

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY ZA Q3 2024 GRUPY
KAPITAŁOWEJ KANCELARIA MEDIUS S. A.**



Spis treści

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
1. Śródroczny skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 września 2024 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych).....	4
2. Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych).....	7
3. Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych).....	8
4. Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych).....	10
II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	13
1. Śródroczny jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30 września 2024 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)	13
2. Śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych).....	16
3. Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych).....	16
4. Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych).....	18
III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	21
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej	21
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości; Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego	23
3. Pakiety wierzytelności	28
4. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie raportowania wraz z najistotniejszymi zdarzeniami ich dotyczącymi	29
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	29
6. Zdarzenia po dniu bilansowym, nieujęte w sprawozdaniu, a mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki	31
7. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	32
8. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....	32
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.....	32
10. Wybrane dodatkowe dane finansowe dotyczące grupy kapitałowej.....	32



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Śródroczny skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 30 września 2024 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Lp.	Pozycja	30.09.2024	30.09.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	23 304	22 648
I.	Wartości niematerialne i prawne	37	91
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	37	91
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	47	101
1.	Środki trwałe	47	101
	<i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	-	-
	<i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	22	39
	<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	25	62
	<i>d) środki transportu</i>	-	-
	<i>e) inne środki trwałe</i>	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	25	1
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	25	1
V.	Inwestycje długoterminowe	21 466	22 455
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	21 466	22 455
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) w pozostałych jednostkach	21 466	22 455
	- udziały lub akcje	-	-



	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	21 466	22 455
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 730	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 730	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	15 570	19 143
I.	Zapasy	59	64
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	59	64
II.	Należności krótkoterminowe	3	296
1	Należności od jednostek powiązanych	-	0
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	<i>b) inne</i>	-	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	<i>b) inne</i>	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	3	296
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	-	149
	- do 12 miesięcy	-	149
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	1	9
	<i>c) inne</i>	2	138
	<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 497	18 778
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 497	18 778
	<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych</i>	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<i>b) w jednostkach stowarzyszonych</i>	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<i>c) w pozostałych jednostkach</i>	5 286	5 642
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 286	5 642
	<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	10 211	13 136
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 211	7 196
	- inne środki pieniężne	-	5 940
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	5
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-



D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		37	37
AKTYWA RAZEM		38 911	41 829
	Pozycja	30.09.2024	30.09.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 39 011	- 55 833
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 105	7 306
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 340	4 340
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 340	4 340
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	24 097	24 097
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	230	230
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	1 155	- 2 014
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 93 004	- 96 806
VII.	Zysk (strata) netto	1 296	7 243
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	77 922	97 661
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 797	1 897
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 730	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24	430
	- długoterminowa	7	16
	- krótkoterminowa	18	414
3.	Pozostałe rezerwy	44	1 467
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	44	1 467
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
1.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) zobowiązania wekslowe	-	-
	e) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	25 324	95 764
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	25 324	95 764
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	19 974	70 271
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	639	677
	- do 12 miesięcy	639	677
	- powyżej 12 miesięcy	-	-



	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	352	1 428
	h) z tytułu wynagrodzeń	165	207
	i) inne	4 194	23 182
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	50 800	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	50 800	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	50 800	-
	PASYWA RAZEM	38 911	41 828

2. Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	10 885	3 247	9 572	3 197
- od jednostek powiązanych				
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 885	3 247	9 572	3 197
II Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 129	2 832	8 721	3 101
I Amortyzacja	77	20	123	39
II Zużycie materiałów i energii	86	18	122	50
III Usługi obce	4 362	1 302	3 394	1 294
IV Podatki i opłaty, w tym:	528	219	1 237	421
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V Wynagrodzenia	3 087	979	2 925	1 018
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	663	194	565	183
- emerytalne	-	-	-	-
VII Pozostałe koszty rodzajowe	324	100	356	96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 757	416	850	96
G. Pozostałe przychody operacyjne	100	9	32	13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	75	0	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	25	9	32	13
H. Pozostałe koszty operacyjne	38	32	22	11
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	38	32	22	11
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 819	393	860	98
J. Przychody finansowe	1 125	294	7 916	162
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	265	140	40	-



	- od jednostek powiązanych	89	89	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	1 839
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1	67	3 812	1 839
V.	Inne	859	221	4 065	162
K.	Koszty finansowe	1 648	- 689	1 533	644
I.	Odsetki, w tym:	1 610	632	1 505	640
	- dla jednostek powiązanych	-	-	136	45
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	29	66	-	-
IV.	Inne	8	8	27	4
L	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
M	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	1 296	1 377	7 243	- 384
K.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 296	1 377	7 243	- 384
O.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
P.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	1 296	1 377	7 243	- 384

3. Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		01.01.2024-30.09.2024	01.07.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2023-30.09.2023
I.	Zysk / Strata netto	1 296	1 377	7 243	- 384
II.	Korekty razem	4 125	- 2 566	1 290	2 903
1.	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	77	20	155	71
4.	odpis wartości firmy	-	-	-	-
5.	odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 733	- 133	- 8 965	237
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	967	1 274	1 641	685
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	2
9.	Zmiana stanu rezerw	- 664	- 222	- 473	- 213
10.	Zmiana stanu zapasów	- 8	1	- 15	- 13
11.	Zmiana stanu należności	315	159	140	71
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	- 2 242	- 2 911	342	179
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	23	44	9	5
14.	Inne korekty	6 389	1 751	8 457	1 883
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 421	- 1 189	8 534	2 519
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					



I.	Wpływy	-	-	-	-	0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-	-
a)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
	dywidendy otrzymane	-	-	-	-	-
	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-	-
	sprzedaż udziałów	-	-	-	-	-
	odsetki od pożyczek	-	-	-	-	-
	sprzedaż udziałów	-	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	0	-	0	61
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	0	-	0	61
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-	-
a)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-
	dopłaty do kapitału	-	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	0	-	61	-
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	-	-	-	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-
II.	Wydatki	8 967	6 167	6 824	2 309	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	8 967	7 624	5 183	1 624	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-	-
8.	Odsetki	-	-	1 457	1 641	685
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	8 967	-	6 167	-
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-	3 545	-	7 356	1 649
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-	3 545	-	7 356	1 649



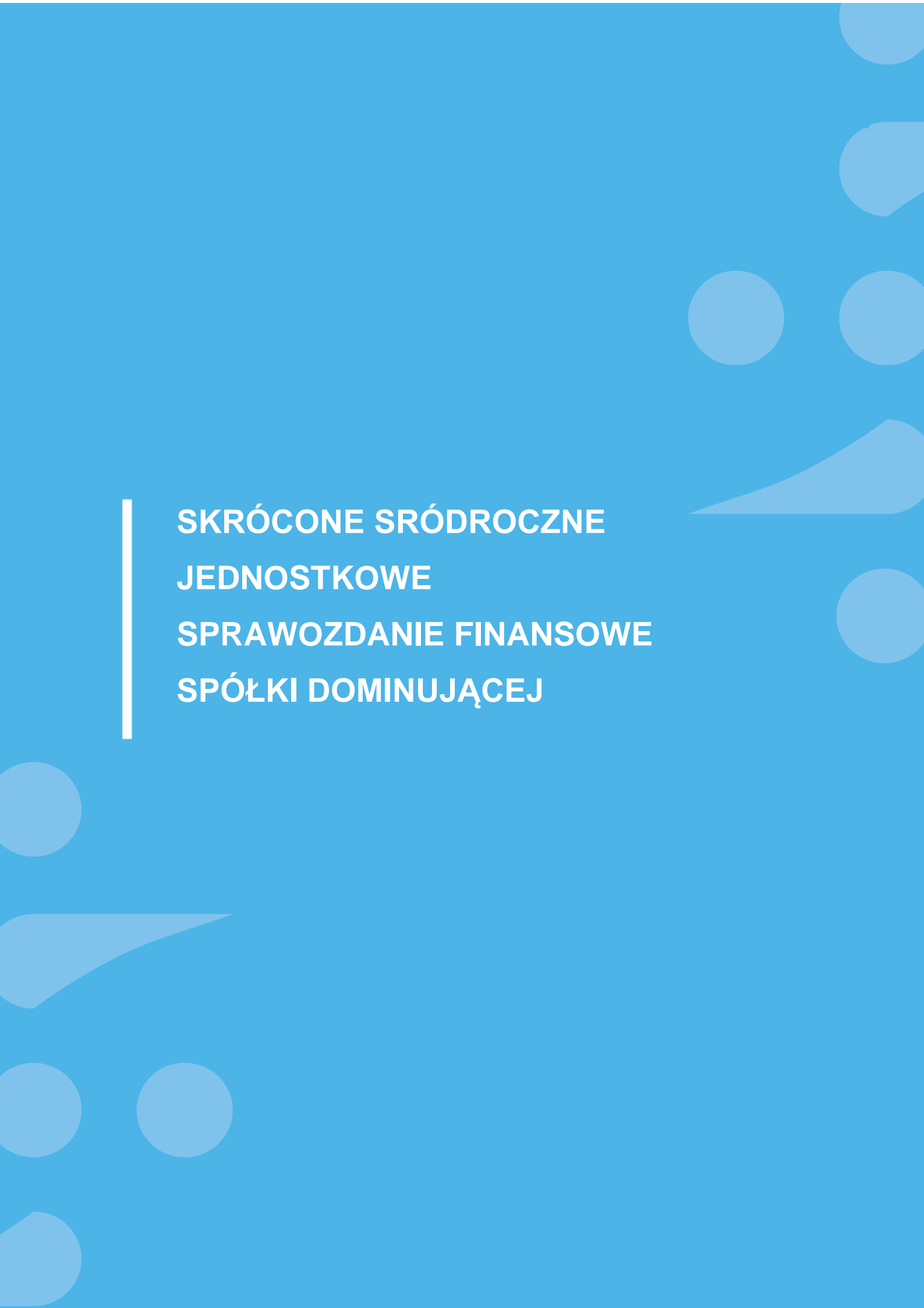
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 756	17 567	11 487	12 987
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	10 211	10 211	13 136	13 136
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

4. Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

LP.	Wyszczególnienie	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2023- 30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 55 744	- 55 993	- 58 046	- 55 654
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 55 744	- 55 993	- 58 046	- 55 654
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 306	7 306	7 306	7 306
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	15 799	15 799	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	15 799	15 799	-	-
	-	15 799	15 799	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 105	23 105	7 306	7 306
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 340	4 340	4 340	4 340
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	4 340	4 340	4 340	4 340
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	24 097	24 097	24 097	24 097
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-



	-	-	-	-	
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	24 097	24 097	24 097	24 097
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	1 155	1 155	- 2 014	- 2 014
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 93 004	- 93 085	- 96 806	- 89 179
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	93 004	93 085	96 806	89 179
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	93 004	93 085	96 806	89 179
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	93 004	93 085	96 806	89 179
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 93 004	- 93 085	- 96 806	- 89 179
7.	Zysk / Strata za rok obrotowy	1 296	1 377	7 243	- 384
a)	Zysk netto	1 296	1 377	7 243	
b)	Strata netto		-	-	- 384
c)	Odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 39 011	- 39 011	- 55 833	- 55 833
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 39 011	- 39 011	- 55 833	- 55 833



**SKRÓCONE SRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**



II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Śródroczny jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30 września 2024 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA		Stan na	Stan na
		30.09.2024	30.09.2023
A.	Aktywa trwałe	21 606	22 641
I.	Wartości niematerialne i prawne	21	45
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	21	45
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	24	57
1.	Środki trwałe	24	57
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22	39
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2	18
d)	środki transportu	-	-
e)	inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	45	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	45	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	19 637	22 539
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	19 637	22 539
a)	w jednostkach powiązanych	596	2 747
-	udziały lub akcje	596	2 747
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	19 041	19 792
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	19 041	19 792
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 879	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 879	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	13 333	16 109
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-



3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	574	771
1.	Należności od jednostek powiązanych	571	562
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	571	562
-	do 12 miesięcy	571	562
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3	209
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	155
-	do 12 miesięcy	-	155
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c)	inne	3	54
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 748	15 333
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 748	15 333
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	4 629	4 812
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 629	4 812
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 119	10 521
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 119	4 580
-	inne środki pieniężne	-	5 940
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	5
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	37	37
	Aktywa razem	34 977	38 787
PASYWA		Stan na	Stan na
		30.09.2024	30.09.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	- 51 933	- 66 786
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 105	7 306
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 340	4 340
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	4 340	4 340
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	12 133	12 133
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 92 652	- 95 796
VI.	Zysk (strata) netto	1 141	5 231



VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86 910	105 572
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 946	1 897
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 879	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24	430
-	długoterminowa	7	16
-	krótkoterminowa	18	414
3.	Pozostałe rezerwy	44	1 467
-	długoterminowe	-	-
-	krótkoterminowe	44	1 467
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 822	103 675
1.	Wobec jednostek powiązanych	168	9 061
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	168	26
-	do 12 miesięcy	168	26
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	9 035
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	24 654	94 614
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	19 974	70 271
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105	61
-	do 12 miesięcy	105	61
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	230	1 319
h)	z tytułu wynagrodzeń	149	207
i)	inne	4 197	22 756
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	60 141	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	60 141	-
-	długoterminowe	-	-
-	krótkoterminowe	60 141	-
	Pasywa razem	34 977	38 786



2. Śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie		01.01.2024 - 30.09.2024	01.07.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2023 - 30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 443	2 813	7 891	2 648
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 443	2 813	7 891	2 648
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 806	2 075	6 328	2 355
I.	Amortyzacja	47	13	67	21
II.	Zużycie materiałów i energii	86	18	103	50
III.	Usługi obce	4 043	1 161	3 020	1 156
IV.	Podatki i opłaty	376	173	1 059	373
V.	Wynagrodzenie	1 883	610	1 752	652
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	342	94	300	93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29	6	28	11
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 637	738	1 562	293
D.	Pozostałe przychody operacyjne	77	-	9	7
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	75	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	2	-	9	7
E.	Pozostałe koszty operacyjne	30	30	-	-
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	30	30	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 684	708	1 572	299
G.	Przychody finansowe	208	208	5 301	164
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	176	52	40	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1	-	1 955	116
V.	Inne	31	260	3 306	47
K.	Koszty finansowe	1 750	643	1 641	685
I.	Odsetki	1 610	716	1 641	685
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	140	73	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 141	1 143	5 231	- 222
J.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 141	1 143	5 231	- 222

3. Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2024 - 30.09.2024	01.07.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2023 - 30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	1 141	1 143	5 231	- 222
II.	Korekty razem	772	2 792	1 049	1 342
1.	Amortyzacja	47	13	67	21
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 222	97	430	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	790	1 327	-	-



4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 92	- -	2 705	- 116
5. Zmiana stanu rezerw	- 664	- 222	435	- 213
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	- 3 232	- 422	- 5 759	- 541
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 239	- 2 671	- 1 251	95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25	30	9	5
10. Inne korekty	6 358	1 711	8 584	2 091
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 913	- 1 649	4 182	1 120
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	268	65	4 561	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	92	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	176	65	4 561	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	4 561	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	4 561	-
b) w pozostałych jednostkach	176	65	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	176	65	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	1	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	1	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	268	65	4 560	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	5 568	5 568	3 176	973
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-



2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	5 568	5 568	2 739	611
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	437	362
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 5 568	- 5 568	- 3 176	- 973
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 3 387	- 7 153	5 567	147
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 3 387	- 7 153	5 567	147
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 506	15 271	4 954	10 373
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 119	8 119	10 521	10 521
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

4. Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych).

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2024 - 30.09.2024	01.07.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2023 - 30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 68 873	- 68 875	- 72 017	- 66 563
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 68 873	- 68 875	- 72 017	- 66 563
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 306	7 306	7 306	7 306
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	15 799	15 799	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	15 799	15 799	-	-
	-	15 799	15 799	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 105	23 105	7 306	7 306
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 340	4 340	4 340	4 340
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-



	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	4 340	4 340	4 340	4 340
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	12 133	12 133	12 133	12 133
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 133	12 133	12 133	12 133
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 92 652	- 92 654	- 95 796	- 90 342
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 144	-	-	-
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 144	-	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 144	-	-	-
	- pokrycie straty	3 144	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	95 796	92 654	95 796	90 342
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	95 796	92 654	95 796	90 342
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-



	-	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 144	-	-	-
	- pokrycie straty	3 144	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	92 652	92 654	95 796	90 342
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 92 652	- 92 654	- 95 796	- 90 342
6.	Zysk / Strata za rok obrotowy	1 141	1 143	5 231	- 222
a)	Zysk netto	1 141	1 143	5 231	
b)	Strata netto	-	-	-	222
c)	Odpisy z zysku	-	-	-	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 51 933	- 51 933	- 66 786	- 66 786
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 51 933	- 51 933	- 66 786	- 66 786



III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

1.1. Informacje o Jednostce Dominującej

Kancelaria Medius S.A. jest Spółką dominującą w Grupie Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. (Emitent). Głównym przedmiotem działalności Spółki jest zarządzanie pakietami wierzytelności, w tym wierzytelnościami nabytymi na własny rachunek oraz obsługa wierzytelności na zlecenie.

Dane identyfikacyjne

Nazwa:	Kancelaria Medius S.A.
Siedziba:	ul. Babińskiego 69, 30-393 Kraków
NIP:	679-30-70-026
Nr KRS:	0000397680

Władze Spółki

Na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Zarządu jest następujący:

Maksym Wójcik Prezes Zarządu

Na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Jakub Rajchman	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Włodzimierz Bieliński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Pilch	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Bielawski	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Łuczyński	Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat

Nazwa	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Fundusze Ipopema TFI SA	19 470 958	42.14%	42.14%
LUMEN Quantum Absolute Return Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	1 430 514	3.10%	3.10%
LUMEN Quantum Neutral Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	3 715 968	8.04%	8.04%
IPOPEMA Ekologii i Innowacji Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	1 531 743	3.31%	3.31%
Venture Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	896 783	1.94%	1.94%



Nazwa	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
LUMEN Stabilny Dochód Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	11 348 000	24.56%	24.56%
LUMEN Obligacji Plus Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	547 950	1.19%	1.19%
Fundusze Noble TFI S.A.	11 321 800	24.50%	24.50%
Noble Fund Private Debt Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	10 963 610	23.73%	23.73%
Fundusz Długu Korporacyjnego Rentier Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	358 190	0.77%	0.77%
Krzysztof Moska	2 809 300	6.08%	6.08%
Pozostali akcjonariusze	12 608 273	27.28%	27.28%
Razem	46 210 331	100.00%	100.00%

Zatrudnienie

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. na dzień 30 września 2024 roku wynosi 32 osoby. Na dzień 30 września 2024 roku Kancelaria Medius S.A. zatrudnia łącznie 18 osób na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty.

1.2. Informacje o podmiotach należących do Grupy

W skład Grupy Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. wchodzi Kancelaria Medius S.A. (Emitent), spółka dominująca z siedzibą w Krakowie oraz trzy spółki zależne:

Nazwa spółki	Charakter zależności	Siedziba	Udział
Medius Collection S.L.	zależny	Madryt, Hiszpania	100 %
Medius Office Collection s.r.o.	zależny	Praga, Czechy	100 %
Medius Collection Mexico SA. de C.V	zależny	Meksyk, Meksyk	99 %



Spółka Medius Collection S.L. z siedzibą w Madrycie o kapitale zakładowym 150 000 euro jest spółką w 100% zależną od Emitenta. Prowadzi działalność w formie prawnej odpowiadającej polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością. Przedmiotem działalności Medius Collection S.L. jest działalność w zakresie zakupów pakietów wierzytelności na terenie Hiszpanii, a także obrotu wierzytelnościami.

Spółka Medius Office Collection s.r.o. z siedzibą w Pradze o kapitale zakładowym 34 100 000 koron czeskich jest spółką w 100% zależną od Emitenta. Prowadzi działalność w zakresie windykacji zakupionych historycznie pakietów wierzytelności na terenie Czech, a także obrotu wierzytelnościami.

Spółka Medius Collection Mexico SA. de C.V. z siedzibą w Meksyku o kapitale zakładowym 500 000 peso meksykańskich jest spółką w 99% zależną od Emitenta oraz w 1% od Spółki Medius Collection S.L. (zależnej od Emitenta). Prowadzi działalność w formie prawnej odpowiadającej polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została wpisana do publicznego rejestru handlowego w dniu 28 czerwca 2018 roku. Przedmiotem działalności Medius Collection Mexico SA. de C.V. jest działalność w zakresie nabywania i obsługi pakietów wierzytelności na terenie Meksyku, a także obrotu wierzytelnościami. Spółka dominująca z końcem 2021 roku dokonała zawieszenia działalności Medius Collection Mexico SA. de C.V. meksykańskiej, tym samym Medius Collection Mexico SA. de C.V. nie prowadzi żadnej działalności ekonomicznej.

Czas trwania działalności Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych jest nieograniczony.

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości; Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego

Kancelaria Medius S.A. jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej, sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Na dzień 30 września 2024 roku konsolidacji podlegają Kancelaria Medius S.A. (Jednostka Dominująca), Medius Collection S.L. (jednostka zależna) oraz Medius Office Collection s.r.o (jednostka zależna) i Medius Collection Mexico SA de C.V. (jednostka zależna).

Jednostka dominująca posiada od 99% do 100% udziałów w jednostkach zależnych, których dane finansowe podlegają konsolidacji.

Śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2024 roku i obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych, zwanych łącznie Grupą Kapitałową Kancelaria Medius S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”). Jednostką Dominującą jest Spółka Kancelaria Medius S.A. („Emitent”, „Spółka”).

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji skróconej zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i przepisami podatkowymi obowiązującymi w czasie przygotowania niniejszego sprawozdania.

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN), a walutami funkcjonalnymi jednostek zależnych są odpowiednio euro (EUR), korona czeska (CZK), peso (MXN). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych (PLN), wszystkie wartości podane są w tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej.

2.1. Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej "UoR"). Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zostały wycenione na podstawie modelu wyceny zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych .



2.2. Podstawy sporządzenia sprawozdania

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne

Przyjmuje się i zalicza do środków trwałych (amortyzuje) rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi, niezakwalifikowane do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości powyżej 10.000,00 zł, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki (art. 3 ust. 1 pkt 15 UoR). Aktywa o wartości do 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym.

Środki trwale są to w szczególności:

- nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Za wartości niematerialne i prawne, tak jak przy środkach trwałych, uznaje się takie aktywa, których wartość przekracza 10.000,00 zł.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa finansowe posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach), nabytych pakietów wierzytelności lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej. Jednostka Dominująca i jednostki zależne nie posiadają aktywów niefinansowych.

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty pod datą zawarcia transakcji. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
- pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Do kategorii tej zaliczane są udzielone pożyczki;
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
- aktywa dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat. Do aktywów tych zaliczane są pakiety wierzytelności oraz udziały i akcje w innych podmiotach, w tym powiązanych.

Akcje lub udziały w jednostkach podporządkowanych (czyli w jednostkach zależnych, współzależnych oraz stowarzyszonych) oraz inne długoterminowe aktywa finansowe wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, tj. nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



Pakiety wierzytelności

Pakiety wierzytelności zakupione do windykacji na własny rachunek zostały zakwalifikowane do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wycenianych przez wynik finansowy. Podział inwestycji na część długo i krótkoterminową jest dokonywany na podstawie horyzontu czasowego przewidywanych przyszłych przepływów z zakupionych pakietów (w podziale na okresy od 1 do 12 miesiąca oraz od 13 miesiąca wzwyż). Skutki wyceny pakietów wierzytelności na dzień bilansowy są odnoszone w wynik finansowy. Na dzień nabycia pakiety wierzytelności ujmowane są w wysokości ceny nabycia.

Na każdy dzień bilansowy wartość zakupionych pakietów wierzytelności ustalana jest według wartości godziwej przy zastosowaniu modelu wyceny, określonego w polityce rachunkowości Spółki. Wartość godziwą na dzień bilansowy stanowi szacowana wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych dotyczących danego pakietu, zdyskontowanych do dnia wyceny z wykorzystaniem rynkowej stopy procentowej wolnej od ryzyka oraz marży wynikającej z pierwotnych szacunków stopy zwrotu z inwestycji (efektywnej stopy procentowej ustalonej na dzień zakupu). Na przepływy pieniężne uwzględnione w modelu składa się suma planowanych wpływów z tytułu odzyskanych wierzytelności („odzysków”), suma planowanych wydatków z tytułu ponoszonych bezpośrednich kosztów windykacji oraz koszty operacyjne dochodzenia wierzytelności. Koszty operacyjne ujmowane są w modelach jako procent od odzysku, którego wysokość jest dopasowana do charakteru portfeli. Podstawowe parametry modelu, tj. wpływ z tytułu odzyskanych wierzytelności i wydatki z tytułu ponoszonych kosztów windykacji ustalane są na podstawie szacunków i odnośnie najbardziej prawdopodobnej wartości odzyskanych wierzytelności oraz na poziomie wydatków na przeprowadzenie procesów windykacyjnych. Prognozowana wysokość, jak i momenty przyszłych przepływów pieniężnych podlegają okresowej weryfikacji i w razie potrzeby są uaktualniane. Rzeczywiste efekty windykacji mogą istotnie odbiegać od powyższych szacunków. Oczekiwana wartość odzysków szacowana jest na podstawie ogólnej charakterystyki portfela wierzytelności, przy założeniu, że okres windykacji nie przekroczy 120 miesięcy, zarówno dla pakietów wierzytelności detalicznych, jak i dla pakietów wierzytelności gospodarczych. W uzasadnionych przypadkach (późniejsze od zakładanego podjęcie działań windykacyjnych) okres windykacji może ulec wydłużeniu. W wycenie wartości wierzytelności, jak i związanych z nimi szacunków wielkości przyszłych odzysków i kosztów, znajduje odzwierciedlenie przyjęta strategia działań biznesowych opracowana dla poszczególnych wierzytelności/pakietów. Wycena pakietów uwzględnia wszelkie dostępne informacje o sytuacji dłużników oraz o stanie i wartości ich majątku, a planowane przepływy odzwierciedlają przyjętą strategię i sposób odzysku dla konkretnych wierzytelności gospodarczych oraz w sposób statystyczny dla pakietów wierzytelności detalicznych. Oczekiwana wartość kosztów windykacji szacowana jest poprzez wyliczenie kosztów bezpośrednio związanych z procesem windykacji.

Każda kategoria kosztów ma przypisaną jednostkową wartość i jest wyliczana na podstawie informacji o liczbie wierzytelności w danym pakiecie oraz nominalnej wartości wierzytelności w danym pakiecie.

Szacowana wartość przyszłych przepływów pieniężnych – na podstawie modelu wyceny – alokowana jest w czasie i rozpoznawana w kolejnych okresach jako przychody odsetkowe.

Jeśli nie ma przesłanek do zmiany ustalonego poziomu marży, jej wartość, na potrzeby kalkulacji wartości godziwej danego pakietu, pozostaje stała przez cały okres windykacji w przeciwieństwie do stopy procentowej wolnej od ryzyka, która jest aktualizowana na każdy dzień bilansowy. Wszystkie czynniki powodujące zmianę wyceny, w szczególności zmiany szacunków przyszłych odzysków i kosztów do poniesienia, wpływają na poziom przychodów z tytułu windykacji i są odnoszone do przychodów netto ze sprzedaży. W przypadku korekt ujemnych skalkulowanych narastająco w ciągu roku obrotowego zmiany szacunków obciążają koszty finansowe bieżącego okresu.

Na każdy dzień bilansowy dokonywana jest ocena, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, ustalana jest szacowana możliwa do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania a wartością bilansową. Odpisy



aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, która była stosowana dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych, w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych oczekiwanych przepływów pieniężnych, zdyskontowaną za pomocą rynkowej stopy procentowej wolnej od ryzyka oraz marży wynikające z pierwotnych szacunków stopy zwrotu z inwestycji (efektywnej stopy procentowej ustalonej na dzień zakupu). Na przepływy pieniężne (uwzględnione w modelu) składa się suma planowanych wpływów z tytułu odzyskanych wierzytelności („odzysków”), suma planowanych wydatków z tytułu ponoszonych bezpośrednich kosztów windykacji oraz koszty operacyjne dochodzenia wierzytelności.

Środki pieniężne

Środki pieniężne zgromadzone w banku są wyceniane w wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (poza finansowymi) wykazuje się w ciągu roku według wartości nominalnej, natomiast wycenia się je na dzień bilansowy w następujący sposób :

- należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

W celu realizacji zasady ostrożności dokonuje się odpisów aktualizujących. Podstawą ustalenia tych odpisów jest prawdopodobieństwo ich zapłaty ustalone na podstawie terminu zalegania i sytuacji ekonomiczno-finansowej dłużnika.

Należności i zobowiązania finansowe

Należności finansowe, tj. udzielone pożyczki wycenia się zgodnie z zasadami określonymi dla aktywów finansowych w postaci pożyczek udzielonych i należności własnych, opisanych w punkcie dotyczących inwestycji.

Zobowiązania finansowe wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Do zobowiązań finansowych Spółka zalicza otrzymane kredyty, pożyczki oraz obligacje.

Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek od podmiotów powiązanych wykazuje się w bilansie z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe w pozycji inne.

Zobowiązania z tytułu obligacji wykazuje się jako zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową. Zobowiązania z tytułu obligacji wyrażone w walutach obcych są przeliczane na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki,



z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania układowe

Zobowiązania układowe, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek – w sytuacji gdy Spółka jest w trakcie Postępowania Układowego lub Przyspieszonego Postępowania Układowego, zobowiązania układowe oraz pozaukładowe dla których nastąpiło złamanie kowenantów lub nastąpiła zmiana warunków spłaty w porozumieniu z wierzycielami (w tym m.in. zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz z tytułu kredytów i pożyczek) wycenia się w ramach odstępstwa w kwocie wymagalnej do zapłaty według stanu na dzień bilansowy tj. wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy w wysokości ustawowej dla zobowiązań, w przypadku których nie była w umowach wskazana inna wysokość odsetek za zwłokę i odsetek wynikających z umów w przypadku gdy umowa zawierała takie ustalenie.

W związku z operacyjnie przeprowadzonymi wszystkimi czynnościami w ramach wykonania układu przez Spółkę, tj. spłatą wszystkich zobowiązań wskazanych w tym dokumencie, zobowiązania podlegające umorzeniu Spółka zaprezentowała jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, zaś w dacie zatwierdzenia wykonania układu przez Sąd zostaną one zaprezentowane jako kapitał zapasowy.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Rozliczenia międzyokresowe

W związku z obecną sytuacją ekonomiczno-finansową w Spółce oraz z uwagi na zachowanie zasad ostrożnej wyceny, Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości możliwej do zrealizowania.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów poniesionych obecnie a dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich rozliczenie następuje stosownie do upływu czasu.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, mające charakter rezerw to zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikają w szczególności ze:

- świadczeń wykonanych na rzecz danej jednostki przez kontrahentów danej jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- zobowiązań ujętych jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasad ustalania ich wysokości (wynikających z uznanych zwyczajów handlowych, tj. występujące w ewidencji bilansowej dostawy niefakturowane usług obcych wykonanych na rzecz danej jednostki, figurujące w postaci salda kredytowego na koncie "Rozliczenie zakupu", obejmującego wartość tych usług w cenach zakupu).

Rezerwy

Dana jednostka zobowiązana jest do uwzględnienia w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, rezerwy na znane danej jednostce ryzyko lub grożące straty lub skutki innych zdarzeń.



Rezerwy wskazane powyżej tworzy się przez odpis kwoty, oszacowanego w sposób wiarygodny, grożącego danej jednostce ryzyka – i ujmuje się w ciężar kosztów operacyjnych, kosztów finansowych .

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka oszacowała i utworzyła rezerwy na następujące tytuły:

- świadczenia pracownicze (emerytalne, niewykorzystane urlopy);
- koszty przyszłych usług dotyczących bieżącego roku (audyt, restrukturyzacja).

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obejmują wszystkie należne pracownikowi z mocy prawa świadczenia.

Spółka tworzy rezerwę na odroczony podatek dochodowy na różnicę z wyceny pakietów.

Podatek dochodowy

Obciążenie z tytułu podatku dochodowego, wykazane w sprawozdaniu finansowym, składa się z części bieżącej i odroczonej. Ze względu na sytuację finansową Emitent ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości możliwej do zrealizowania. Emitent utworzył rezerwy na odroczony podatek dochodowy od dodatnich różnic przejściowych z tytułu wyceny wierzytelności.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy Emitenta wykazuje się w wielkości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy jest tworzony z zysku netto w kwotach uchwalonych przez Walne Zgromadzenie. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych obejmuje poniesione w latach poprzednich straty, niepokryte z innych kapitałów. Wynik finansowy ustala się na podstawie rachunku zysków i strat. Akcje własne są wyceniane w cenie nabycia i prezentowane w bilansie w ostatniej pozycji aktywów.

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg następujących zasad:

- wpływ należności z tytułu wierzytelności wycenia się po kursie wyliczonym jako średnia arytmetyczna z kursów średnich ogłoszonych przez NBP w danym miesiącu, dla danej waluty;
- pozostałe wpływy z należności i wypływy z tytułu zobowiązań rozliczane są po kursie bieżącym ogłoszonym przez NBP;
- zapłatę i wypływ środków z rachunku bankowego wycenia się po kursie historycznym wg metody FIFO;
- sprzedaż i zakup walut wycenia się po kursie banku, z którego dana jednostka korzysta;
- na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się wg średniego kursu NBP obowiązującego w dniu bilansowym

3. Pakiety wierzytelności

Kancelaria Medius S.A. w III kwartale 2024 roku nie nabyła nowych portfeli wierzytelności.



4. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie raportowania wraz z najistotniejszymi zdarzeniami ich dotyczącymi

4.1. Ład korporacyjny

Zarząd Spółki, na przestrzeni III kwartału 2024 roku kontynuował działalność zgodnie z ustanowionymi lub zaktualizowanymi procedurami w obszarze ładu korporacyjnego.

4.2. Działalność operacyjna

Zarząd Spółki, na przestrzeni III kwartału 2024 roku kontynuował działania optymalizujące, o których informował w poprzednich raportach okresowych w obszarze podstawowej działalności operacyjnej a także rozwijał kolejne aktywności, tj.:

- a) Kontynuowano w obszarze call center obsługę wierzytelności hiszpańskich w ustanowionej na stałe sekcji w Madrycie,
- b) W zakresie windykacji prawnej wierzytelności hiszpańskich, po przeprowadzonym przeglądzie kluczowych parametrów procesu osiąganych w historycznie realizowanej produkcji sądowo-egzekucyjnej, kontynuowano systematyczne działania monitorujące poszczególne etapy procesu egzekucji prawnej,
- c) W zakresie optymalizacji procesów windykacji prawnej wierzytelności polskich, skierowano we wrześniu 2024 roku na etap powtórnej egzekucji kolejną wyselekcjonowaną partię spraw z przewidywaną wysoką skutecznością,
- d) W zakresie wierzytelności polskich, Emitent na przestrzeni III kwartału 2024 roku kontynuował współpracę z zewnętrznym dostawcą usługi windykacji terenowej względem zakwalifikowanych do tego procesu wierzytelności z portfeli własnych.

4.3. Spory sądowe, inne niż wynikające z procesów windykacyjnych w portfelach wierzytelności masowych

Zarząd Spółki informuje o braku nowych sporów lub postępowań sądowych z powództwa Emitenta lub jednostek Grupy Kapitałowej albo z powództwa wniesionego przeciwko Emitentowi, w odniesieniu do spraw zakończonych, o których Emitent informował w poprzednich raportach.

5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

- 5.1. Zarząd Emitenta przypomina, że w obliczu trudnej sytuacji finansowej dnia 11 maja 2020 roku Emitent złożył wniosek o otwarcie postępowania układowego w celu zawarcia układu z wierzycielami, w ramach którego nastąpi wydłużenie terminów płatności wierzytelności finansowych.

Emitent złożył w dniu 07 czerwca 2023 roku do Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieście, przed którym toczy się postępowanie, propozycje układowe zatwierdzone przez Zarząd i Radę Nadzorczą Emitenta, o czym poinformowała raportem bieżącym numer 3/2023 z dnia 07 czerwca 2023 roku.

Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia postanowieniem z dnia 9 kwietnia 2024 r. stwierdził przyjęcie układu pomiędzy Spółką jako dłużnikiem a jej wierzycielami w postępowaniu restrukturyzacyjnym. Zgodnie z postanowieniem Sądu, układ został przyjęty



zgodnie z propozycjami układowymi Emitenta w toczącej się procedurze głosowania nad układem poza zwołaniem wierzycieli, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2024 z 10 kwietnia 2024 roku.

- 5.2. W dniu 27 czerwca 2024 r. Emitent informował w raporcie bieżącym nr 9/2024, iż w dniu 27 czerwca Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia po przeprowadzonej rozprawie zatwierdził układ Spółki z wierzycielami. Postanowienie w sprawie zatwierdzenia układu z wierzycielami na dzień publikacji ww. raportu nie było prawomocne.
- 5.3. W dniu 06 sierpnia 2024 roku Zarząd Emitenta powziął od pełnomocnika w postępowaniu restrukturyzacyjnym, informację zgodnie z którą w systemie informacyjnym Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia pojawiła się wzmianka o stwierdzeniu prawomocności układu zatwierzonego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia z dnia 27 czerwca 2024 r. (dalej "Układ"). Zgodnie z informacją, Układ stał się prawomocny z dniem 27 lipca 2024 r. Tym samym zakończyło się postępowanie restrukturyzacyjne względem Emitenta a nadzorca sądowy ustanowiony w postępowaniu restrukturyzacyjnym przestał pełnić funkcję w tym charakterze, a rozpoczął działanie jako nadzorca wykonania układu.
- 5.4. W dniu 14 sierpnia 2024 roku Emitent dokonał spłaty kapitału oraz odsetek kapitałowych należnych od każdej obligacji Serii L, w części, która ze względu na zabezpieczenie nie była objęta układem z wierzycielami zatwierdzonym w dniu 27 czerwca 2024 r. Emitent dokonał również spłaty odsetek za opóźnienie od wyżej opisanej należności przysługujących z tytułu obligacji. Kwota uregulowanych należności wyniosła 16,40 PLN w zakresie kapitału Obligacji oraz 6,45 PLN w zakresie odsetek tj. łączną kwotę 2 285 000 zł.
- 5.5. W dniu 20 sierpnia 2024 r. Emitent otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w sprawie zatwierdzenia układu z wierzycielami z dnia 27 czerwca 2024 r. wraz ze stwierdzeniem prawomocności.
- 5.6. W dniu 30 września 2024 roku Emitent poinformował o rejestracji w dniu 30 września 2024 r. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii H Spółki. Emisja akcji serii H Spółki odbyła się w ramach konwersji układowej na podstawie układu zatwierzonego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w sprawie zatwierdzenia układu z wierzycielami z dnia 27 czerwca 2024 r. W wyniku konwersji wierzytelności z tytułu obligacji na akcje kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 7.305.971 zł (siedem milionów trzysta pięć tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt jeden złotych) do kwoty 23.105.165,50 zł (dwadzieścia trzy miliony sto pięć tysięcy sto sześćdziesiąt pięć złotych i pięćdziesiąt groszy), tj. o kwotę 15.799.194,50 zł (piętnaście milionów siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sto dziewięćdziesiąt cztery złote i pięćdziesiąt groszy) poprzez emisję 31.598.389 akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda (dalej: „Akcje serii H”).
- 5.7. W dniu 30 września 2024 roku Emitent poinformował w raporcie bieżącym ESPI nr 15/2024, iż wykonał większość postanowień układu z wierzycielami z dnia 27 czerwca 2024 r., co stanowiło na moment ww. raportu blisko 100% wszystkich spłat układowych:
 - a) Spłata pieniężna układowych wszystkich wierzycieli obligacyjnych w wysokości 8,25% kapitału obligacji, znajdujących się w Kategorii I oraz Kategorii Ia wierzycieli; w kwocie 3 345 798,44 zł.
 - b) Spłata pieniężna w wysokości 10,25% w zakresie wierzytelności sekurytyzacyjnego funduszu inwestycyjnego, któremu przysługuje wobec Spółki wierzytelność z tytułu kary umownej - Kategoria II wierzycieli; w kwocie 2 286 570,80 zł.
 - c) Spłata pieniężna wszystkich wierzycieli w wysokości 10,25% sumy należności głównych - Kategoria III wierzycieli; w kwocie 20 827,59 zł.
 - d) Spłata pieniężna zobowiązań podatkowych wobec Skarbu Państwa w wysokości 20% sumy należności głównych - Kategoria V wierzycieli; w kwocie 199 148,19 zł.
 - e) Spłaty pieniężnej w wysokości 100% sumy należności głównych oraz odsetek wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych - Kategoria VI wierzycieli; w kwocie łącznej 32 215,53 zł.



- f) Spłaty pieniężnej w wysokości 100% sumy należności głównych - Kategoria VII; w kwocie 63 157,20 zł, co stanowiło na tamten moment 97,16% wszystkich spłat należnych w tej Kategorii; w pozostałej kwocie Emitent kontynuował czynności operacyjne w celu umożliwienia wykonania spłaty względem pozostałych osób fizycznych stanowiących wierzycieli, co w 3 sprawach zakończyło się w późniejszym okresie ostatecznym złożeniem kwot do depozytów sądowych, wobec braku możliwości ich doręczenia wierzycielom indywidualnym - na łączną kwotę nieprzekraczającą 1000zł.
- g) Spłata pieniężna wierzycieli w wysokości 10,25% sumy należności głównych - Kategoria VIII wierzycieli; w kwocie 74,06 zł.
- 5.8. W dniu 15 lipca na mocy Uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. obrót akcjami Emitenta został przywrócony.
- 5.9. Spółka poinformowała w raporcie bieżącym ESPI nr 10/2024 z dnia 31 lipca 2024 o zakończeniu procesu odtworzenia czynności rachunkowo-sprawozdawczych. Skutkiem prowadzenia ww. czynności było m. in. opublikowanie raportów rocznych za lata 2021, 2022 oraz 2023. Zakończenie ww. czynności umożliwiło następnie Spółce przystąpienie do zaprezentowania skorygowanych danych finansowych dot. raportów okresowych za: Q1 2022; Q2 2022; Q3 2022; Q4 2022; oraz do zaprezentowania skorygowanych kwartalnych raportów okresowych za rok 2023.
- 5.10. W dniu 08 sierpnia 2024 roku Emitent otrzymał z Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego wezwanie do złożenia wyjaśnień w sprawie braku opublikowania raportu bieżącego w sprawie zawiadomienia o zmianie stanu posiadania akcjonariusza przekazanego Spółce w dniu 10 grudnia 2020 roku. Spółka w dniu 09 sierpnia 2024 roku po niezwłocznym przeprowadzeniu czynności weryfikacyjnych wszelkich dostępnych, po tak odległym czasie, archiwalnych nośników informacji, opublikowała w przedmiotowej sprawie raport bieżący nr 12/2024 wraz z plikiem w postaci Zawiadomienia. Emitent poinformował w raporcie bieżącym, że w dniu 10 grudnia 2020 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Akcjonariusza MM-Investments sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o zmniejszeniu udziału Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów oraz w kapitale zakładowym w Spółce w związku z dokonaną transakcją sprzedaży akcji Spółki w dniu 8 grudnia 2020 roku. W konsekwencji ww. zdarzenia Akcjonariusz poinformował, że nie posiada akcji Spółki. Zawiadomienie Akcjonariusza zostało opublikowane z opóźnieniem, po dokonaniu przez obecny Zarząd Spółki ponownej weryfikacji zawiadomień od akcjonariuszy. Ustalenie przyczyn braku wcześniejszej publikacji Zawiadomienia przez poprzedni Zarząd Emitenta natrafia obecnie na przeszkody trudne do przewyżczenia, nie mniej za prawdopodobne można przyjąć, że mogło to wiązać się z faktem, iż zawiadomienie wpłynęło do Spółki w okresie dynamicznego procesu jej restrukturyzacji a także procesu reorganizacji kadrowych.

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, nieujęte w sprawozdaniu, a mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki

- 6.1. W dniu 01 października 2024 roku Emitent poinformował o zawarciu ze spółką działającą pod firmą: Joanna Zdanowska ASSETS & FUNDS AUDIT spółka komandytowa z siedzibą w Kraśniku, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3844 („Firma audytorska”), umowy o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych. Przedmiotem umowy zawartej przez Emitenta z Firmą audytorską jest badanie jednostkowych sprawozdań finansowych Emitenta oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Emitenta za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku oraz za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2025 roku.
- 6.2. W dniu 29 października 2024 roku Emitent poinformował o zamknięciu ewidencji Obligacji serii Ł Emitenta, prowadzonej przez Trigon Dom Maklerski S.A. Tym samym nastąpiło umorzenie Obligacji serii Ł co jest konsekwencją konwersji Obligacji serii Ł na akcje Emitenta w ramach konwersji układowej realizowanej na podstawie układu zatwierzonego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w sprawie zatwierdzenia układu z wierzycielami z dnia 27 czerwca 2024 r.



Umorzenia pozostałych serii obligacji objętych układem, w ewidencji prowadzonej przez KDPW, odbędzie się niezwłocznie po uzyskaniu postanowienia o wykonaniu układu.

6.3. W dniu 04 listopada 2024 roku Emitent zwrócił się z ostatnim sprawozdaniem z wykonania układu do Nadzorca wykonania układu z wnioskiem o wszczęcie procedury mającej na celu wydanie przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia postanowienia o wykonaniu układu

7. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent oraz Grupa Kapitałowa Emitenta nie podejmowali działań nastawionych na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Zarząd Kancelaria Medius S.A. nie opublikował prognoz na 2024 rok.

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.

10. Wybrane dodatkowe dane finansowe dotyczące grupy kapitałowej.

Poniżej Emitent prezentuje zestawienie odzysków brutto portfeli należących do Grupy Kapitałowej z ostatnich 4 kwartałów, a więc bez uwzględnienia odzysków generowanych na podstawie zawartych umów o subpartycypację z Lumen Profit 30 NFIZ Wierzytelności

październik 23	listopad 23	grudzień 23	styczeń 24	luty 24	marzec 24	kwiecień 24	maj 24	czerwiec 24	lipiec 24	sierpień 24	wrzesień 24
957 748,82 zł	796 548,92 zł	775 542,71 zł	716 086,68 zł	827 912,39 zł	1 255 516,17 zł	1 449 865,00 zł	1 172 438,95 zł	939 665,52 zł	938 371,50 zł	881 315,88 zł	900 200,50 zł
€ 192 735,01	€ 181 373,41	€ 153 554,57	€ 165 853,33	€ 203 240,41	€ 164 877,05	€ 242 425,59	€ 235 641,36	€ 199 498,48	€ 184 795,19	€ 112 098,84	€ 165 220,87
294 812,22 CZK	225 513,67 CZK	249 956,81 CZK	287 118,08 CZK	201 604,75 CZK	170 894,45 CZK	192 790,68 CZK	165 782,46 CZK	151 940,25 CZK	183 004,11 CZK	136 625,27 CZK	141 224,75 CZK

	wierzytelności polskie
	wierzytelności hiszpańskie
	wierzytelności czeskie



Skrócony śródroczny skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. został zatwierdzony do publikacji dnia 14 listopada 2024 roku.

Kraków, 14 listopada 2024 rok

Maksym Wójcik

Prezes Zarządu



www.kancelaria-medius.pl

Adres:

ul. Babińskiego 69
30-393 Kraków

email: sekretariat@kancelaria-medius.pl

Tel.: +48 12 265 12 76

Fax: +48 12 311 03 06