

RAPORT KWARTALNY

# MASSMEDICA S.A.

I KWARTAŁ 2022 r.



## SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>3</b>
<b>I. SYTUACJA FINANSOWA .....</b>	<b>4</b>
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .	4
2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport.	5
<b>II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ MASSMEDICA S.A. NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....</b>	<b>5</b>
<b>III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH .....</b>	<b>6</b>
<b>IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO .....</b>	<b>6</b>
<b>V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO .....</b>	<b>7</b>
1. Informacje ogólne o Emitencie .....	7
2. Podstawowa działalność Emitenta.....	7
3. Informacje o Grupie Kapitałowej .....	9
4. Pozostałe informacje.....	9
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu .....	10
4.2. Organy Spółki .....	9
4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A. ....	10
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	10
<b>VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A. ....</b>	<b>13</b>
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN) .....	13
Jednostkowy rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN) .....	15
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN) .....	16
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN).....	17
<b>VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA TECHNOLOGIE SP. Z O.O. ....</b>	<b>19</b>
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN).....	19
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN) .....	21
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN) ..	22
.....	22
Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN) .....	23

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	01.01.2022 -31.03.2022	01.01.2021 -31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	5 779 405,43	5 395 163,78
Zysk (strata) ze sprzedaży	418 042,56	63 419,38
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	464 617,29	-26 822,18
Zysk (strata) brutto	426 810,71	73 158,56
Zysk (strata) netto	346 220,71	47 214,56

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)	01.01.2022 -31.03.2022	01.01.2021 -31.03.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-808 196,73	-942 073,82
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-20 525,00	-103 603,48
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	860 388,74	1 143 803,82

BILANS (PLN)	31.03.2022	31.03.2021
Aktywa trwałe	3 890 669,53	3 552 389,75
Aktywa obrotowe	14 059 721,19	12 083 582,63
Aktywa razem	17 950 390,72	15 635 972,38
Zobowiązania krótkoterminowe	12 965 484,28	10 390 984,10
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 964 906,44	4 316 925,30
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	148 404,93	207 448,30

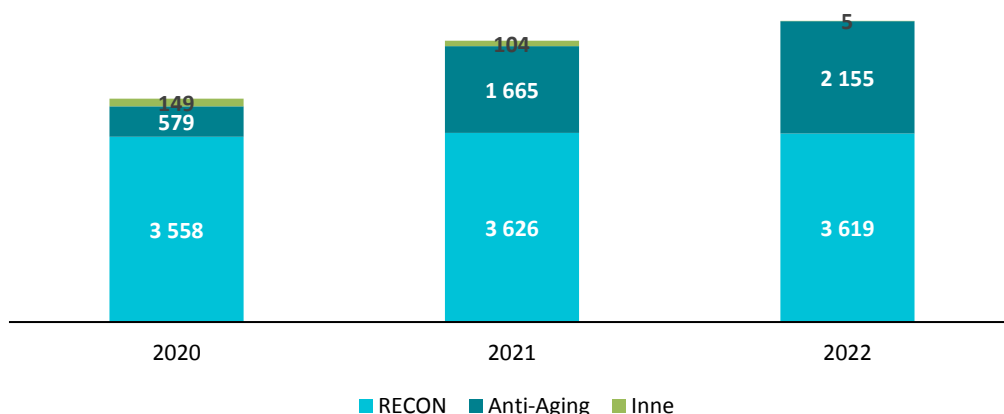
Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

**I. SYTUACJA FINANSOWA**
**1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

W pierwszych dwóch miesiącach 2022 nadal dało się odczuć negatywny wpływ pandemii COVID-19 na sprzedaż endoprotez. Pomimo dobrego przygotowania szpitali duża ilość pacjentów powodowała niewydolność systemu i zmniejszoną ilość wykonywanych operacji endoprotezoplastyk stawów biodrowego i kolanowego. Brakowało przede wszystkim lekarzy anestezjologów oraz miejsc na oddziałach intensywnej terapii niezbędnych do zabezpieczania planowych, dużych zabiegów operacyjnych. W trzecim miesiącu kwartału sytuacja zmieniła się radykalnie. Zwiększona ilość operacji pozwoliła nadrobić straty i osiągnąć wynik zbliżony do analogicznego okresu roku ubiegłego. Sprzedaż działu RECON, odpowiedzialnego za dostarczanie endoprotez, wyniosła w Q1'22 3.619 tys. zł wobec 3.626 tys. zł wobec w Q1'21.

Pandemia nie miała natomiast wpływu na prace gabinetów medycyny estetycznej i Anti-Aging, dzięki czemu sprzedaż Spółki w tym segmencie rynku planowo rosła osiągając wartość 2.155 tys. zł wobec 1.665 tys. zł uzyskanych w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Łącznie w Q1 2022 Spółka osiągnęła sprzedaż 5.779 tys. zł wobec 5.395 tys. zł wobec zł w Q1 2021, co stanowi wzrost o ponad 7%.

**Rozwój sprzedaży Massmedica S.A. w Q1 na przestrzeni lat [tys. zł]**


Struktura przychodów (PLN)	1.01.2022-31.03.2022	1.01.2021-31.03.2021
Medycyna rekonstrukcyjna (Recon)	3.619	3.626
Medycyna estetyczna, antystarzeniowa (Anti-Aging)	2.155	1.665
Pozostałe usługi	5	104
<b>Suma</b>	<b>5.779</b>	<b>5.395</b>

Struktura sprzedaży Spółki w Q1 wyglądała następująco: RECON – 62,6%, Anti-Aging – 37,3%, Pozostałe – 0,1%. Warto odnotować stały wzrost udziału sprzedaży produktów Anti-Aging w całej sprzedaży Spółki. W stosunku do Q1 2021 udział ten wzrósł o ponad 6%. Ze względu na znacznie krótsze terminy płatności i wyższą marżowość niż w dziale RECON wzrost ten jest korzystny dla Spółki i przyczynia się do poprawy płynności finansowej jak i rentowności. Również dzięki temu czynnikowi Spółka odnotowała istotny wzrost zysku netto w Q1 2022 w

porównaniu do Q1 2021. Zysk netto Spółki w Q1 2022 wyniósł 346 tys. zł i był o 736% wyższy od wyniku analogicznego okresu roku poprzedniego.

## **2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport**

Wzrost sprzedaży produktów Anti-Aging jak i wzrost udziału tej kategorii w całkowitych przychodach Firmy stanowi priorytet dla Zarządu. Jak już wspomniano wzrost obrotów w tym segmencie wpływa korzystnie na zyskowność i przepływy finansowe. W pierwszym kwartale 2022 Spółka zanotowała prawie 30% wzrost sprzedaży Anti-Aging w stosunku do analogicznego okresu 2021. Przyczyniło się to do osiągnięcia dobrego wyniku finansowego netto jak i dalszej poprawy sytuacji finansowej Spółki. Spółka planuje dalsze inwestycje w rozwój sprzedaży działu poprzez wprowadzenie na rynek nowych produktów w Q2 2022 i zatrudnienie dodatkowych handlowców.

W Q2 2021 Massmedica S.A. zawarła umowę z chińskim producentem implantów ortopedycznych - firmą Beijing Chunlizhengda Medical Instruments Co., Ltd. („Chunli”) na wyłączną dystrybucję w Polsce. Chunli jest wiodącym producentem sprzedającym implanty ortopedyczne w Chinach, posiadającym sieć dystrybucji w Azji, na Bliskim Wschodzie i w Ameryce Południowej. We współpracy z Massmedica S.A., notowana na giełdzie w Hongkongu firma o Chunli kapitalizacji przekraczającej 1 mld USD i sprzedaży w 2020 roku na poziomie 195 mln USD, rozpoczęła sprzedaż swoich produktów w Europie. W Q3 2021 zawarta została umowa na mocy, której Chunli zobowiązała się do utworzenia w Massmedica S.A. składu komisowego implantów i instrumentów o wartości 1 mln USD. Kontrakt ten umożliwi Spółce niemalże bezinwestycyjny wzrost sprzedaży w segmencie RECON. Tworzenie pierwszej części składu o wartości 600 tys USD zostało zakończone w styczniu 2022.

Dynamika wzrostu sprzedaż implantów Chunli jest wysoka jak na specyficzne warunki branży ortopedycznej, w której sprzedaż nowych produktów jest możliwa po zakończeniu 2-3 letnich kontraktów zawieranych w wyniku postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Nowe zamówienie możliwe jest zwykle po zakończeniu starego. W całym roku 2021 Massmedica S.A. sprzedała łącznie 43 implanty Chunli podczas gdy w pierwszym kwartale 2022 r. sprzedaż osiągnęła już poziom 177 implantów, co w ujęciu nominalnym stanowiło ok. 3% wartości sprzedaży działu RECON. W dalszej części 2022 planowane jest zawarcie nowych kontraktów na dostawę implantów Chunli i dalszy wzrost udziału ich sprzedaży w łącznych przychodach działu RECON, co w ocenie Zarządu Emitenta korzystnie wpłynie na rentowność sprzedaży endoprotez.

## **II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ MASSMEDICA S.A. NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

W pierwszym kwartale 2020 roku osiągnięty został czwarty z zaplanowanych 4 etapów projektu realizowanego w ramach działania 3.3. PO PC – „e-Pionier – wsparcie uzdolnionych programistów na rzecz rozwiązywania zidentyfikowanych problemów społecznych lub gospodarczych” dotyczącego zastosowania druku 3D w medycynie. Emitent informował o realizacji projektu w raportach ESPI nr 6/2019 i 7/2019. W związku z pandemią COVID-19 Zarząd zdecydował jednak o zawieszeniu kontynuacji projektu. Planowano, że prace zostaną wznowione na przełomie Q3 i Q4 2020 jednak sytuacja epidemiologiczna wymusiła decyzję o dalszym ich zawieszeniu. Prace nad projektem zostaną wznowione po zapewnieniu finansowania.

W Q1 2022 zostały zakończone prace przygotowawcze do wdrożenia w Spółce systemów kontroli jakości ISO 9001 oraz ISO 13485. Obecnie Spółka oczekuje na audyt certyfikacyjny, który planowany jest na przełom Q2 i Q3 2022. Wdrożenie Systemu Zarządzania Jakością dla Wyrobów Medycznych ISO 13485 jest niezbędnym etapem na drodze do rozpoczęcia samodzielnej produkcji wyrobów medycznych co jest strategicznym celem Spółki.

### III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd Massmedica S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2022.

### IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

W Dokumencie Informacyjnym Spółka nie zamieszczała informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Niemniej jednak zamieszczono ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu

W celu osiągnięcia zaplanowanego wzrostu skali prowadzonej działalności i realizacji celów związanych ze strategią rozwoju Emitent zamierza w przeciągu 12 miesięcy (począwszy od IV kwartału 2018 roku) podjąć wymienione poniżej działania, które zostaną sfinansowane ze środków uzyskanych z emisji akcji jak i z środków generowanych z bieżącej działalności Massmedica S.A.

I.p.	Dział	Działanie	Termin	Stopień realizacji
1.	medycyna antystarzeniowa	Zatrudnienie i przeszkolenie 2 nowych przedstawicieli handlowych	IV kwartał 2018	Spółka zatrudniła 2 nowych przedstawicieli handlowych, obecnie przechodzą oni odpowiednie szkolenia produktowe.
2.	medycyna rekonstrukcyjna	Zakup i wprowadzenie na rynek 1 zestawu do endoprotezoplastyki kolana	IV kwartał 2018	Zakupiono i wprowadzono na rynek 1 zestaw do endoprotezoplastyki kolana.
3.	medycyna antystarzeniowa	Zatrudnienie i przeszkolenie 1 nowego przedstawiciela handlowego	I kwartał 2019	Pracownik został zatrudniony.
4.	medycyna antystarzeniowa	Promocja produktów podczas kongresu Towarzystwa Dermatologii Estetycznej	I kwartał 2019	Spółka wzięła aktywny udział w kongresie. Podczas kongresu wygłoszono 3 wykłady poświęcone produktom Massmedica ora prowadzono działania promocyjne na stoisku firmy.
5.	medycyna rekonstrukcyjna	Zakup i wprowadzenie na rynek 6 zestawów do endoprotezoplastyki biodra	I/II kwartał 2019	Działanie zostało zrealizowane.
6.	medycyna rekonstrukcyjna	Zakup i wprowadzenie na rynek 1 zestawu do endoprotezoplastyki kolana	II kwartał 2019	Działanie zostało zrealizowane.
7.	medycyna rekonstrukcyjna	Zatrudnienie i przeszkolenie 1 nowego przedstawiciela handlowego	II kwartał 2019	Zatrudniono 2 nowych przedstawicieli handlowych.
8.	medycyna antystarzeniowa	Ukończenie procesu certyfikacji i wprowadzenie na rynek własnego	III kwartał 2019	Obecnie trwają prace badawcze związane z produktem.

		suplementu kolagenu na bazie Peptanu F		
9.	medycyna antystarzeniowa	Promocja produktów z zakresu medycyny estetycznej i antystarzeniowej podczas kongresu Towarzystwa Medycyny Estetycznej i Anti-Aging	III kwartał 2019	Spółka wzięła aktywny udział w Kongresie.

## V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

### 1. Informacje ogólne o Emitencie

Firma	Massmedica S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Branickiego 17, 02-972 Warszawa
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@massmedica.com
Adres strony internetowej:	www.massmedica.com
NIP:	1132835251
REGON:	142951515
KRS:	0000688627

### 2. Podstawowa działalność Emitenta

Firma Massmedica zajmuje się dystrybucją implantów i innych materiałów medycznych stosowanych w leczeniu chorób układu narządu ruchu, a także w medycynie regeneracyjnej. Spółka specjalizuje się w produktach wysoko technologicznych (niegeneracyjnych). Spółka oferuje wyroby wytwarzane przez producentów europejskich oraz amerykańskich, gwarantujących najwyższy poziom jakości i wykorzystujących w procesach produkcyjnych najnowsze technologie.

Największym dostawcą Emitenta w zakresie medycyny rekonstrukcyjnej jest firma Corin LTD – działający globalnie brytyjski producent szerokiej gamy endoprotez. Współpraca z tym podmiotem została zapoczątkowana ponad 9 lat temu - w czerwcu 2011 roku. Spółka współpracuje także z innymi producentami endoprotez (w tym zindywidualizowanych implantów drukowanymi dla konkretnego pacjenta), takimi jak Merete GmbH, Materialise, Bodecad. Produkty medycyny regeneracyjnej dostarczają Bioxis, Medixa, AdipSculpt, Exabone. Materiały medyczne oferowane przez Spółkę spełniają wszelkie niezbędne normy dotyczące wyrobów medycznych.

Oferta Massmedica obejmuje głównie endoprotezy stawów, endoprotezy nowotworowe. Poza tym Spółka oferuje niszowe implanty traumatologiczne, substytuty kości, preparaty autogenne (biologiczne) oraz oparte na kwasie hialuronowym. Nowym elementem w ofercie Spółki są, wprowadzone na rynek w 2020 roku, roboty operacyjne do endoprotezoplastyki stawu kolanowego oraz implanty wykonane z metalu ulegającego biodegradacji dzięki czemu nie ma konieczności usuwania ich z ciała pacjenta.

Spółka posiada dwie linie biznesowe:

- **Recon** - w ramach której Spółka oferuje produkty z zakresu medycyny rekonstrukcyjnej. Firma jest dystrybutorem najwyższej jakości endoprotez stawów (produkcja Corin oraz Merete), w tym również indywidualnie drukowanych 3D (współpraca z Materialise). Oferta w ramach tej linii obejmuje także

skoncentrowane kwasy hialuronowe (Ettsons), PRP oraz PRP łączone z kwasem hialuronowym (Medixa) a także implanty do medycyny sportowej (Lars, Tissue Regenix).

- **Anti-Aging** – linia, którą Spółka rozwija od 2018 roku. Produkty oferowane w ramach tej linii dedykowane są medycynie anti-aging i regeneracyjnej. Zawiera ona preparaty służące obniżeniu wieku biologicznego i eliminacji czynników ryzyka chorób cywilizacyjnych (ProLon), suplementy pobudzające rekonstrukcję tkankową (Auracos), innowacyjne wypełniacze na bazie kwasu HA (Cytosial). Całość uzupełnia linia specjalistycznych dermokosmetyków (Endor).

Głównymi odbiorcami produktów oferowanych przez Spółkę w ramach Recon są placówki medyczne, w tym przede wszystkim publiczne szpitale. Celem pozyskania klientów, Spółka uczestniczy w licznych przetargach i z uwagi na specyfikę branży, konkuruje głównie warunkami cenowymi, zaś kontrakty na dostawy mają charakter wieloletni. Należy podkreślić, że polityka cenowa Spółki musi uwzględniać zarządzenia Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie stawek refundacyjnych. W związku z powyższym, segment Evo Tested charakteryzuje się ograniczonym poziomem marży możliwej do uzyskania.

Produkty oferowane w ramach linii Anti-Aging, znajdujące zastosowanie w medycynie regeneracyjnej, antystarzeniowej i estetycznej, są adresowane głównie do sektora prywatnego, głównie do gabinetów lekarskich. W przypadku medycyny sportowej klientami są głównie poradnie ortopedyczne i ortopedzi, w segmencie medycyny estetycznej i antystarzeniowej – gabinety dermatologiczne i dermatolodzy. Produkty oferowane w ramach tej linii pozwalają wygenerować znacznie wyższy poziom marż w porównaniu do produktów adresowanych głównie do sektora publicznego, ze względu na brak ograniczeń związanych ze stawkami refundacyjnymi NFZ.

Spółka koncentruje się na dostarczaniu produktów cechujących się najwyższą jakością, znacznym stopniem innowacyjności, o bardzo wysokim stopniu zaawansowania technologicznego. Stanowi to jednocześnie główną przewagę konkurencyjną Emitenta.

W ramach promocji swojej działalności i oferty produktowej, Spółka organizuje liczne szkolenia przeznaczone dla lekarzy, nierzadko uzupełnione o operacje prowadzone „na żywo”. Celem szkoleń jest przedstawienie swojej oferty niejako „w praktyce”, a także przekazanie stosownej wiedzy przedstawicielom medycznym oraz lekarzom, niezbędnej do obsługi i późniejszego stosowania produktów Emitenta. W zakresie marketingu, Spółka planuje rozpoczęcie kampanii reklamowej produktów z zakresu medycyny estetycznej i antystarzeniowej w mediach społecznościowych.

Spółka, jako dystrybutor uzyskuje przychody ze sprzedaży w dwóch modelach:

- a. W przypadku rozliczeń ze placówkami szpitalnymi przychód Spółki z tytułu sprzedaży danej endoprotezy generowany jest w momencie, gdy zostanie ona zużyta. Stąd też, polityka Massmedica ukierunkowana jest na zawieranie z producentami umów przewidujących odroczone terminy płatności. W większości przypadków, terminy te wahają się w przedziale od 60 do 120 dni, co pozwala Spółce na zachowanie większej elastyczności w zakresie prowadzonej działalności. Z nielicznymi dostawcami Massmedica dokonuje rozliczeń na podstawie umowy o strukturze zbliżonej do umowy komisji. Wówczas, Spółka generuje sprzedaż, jak również dokonuje płatności dopiero, gdy dany towar zostanie zużyty.
- b. W przypadku rozliczeń z prywatnymi placówkami medycznymi przychód Spółki jest generowany w momencie sprzedaży. W tym modelu nie występuje ryzyko zamrożenia (w celu nabycia towaru) kapitału, charakterystyczne dla rozliczeń dokonywanych w ramach sprzedaży produktów medycyny rekonstrukcyjnej.



### 3. Informacje o Grupie Kapitałowej



Jednostka zależna	Massmedica Technologie sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Branickiego 17, 02-972 Warszawa
NIP:	9512496492
REGON:	385328251
KRS:	0000823494
Udział Massmedica S.A. w kapitale zakładowym	100,00%

Massmedica S.A. nie konsoliduje danych finansowych Massmedica Technologie sp. z o.o. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości. Niezależnie, stosownie do § 5 ust. 2 zdanie trzecie Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO, w punkcie VII przedstawione zostały wybrane dane finansowe spółki zależnej za właściwy okres objęty raportem kwartalnym Massmedica S.A.

### 4. Pozostałe informacje

#### 4.1. Organy Spółki

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, skład organów Spółki przedstawia się następująco:

#### Zarząd

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja*
Marek Młodzianowski	Prezes Zarządu	30 czerwca 2021 r. – 30 czerwca 2023 r.

\* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r. jako ostatni pełny rok pełnienia funkcji

#### Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja*
Jan Skowroński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Konrad Lerski	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Hubert Młodzianowski	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Krzysztof Piech	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Jan Bryczyński	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.

\* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2022 r. jako ostatni pełny rok pełnienia funkcji

#### 4.2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Marek Młodzianowski	1.306.545	54,10%	1.306.545	54,10%
Edyta Lerska	453.000	18,76%	453.000	18,76%
Konrad Lerski	154.687	6,41%	154.687	6,41%
WKM Limited	233.009	9,65%	233.009	9,65%
Pozostali	267.658	11,08%	267.658	11,08%
<b>SUMA</b>	<b>2.414.899</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.414.899</b>	<b>100,00%</b>

#### 4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A.

W I kwartale 2022 r. Emitent w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniał 19 osób ( w tym 18 pełny etat, 1 osoba ¼ etatu) osób. Spółka Massmedica Technologie sp. z o.o. zatrudniała 1 osoba (1/8 etatu).

#### 4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

##### Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013 r., poz. 330 – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Spółka posiada udokumentowaną politykę rachunkowości.

##### Wartości niematerialne i prawne

Jako zasadę *Wartości niematerialne i prawne* są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

##### Środki trwałe

*Środki trwałe* są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększą one wartość początkową środka trwałego. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z zapisów Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości

początkowej nie przekraczającej 3.500 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkownika.

#### Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

#### Należności krótko- i długoterminowe

*Należności handlowe* są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

*Środki pieniężne* w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w bilansie pozycja środki pieniężne dotyczy środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz w kasie Spółki.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje *czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów*, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. *Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów* dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### Kapitał podstawowy

*Kapitał podstawowy* jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### Rezerwy

*Rezerwy* ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W prezentowanym sprawozdaniu rezerw nie utworzono.

#### Odroczony podatek dochodowy

*Odroczony podatek dochodowy* jest ustalany metodą bilansową w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie występują zarówno aktywa jak i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

#### Zobowiązania

*Zobowiązania* wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą (FED) czyli wychodzi jako pierwsze z najkrótsza data ważności.

#### Należności krótko- i długoterminowe

*Należności handlowe* są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### **Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

#### **Świadczenie usług**

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

#### **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty w związku z tym Spółka nie tworzy takiego funduszu.

**VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A.**
**Jednostkowy skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN)**

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 890 669,53</b>	<b>3 552 389,75</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	17 475,00	66,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 475,00	66,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 873 944,53	1 553 073,08
1. Środki trwałe	1 394 644,56	1 553 073,08
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 161,21	186 190,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 257 295,85	1 308 806,36
d) środki transportu	1 193,46	38 081,73
e) inne środki trwałe	19 994,04	19 994,04
2. Środki trwałe w budowie	479 299,97	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 999 250,00	1 999 250,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 059 721,19</b>	<b>12 083 582,63</b>
I. Zapasy	8 339 264,12	5 896 030,98
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	8 339 264,12	5 896 030,98
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 130 000,57	5 910 397,35
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	5 130 000,57	5 910 397,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 514 226,58	5 581 340,73
- do 12 miesięcy	4 514 226,58	5 581 340,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	250 819,58	5 640,31
c) inne	364 954,41	323 416,31
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	218 110,93	277 154,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	218 110,93	277 154,30
a) w jednostkach powiązanych	69 706,00	69 706,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	148 404,93	207 448,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	148 404,93	207 448,30

- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	372 345,57	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>17 950 390,72</b>	<b>15 635 972,38</b>

<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>A. Kapitał (fundusz własny)</b>	<b>4 964 906,44</b>	<b>4 316 925,30</b>
I. Kapitał podstawowy	241 489,90	241 489,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 028 220,84	3 425 902,71
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	348 974,99	602 318,13
VI. Zysk (strata) netto	346 220,71	47 214,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 985 484,28</b>	<b>11 319 047,08</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 965 484,28	10 390 984,10
1. Wobec jednostek powiązanych	251 007,65	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	251 007,65	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	12 714 476,63	10 390 984,10
a) kredyty i pożyczki	3 928 662,38	2 039 090,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 166 026,97	8 278 596,78
- do 12 miesięcy	8 166 026,97	8 278 596,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	284 976,73	66 003,85
h) z tytułu wynagrodzeń	28 188,79	5 876,74
i) inne	306 621,76	1 416,66
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	928 062,98
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	928 062,98
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	20 000,00	928 062,98
<b>RAZEM</b>	<b>17 950 390,72</b>	<b>15 635 972,38</b>

**Jednostkowy rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN)**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2022	01.01.2021
	-31.03.2022	-31.03.2021
<b>A. Przychody ze sprzedaży netto</b>	5 779 405,43	5 395 163,78
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 779 405,43	5 395 163,78
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	5 361 362,87	5 331 744,40
I. Amortyzacja	64 527,80	101 092,14
II. Zużycia materiałów i energii	141 024,59	172 830,78
III. Usługi obce	847 085,95	975 346,67
IV. Podatki i opłaty	15 785,60	25 674,64
V. Wynagrodzenia	710 479,04	530 334,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99 400,70	87 864,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	176 387,40	232 018,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 306 671,79	3 206 582,59
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	418 042,56	63 419,38
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	46 900,73	18 192,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	46 900,73	18 192,89
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	326,00	108 434,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	326,00	108 434,45
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	464 617,29	-26 822,18
<b>G. Przychody finansowe</b>	5 425,16	104 804,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00
V. Inne	5 425,16	104 804,66
<b>H. Koszty finansowe</b>	43 231,74	4 823,92
I. Odsetki	36 581,52	4 823,92
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	6 650,22	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	426 810,71	73 158,56
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto</b>	426 810,71	73 158,56
<b>L. Podatek dochodowy</b>	80 590,00	25 944,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) netto</b>	346 220,71	47 214,56

**Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN)**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 -31.03.2022	01.01.2021 -31.03.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	346 220,71	47 214,56
<b>II. Korekty razem</b>	-1 154 417,44	-989 288,38
1. Amortyzacja	64 527,80	101 092,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	7 575,17
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-245 719,87	499 677,26
7. Zmiana stanu należności	-863 734,42	-1 592 785,84
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-81 980,23	11 324,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-27 510,72	-16 171,24
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-808 196,73	-942 073,82
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	20 525,00	103 603,48
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 525,00	103 603,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-20 525,00	-103 603,48
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	860 388,74	1 143 803,82
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	860 388,74	1 143 803,82
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00



<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	860 388,74	1 143 803,82
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	31 667,01	98 126,52
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	31 667,01	98 126,52
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	116 737,92	109 321,78
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	148 404,93	207 448,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN)**

		01.01.2022	01.01.2021
		-31.03.2022	-31.03.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	4 618 685,73	4 269 710,74
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	4 618 685,73	4 269 710,74
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	241 489,90	241 489,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	241 489,90	241 489,90
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 028 220,84	3 425 902,71
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 028 220,84	3 425 902,71
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00

7.2	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	348 974,99	602 318,13
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	348 974,99	602 318,13
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	348 974,99	602 318,13
	- podziału zysku z lat ubiegłych	348 974,99	602 318,13
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
10.	Wynik netto	346 220,71	47 214,56
a)	zysk netto	346 220,71	47 214,56
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	4 964 906,44	4 316 925,30
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	4 964 906,44	4 316 925,30

**VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA TECHNOLOGIE SP. Z O.O.**
**Jednostkowy skrócony bilans Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)**

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>559 502,87</b>	<b>1 007 830,43</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	244 872,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	244 872,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	559 502,87	762 958,35
1. Środki trwałe	559 502,79	762 958,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	762 958,35	762 958,35
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 179 611,75</b>	<b>974 628,31</b>
I. Zapasy	611 076,67	364 027,90
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	611 076,67	364 027,90
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	51 539,07	57 010,82
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	14 752,71	57 010,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	17 252,95	56 003,17
c) inne	19 533,41	1 007,65
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 231,89	825,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 231,89	825,47
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 231,89	825,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 231,89	825,47

- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	512 764,12	552 764,12
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	1 739 114,62	1 982 458,74

PASYWA	31.03.2022	31.03.2021
<b>A. Kapitał (fundusz własny)</b>	1 715 481,55	1 671 217,74
I. Kapitał podstawowy	1 999 250,00	1 999 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-248 072,53	-262 033,54
VI. Zysk (strata) netto	-35 695,92	-65 998,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	23 633,07	311 241,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 633,07	311 241,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	23 633,07	311 241,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	304 201,18
- do 12 miesięcy	0,00	304 201,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	7 246,60	4 630,27
h) z tytułu wynagrodzeń	16 386,47	2 409,55
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	1 739 114,62	1 982 458,74

**Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2022 -31.03.2022	01.01.2021 -31.03.2021
<b>A. Przychody ze sprzedaży netto</b>	24 000,00	24 000,00
V. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
VI. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
VII. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
VIII. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 000,00	24 000,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	59 695,92	89 998,72
I. Amortyzacja	50 863,89	72 487,89
II. Zużycia materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	2 121,20	2 800,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 250,00	14 250,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	460,83	460,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	-35 695,92	-65 998,72
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	-35 695,92	-65 998,72
<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	-35 695,92	-65 998,72
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto</b>	-35 695,92	-65 998,72
<b>L. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) netto</b>	-35 695,92	-65 998,72

**Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 -31.03.2022	01.01.2021 -31.03.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-35 695,92	-65 998,72
<b>II. Korekty razem</b>	35 158,20	63 898,90
1. Amortyzacja	50 863,89	72 487,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-38 673,75	0,00
7. Zmiana stanu należności	24 203,08	5 447,92
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 235,02	-14 036,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-537,72	-2 099,82
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	0,00	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	0,00	0,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-537,72	-2 099,82
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	537,72	-2 099,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	4 769,61	2 925,29
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	4 231,89	825,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)**

		01.01.2022	01.01.2021
		-31.03.2022	-31.03.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	1 751 177,47	1 999 250,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	1 751 177,47	1 999 250,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 999 250,00	1 999 250,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00

7.2	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	13 961,01	-262 033,54
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 961,01	-262 033,54
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	13 961,01	-262 033,54
	- podziału zysku z lat ubiegłych	13 961,01	-262 033,54
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
10.	Wynik netto	-35 695,92	-65 998,72
a)	zysk netto	-35 695,92	-65 998,72
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	1 715 481,55	1 671 217,74
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	1 715 481,55	1 671 217,74