

RAPORT KWARTALNY

MASSMEDICA S.A.

I KWARTAŁ 2023 r.



massmedica

SPIS TREŚCI

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	3
I. SYTUACJA FINANSOWA	4
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
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ MASSMEDICA S.A. NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	5
III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	6
IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO.....	6
V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	7
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
VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A.	13
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
VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA TECHNOLOGIE SP. Z O.O.	19
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)	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	6 647 428,85	5 779 405,43
Zysk (strata) ze sprzedaży	390 692,45	418 042,56
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	397 627,04	464 617,29
Zysk (strata) brutto	262 018,06	426 810,71
Zysk (strata) netto	202 096,06	346 220,71

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-40 616,45	-513 957,34
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-67 705,93	-20 525,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	95 067,95	566 149,35

BILANS (PLN)	31.03.2023	31.03.2022
Aktywa trwałe	3 668 904,66	3 890 669,53
Aktywa obrotowe	15 150 888,01	14 059 721,19
Aktywa razem	18 819 792,67	17 950 390,72
Zobowiązania krótkoterminowe	13 907 435,23	12 965 484,28
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 892 357,44	4 964 906,44
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110 242,41	148 404,93

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

I. SYTUACJA FINANSOWA

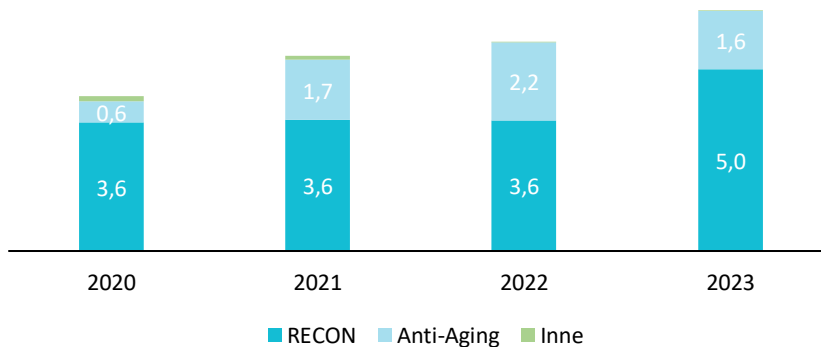
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Sprzedaż Spółki w pierwszym kwartale wyniosła 6,6 mln zł i była o 15% wyższa od wyniku osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Na rynku implantów ortopedycznych nadal odczuwalne były niedobory towarów występujące tak u największych, globalnych producentów jak i średniej wielkości firm europejskich. Spółce udało się jednak uzyskać zwiększone dostawy od głównego dostawcy angielskiej firmy Corin Ltd, dzięki czemu możliwy był duży wzrost sprzedaży działu RECON. Sprzedaż w tym segmencie sięgnęła poziomu 5 mln zł, co w porównaniu z 3,6 mln zł osiągniętych w pierwszym kwartale 2022 r. stanowi wzrost o 38,9%. Nie bez znaczenia dla wyniku działu była też rosnąca sprzedaż endoprotez dostarczanych przez Chińskiego producenta Beijing Chunlizhengda Medical Instruments Co., Ltd. („Chunli”), która w omawianym okresie osiągnęła ponad 10% sprzedaży działu wobec 2,8% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Większa dywersyfikacja dostawców i wzrastający udział w sprzedaży produktów Chunli zwiększa bezpieczeństwo zaopatrzenia Spółki w implanty. Chińskie firmy nie są dotknięte problemami braku surowców do produkcji, aktualnie występującymi u producentów europejskich. Wojna na Ukrainie spowodowała przerwanie łańcuchów dostaw rud metali z Rosji i Ukrainy do europejskich hut, będących dostawcami odkuwek i odlewów niezbędnych do produkcji implantów. W efekcie zdecydowana większość firm produkcyjnych w Europie, w tym również największych koncernów amerykańskich, napotkała problem braku surowców do produkcji. Rozpoczął się on w trzecim kwartale 2022 r. i trwa do dziś, aczkolwiek w ocenie Emitenta sytuacja ulega wyraźniej poprawie. Informacje uzyskane od producentów sugerują, że w drugim kwartale 2023 r. lub na początku kwartału trzeciego problemy niedoborów implantów powinny się skończyć.

W pierwszym kwartale 2023 r. dział Anti-Aging Spółki odnotował spadek sprzedaży o 25,5%. Na tendencje spadkowe, będące wynikiem zmniejszającego się popytu na wyroby medycyny estetycznej, Emitent wskazywał już w czwartym kwartale 2022 r. Wysoka inflacja i wynikający z niej wzrost cen podstawowych produktów powoduje, że spada popyt na tzw. „tanie usługi estetyczne”, z których korzystała mniej zamożna grupa klientów. Ponadto Spółka w pierwszym kwartale 2023 r. zaobserwowała znaczący import równoległy głównego produktu sprzedawanego przez dział, bio-stymulatora Ejal40, którego znaczne ilości były sprowadzane zza granicy przez niektóre hurtownie z naruszeniem prawa wyłączności Spółki do dystrybucji bio-stymulatora na terenie Polski. Czynniki te również negatywnie wpłynęły na sprzedaż. Spółka w ścisłej współpracy z producentem Ejal40 - włoską firmą Medixa - podjęła kroki zmierzające do wyeliminowania zjawiska importu równoległego. Zarząd oczekuje, że rezultaty działań będą widoczne już w drugim kwartale 2023 r.

Struktura sprzedaży Massmedica S.A. w Q1 na przestrzeni lat
 [mln zł]



Struktura przychodów (tys. PLN)	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Medycyna rekonstrukcyjna (RECON)	5 034	3 619
Medycyna estetyczna, antystarzeniowa (Anti-Aging)	1 606	2 155
Pozostałe usługi	7	5
Suma	6 647	5 779

Zysk netto Spółki w pierwszym kwartale 2023 r. wyniósł 202,1 tys. zł i był o 41,6% niższy od wyniku osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego. Należy jednak wziąć pod uwagę, wysoką bazę - zysk wypracowany w pierwszym kwartale 2022 r. stanowił ponad 84,7% zysku osiągniętego w całym roku 2022. W kolejnych kwartałach w związku z wojną na Ukrainie gwałtownie rosły koszty operacyjne i koszt towarów. Stąd też Emitent zwraca uwagę, że zysk osiągnięty w pierwszym kwartale 2023 r. został wypracowany w zupełnie innych warunkach makroekonomicznych niż analogiczny z pierwszego kwartału 2022 r. Zarząd Spółki podjął w roku 2022 szereg działań prowadzących do obniżenia kosztów działalności. Ustabilizowały one sytuację Spółki i pozwoliły na przywrócenie rentowności począwszy od czwartego kwartału 2022 r.

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

Głównym celem Zarządu w pierwszym kwartale 2023 było zapewnienie ciągłości zaopatrzenia w implanty działu RECON. Pomimo trudności w zaopatrzeniu dotyczących całej branży, Spółce udało się uzyskać dodatkowe dostawy implantów od Corin Ltd. Ponadto firma Chunli dostarczyła implant o wartości ponad 400 tys. USD, realizując drugą część zawartej w ubiegłym roku umowy komisowej. W ten sposób zabezpieczone zostały potrzeby Spółki w zakresie zaopatrzenia w implanty oraz utworzony został bezpieczny bufor na kolejny kwartał.

Problemem, który nie znalazł pozytywnego rozwiązania w pierwszym kwartale 2023 r. był spadek sprzedaży działu Anti-Aging. Niekorzystny zbieg zdarzeń - zmniejszenie popytu wraz z jednoczesnym importem równoległym głównego sprzedawanego przez dział produktu - zaowocował spadkiem sprzedaży. W związku z tym podjęte zostały działania zmierzające do wyeliminowania konkurencji transgranicznej. Spółka wprowadza też na rynek nowe produkty skierowane do klientów mniej wrażliwych cenowo. Na przełomie pierwszego i drugiego kwartału 2023 r. rozpoczęto sprzedaż zestawów do pozyskiwania autogennych komórek macierzystych. Zarząd spodziewa się, że podjęte działania pozwolą ustabilizować sytuację działu Anti-Aging już w drugim kwartale 2023 r.

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

W pierwszym kwartale 2023 Spółka złożyła w holenderskim urzędzie patentowym 2 wnioski o ochronę wynalazków związanych z systemem T.O.P. przygotowane przez kancelarię Brabants Octrooibureau B.V., o czym informowano w raporcie ESPI 1/2023. Badanie przeprowadzone przez wyżej wymienioną kancelarię potwierdziło brak przeszkód do uzyskania patentów.

System T.O.P. jest obecnie w fazie prototypu, którego działanie zostało zweryfikowane w badaniach laboratoryjnych. Konieczne jest wykonanie oceny klinicznej, opracowanie technicznej dokumentacji produkcji oraz uzyskanie certyfikatu CE. Zarząd Spółki ocenia, że wprowadzenie urządzenia do sprzedaży będzie możliwe pod koniec roku 2024. Przy produkcji urządzenia będzie wykorzystana będąca w posiadaniu Spółki technologia uzyskana w ramach działania 3.3. PO PC – „e-Pionier – wsparcie uzdolnionych programistów na rzecz

rozwiązywania zidentyfikowanych problemów społecznych lub gospodarczych” dotycząca zastosowania druku 3D w medycynie. Spółka stara się o pozyskanie środków na dalsze badania i rozwój z funduszy PARP.

III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd Massmedica S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2023.

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 suplementu kolagenu na bazie Peptanu F	III kwartał 2019	Obecnie trwają prace badawcze związane z produktem.
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 (niegenerycznych). 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, Bodycad. 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.
Hubert Młodzianowski	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Jan Brykczyński	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Wojciech Kaszycki (dookoptowany)	Członek Rady Nadzorczej	23 marca 2022 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	138.473	5,73%	138.473	5,73%
WKM Limited	233.009	9,65%	233.009	9,65%
Pozostali	283.872	11,76%	283.872	11,76%
SUMA	2.414.899	100,00%	2.414.899	100,00%

4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A.

W I kwartale 2023 r. Emitent zatrudnił 14 osób na pełny etat i 1 osobę na ¾ etatu. Spółka Massmedica Technologie sp. z o.o. zatrudniała 1 osobę na 1/8 etatu oraz 1 osobę na 1/16 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 ujmovane 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)

AKTYWA	31.03.2023	31.03.2022
A. Aktywa trwałe	3 668 904,66	3 890 669,53
I. Wartości niematerialne i prawne	24 800,00	17 475,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	17 475,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	24 800,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 644 854,66	1 873 944,53
1. Środki trwałe	1 097 113,44	1 394 644,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 765,13	116 161,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 036 160,81	1 257 295,85
d) środki transportu	1 193,46	1 193,46
e) inne środki trwałe	19 994,04	19 994,04
2. Środki trwałe w budowie	547 741,22	479 299,97
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. Aktywa obrotowe	15 150 888,01	14 059 721,19
I. Zapasy	8 369 035,09	8 339 264,12
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	8 369 035,09	8 339 264,12
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 308 948,53	5 130 000,57
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	6 308 948,53	5 130 000,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 924 542,71	4 514 226,58
- do 12 miesięcy	5 924 542,71	4 514 226,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	216 978,54	250 819,58
c) inne	167 427,28	364 954,41
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	153 748,41	218 110,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	153 748,41	218 110,93
a) w jednostkach powiązanych	43 506,00	69 706,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110 242,41	148 404,93

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 242,41	148 404,93
- 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	319 155,98	372 345,57
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	18 819 792,67	17 950 390,72

PASYWA	31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał (fundusz własny)	4 892 357,44	4 964 906,44
I. Kapitał podstawowy	241 489,90	241 489,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 039 109,97	4 028 220,84
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	409 661,51	348 974,99
VI. Zysk (strata) netto	202 096,06	346 220,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 927 435,23	12 985 484,28
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 907 435,23	12 965 484,28
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	251 007,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	251 007,65
2. Wobec pozostałych jednostek	13 907 435,23	12 714 476,63
a) kredyty i pożyczki	4 122 326,99	3 928 662,38
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:	9 603 359,42	8 166 026,97
- do 12 miesięcy	9 603 359,42	8 166 026,97
- 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 świadczeń	64 945,27	284 976,73
h) z tytułu wynagrodzeń	14 975,80	28 188,79
i) inne	101 827,75	306 621,76
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	20 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	20 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	20 000,00	30 000,00
RAZEM	18 819 792,67	17 950 390,72

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A. Przychody ze sprzedaży netto	6 647 428,85	5 779 405,43
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	6 647 428,85	5 779 405,43
B. Koszty działalności operacyjnej	6 256 736,40	5 361 362,87
I. Amortyzacja	64 527,80	64 527,80
II. Zużycia materiałów i energii	196 294,32	141 024,59
III. Usługi obce	886 374,43	847 085,95
IV. Podatki i opłaty	17 336,58	15 785,60
V. Wynagrodzenia	756 639,06	710 479,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70 810,24	99 400,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	175 411,02	176 387,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 089 342,95	3 306 671,79
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	390 692,45	418 042,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 949,46	46 900,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	28 949,46	46 900,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 014,87	326,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	22 014,87	326,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	397 627,04	464 617,29
G. Przychody finansowe	4 215,90	5 425,16
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	4 215,90	5 425,16
H. Koszty finansowe	139 824,88	43 231,74
I. Odsetki	82 862,60	36 581,52
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	56 962,28	6 650,22
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	262 018,06	426 810,71
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto	262 018,06	426 810,71
L. Podatek dochodowy	59 922,00	80 590,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	202 096,06	346 220,71

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	202 096,06	346 220,71
II. Korekty razem	-242 712,51	-860 178,05
1. Amortyzacja	64 527,80	64 527,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	139 824,88	43 231,74
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-112 344,45	-245 719,87
7. Zmiana stanu należności	-767 853,92	-863 734,42
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	452 633,18	169 027,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 500,00	-27 510,72
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-40 616,45	-513 957,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	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
II. Wydatki	67 705,93	20 525,00
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	67 705,93	20 525,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-67 705,93	-20 525,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	234 892,83	609 381,09
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	234 892,83	609 381,09
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	139 824,88	43 231,74
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	139 824,88	43 231,74
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	95 067,95	566 149,35
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-13 254,43	31 667,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	31 667,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	123 496,84	116 737,92
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	110 242,41	148 404,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

		01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 690 261,25	4 618 685,73
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 690 261,25	4 618 685,73
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	4 039 109,97	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	4 028 220,84
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	4 039 109,97	4 028 220,84
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	0,00	348 974,99
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	348 974,99
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	409 661,51	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	409 661,51	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	348 974,99
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	348 974,99
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	409 661,51	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	409 661,51	0,00
10.	Wynik netto	202 096,06	346 220,71
a)	zysk netto	202 096,06	346 220,71
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 892 357,44	4 964 906,44
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 892 357,44	4 964 906,44

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

AKTYWA	31.03.2023	31.03.2022
A. Aktywa trwałe	356 047,31	559 502,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,08	0,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,08	0,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	356 047,23	559 502,79
1. Środki trwałe	356 047,23	559 502,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	356 047,23	559 502,79
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. Aktywa obrotowe	1 381 866,13	1 179 611,75
I. Zapasy	649 948,04	611 076,67
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	649 948,04	611 076,67
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	210 478,98	51 539,07
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	210 478,98	14 752,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	192 990,87	0,00
- do 12 miesięcy	192 990,87	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	16 480,46	17 252,95
c) inne	1 007,65	19 533,41
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 674,99	4 231,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 674,99	4 231,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 674,99	4 231,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 674,99	4 231,89

- 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	512 764,12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	1 737 913,44	1 739 114,62

PASYWA	31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał (fundusz własny)	1 702 183,72	1 715 481,55
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	-246 547,29	-248 072,53
VI. Zysk (strata) netto	-50 518,99	-35 695,92
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 729,72	23 633,07
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 729,72	23 633,07
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	35 729,72	23 633,07
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:	29 583,00	0,00
- do 12 miesięcy	29 583,00	0,00
- 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	4 369,07	7 246,60
h) z tytułu wynagrodzeń	1 777,65	16 386,47
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
RAZEM	1 737 913,44	1 739 114,62

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A. Przychody ze sprzedaży netto	6 000,00	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	6 000,00	24 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	56 509,19	59 695,92
I. Amortyzacja	50 863,89	50 863,89
II. Zużycia materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	2 121,20	2 121,20
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 925,00	6 250,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	599,10	460,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-50 509,19	-35 695,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	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
E. Pozostałe koszty operacyjne	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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-50 509,19	-35 695,92
G. Przychody finansowe	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
H. Koszty finansowe	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
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-50 509,19	-35 695,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto	-50 509,19	-35 695,92
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

N. Zysk (strata) netto	-50 509,19	-35 695,92
-------------------------------	-------------------	-------------------

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

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 50 509,19	-35 695,92
II. Korekty razem	55 896,72	35 158,20
1. Amortyzacja	50 863,89	50 863,89
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	0,00	-38 673,75
7. Zmiana stanu należności	- 7 302,00	24 203,08
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 334,83	-1 235,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 387,53	-537,72
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	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
II. Wydatki	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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	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
II. Wydatki	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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 387,53	-537,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 387,53	-537,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 287,46	4 769,61
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 674,99	4 231,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

		01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 999 250,00	1 999 250,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 999 250,00	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	1 525,24	-248 072,53
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 525,24	-248 072,53
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 525,24	-248 072,53
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
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	-246 547,29	-248 072,53
10.	Wynik netto	-50 518,99	-35 695,92
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	50 518,99	35 695,92
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 702 183,72	1 715 481,55
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 702 183,72	1 715 481,55