

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY  
SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY ZA Q2 2022 GRUPY  
KAPITAŁOWEJ KANCELARIA MEDIUS S. A. w  
restrukturyzacji**



# Spis treści

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	4
1. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku .....	4
2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat za okres 3 miesięcy od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	5
3. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres 3 miesięcy od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	5
4. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	7
II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	9
1. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku .....	9
2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat za okres 3 miesięcy od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	10
3. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	10
4. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku .....	12
III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	14
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej .....	14
3. Pakiety wierzytelności .....	22
4. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie raportowania wraz z najistotniejszymi zdarzeniami ich dotyczącymi .....	22
5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale .....	23
6. Zdarzenia po dniu bilansowym, nieujęte w sprawozdaniu, a mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki .....	25
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 .....	26
8. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym .....	26
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym .....	26
10. Wybrane dodatkowe dane finansowe dotyczące grupy kapitałowej, w tym wszystkich jednostek zależnych Spółki nieobjętych konsolidacją. 26	
A. Śródroczne, jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej MOC sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych) ..	27
B. Śródroczne, jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat MOC sporządzone za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	28
C. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych MOC sporządzone za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	29
D. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym MOC sporządzone za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	29



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



## I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

<b>AKTYWA</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 081	7 276
Należności	425	3 111
Wierzytelności nabyte	48 466	54 807
Pożyczki udzielone	23	22
Inwestycje w jednostkach powiązanych	7 360	3 186
Rzeczowe aktywa trwałe	343	500
Pozostałe aktywa niematerialne	210	289
Wartość firmy	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	98	461
Pozostałe aktywa	7 316	9 710
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>71 322</b>	<b>79 362</b>

<b>PASYWA</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
Dłużne papiery wartościowe	73 296	83 045
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	669	38
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	42	40
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	9
Pozostałe zobowiązania	32 477	36 680
<b>Zobowiązania</b>	<b>106 491</b>	<b>119 812</b>
Rozliczenia międzyokresowe	9 869	2 857
Kapitał podstawowy	8 476	8 436
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 340	4 340
Akcje własne	-37	-37
Pozostałe kapitały rezerwowe i zyski zatrzymane	-57 817	-56 046
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>-45 038</b>	<b>-43 306</b>
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>71 322</b>	<b>79 362</b>



2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat za okres 3 miesięcy od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

	30.06.2022	30.06.2021
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	4 128	2 811
Pozostałe przychody operacyjne	2	0
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>4 130</b>	<b>2 811</b>
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	1 129	1 212
Amortyzacja	67	88
Usługi obce	1 020	676
Podatki i opłaty	905	1 441
Pozostałe koszty operacyjne	422	484
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 543</b>	<b>3 901</b>
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>587</b>	<b>-1 090</b>
Przychody finansowe	423	50
Koszty finansowe	952	674
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>58</b>	<b>-1 714</b>
Podatek dochodowy	0	0
<b>Zysk netto</b>	<b>58</b>	<b>-1 714</b>

3. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres 3 miesięcy od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

	30.06.2022	30.06.2021
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Zysk brutto za okres</b>	<b>58</b>	<b>-1 714</b>
Amortyzacja	89	84
Straty z tytułu różnic finansowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach	0	0
Wynik na działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu inwestycji w pakiety wierzytelności	-3 053	-3 729
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	423	748
Zmiana stanu rezerw	-83	-310
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-89	-76
Inne korekty z działalności operacyjnej	-389	128
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 700</b>	<b>-4 096</b>

**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**

Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	239	148
Inne wpływy inwestycyjne	0	213
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0	33
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	160
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>239</b>	<b>167</b>

**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**

Wpływy z emisji akcji własnych	0	0
Wpływy z emisji obligacji	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych	0	0
Inne wpływy finansowe	6 815	3 021
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Płatności z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Odsetki zapłacone	-947	-1 710
Inne wydatki finansowe	9 544	1 901
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1781</b>	<b>2 830</b>

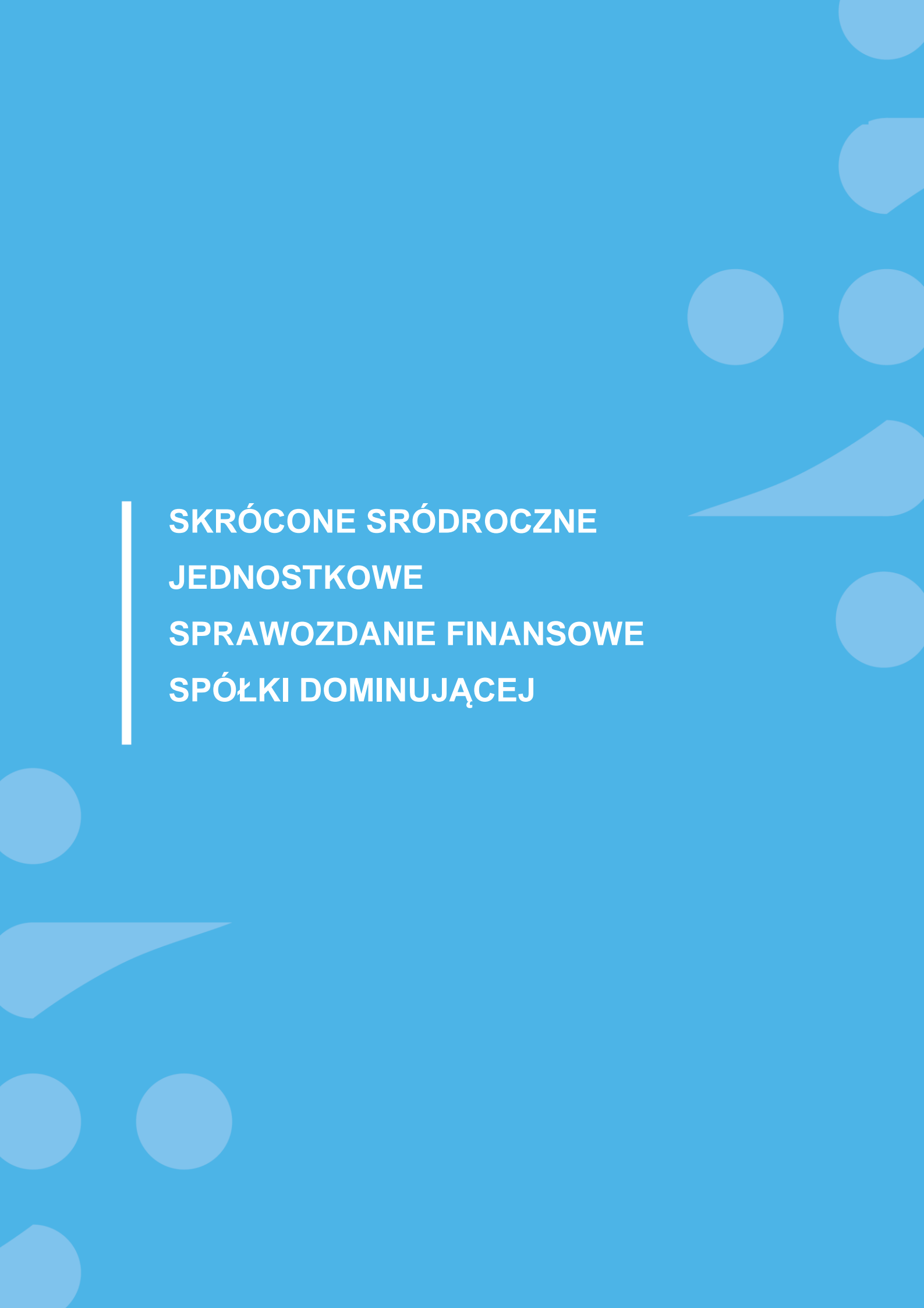
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>-4242</b>	<b>-</b>	<b>1 099</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0		0
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	4 787		644
Środki pieniężne na początek okresu (kasa / bank)	6 536		7 731
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na początek okresu	0		0
Środki pieniężne na początek okresu	6 536		7 731
Środki pieniężne na koniec okresu (kasa / bank)	7 081		7 276
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na koniec okresu	0		0
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>7 081</b>		<b>7 276</b>



4. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku  
(w tysiącach złotych)

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Inne skumulowane całkowite dochody	Akcje własne	Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane	Kapitały ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022	7 306	4 340	64	-37	-56 769	-45 096
Różnice kursowe z przeliczenia						0
Rezerwa na świadczenia pracownicze						0
Podatek odroczony						0
Wynik finansowy bieżącego okresu					58	58
Korekta konsolidacyjna						0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022	7 306	4 340	64	-37	-56 711	-45 038

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Inne skumulowane całkowite dochody	Akcje własne	Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane	Kapitały ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	7 306	4 340	64	-37	-53 265	-41 592
Różnice kursowe z przeliczenia						0
Rezerwa na świadczenia pracownicze						0
Podatek odroczony						0
Wynik finansowy bieżącego okresu					-1 714	-1 714
Korekta konsolidacyjna						0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021	7 306	4 340	64	-37	-54 979	-43 306



**SKRÓCONE SRÓDROCZNE  
JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**





## I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

<b>AKTYWA</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 533	1 756
Należności	835	9 469
Wierzytelności nabyte	35 658	41 992
Pożyczki udzielone	0	0
Inwestycje w jednostkach powiązanych	7 359	3 185
Rzeczowe aktywa trwałe	275	408
Pozostałe aktywa niematerialne	115	166
Wartość firmy	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0
Pozostałe aktywa	7 201	9 601
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>55 976</b>	<b>66 577</b>

<b>PASYWA</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
Dłużne papiery wartościowe	72 843	81 884
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	672	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania	32 175	36 639
<b>Zobowiązania</b>	<b>105 690</b>	<b>118 523</b>
Rozliczenia międzyokresowe	9 869	2 857
Kapitał akcyjny	7 306	7 306
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 340	4 340
Akcje własne	-37	-37
Pozostałe kapitały rezerwowe i zyski zatrzymane	-71 192	-66 412
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>-59 583</b>	<b>-54 803</b>
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>55 976</b>	<b>66 577</b>



2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat za okres 3 miesięcy od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

	30.06.2022	30.06.2021
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	2953	2526
Pozostałe przychody operacyjne	2	0
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>2955</b>	<b>2526</b>
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	730	873
Amortyzacja	45	64
Usługi obce	837	582
Podatki i opłaty	834	1388
Pozostałe koszty operacyjne	30	116
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2476</b>	<b>3023</b>
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>479</b>	<b>-497</b>
Przychody finansowe	0	50
Koszty finansowe	947	674
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>-468</b>	<b>-1121</b>
Podatek dochodowy	0	0
<b>Zysk netto</b>	<b>-468</b>	<b>-1121</b>
Przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	-468	-1121

3. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

	30.06.2022	30.06.2021
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Zysk brutto za okres</b>	<b>-468</b>	<b>-1 121</b>
Amortyzacja	45	64
Straty z tytułu różnic finansowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach	0	0
Wynik na działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu inwestycji w pakiety wierzytelności	-3 005	-3 729
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-6 736	748
Zmiana stanu rezerw	-83	-310
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-4 520	-76
Inne korekty z działalności operacyjnej	2 294	93
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 267</b>	<b>-3 559</b>


**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**

Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**

Wpływy z emisji akcji własnych	0	0
Wpływy z emisji obligacji	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Płatności z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Odsetki zapłacone	-947	-1 710
Inne wydatki finansowe		0
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>947</b>	<b>1710</b>

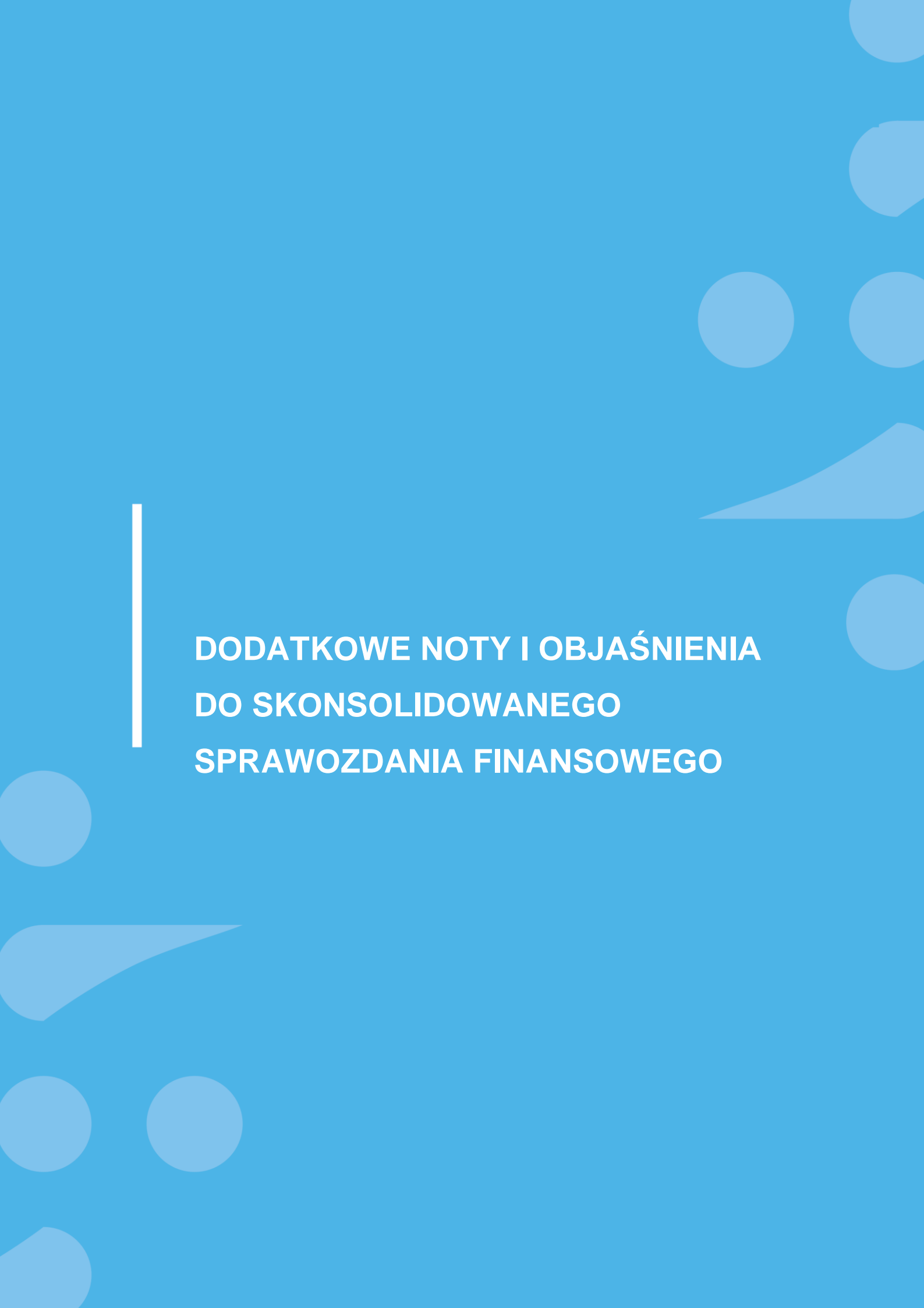
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>-2 320</b>	<b>-1849</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0	0
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	4 787	644
Środki pieniężne na początek okresu (kasa / bank)	2 066	2 961
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na początek okresu	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	2 066	2 961
Środki pieniężne na koniec okresu (kasa / bank)	4 533	1 756
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na koniec okresu	0	0
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 533</b>	<b>1 756</b>



**4. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku**  
(w tysiącach złotych)

	<b>Kapitał akcyjny</b>	<b>Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej</b>	<b>Inne skumulowane całkowite dochody</b>	<b>Akcje własne</b>	<b>Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane</b>	<b>Kapitały ogółem</b>
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022	7 306	4 340	-14	-37	-70 710	-59 115
Różnice kursowe z przeliczenia						0
Rezerwa na świadczenia pracownicze						0
Podatek odroczony						0
Wynik finansowy bieżącego okresu					-468	-468
Korekta konsolidacyjna						0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022	7 306	4 340	-14	-37	-71 178	-59 583

	<b>Kapitał akcyjny</b>	<b>Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej</b>	<b>Inne skumulowane całkowite dochody</b>	<b>Akcje własne</b>	<b>Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane</b>	<b>Kapitały ogółem</b>
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	7 306	4 340	-16	-37	-65 275	-53 682
Różnice kursowe z przeliczenia						0
Rezerwa na świadczenia pracownicze						0
Podatek odroczony						0
Wynik finansowy bieżącego okresu					-1 121	-1 121
Korekta konsolidacyjna						0
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021	7 306	4 340	-16	-37	-66 396	-54 803



**DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA  
DO SKONSOLIDOWANEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**



## II. 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. w restrukturyzacji
Siedziba:	ul. Babińskiego 69, 30-393 Kraków
NIP:	679-30-70-026
Nr KRS:	0000397680

#### Władze Spółki

---

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Zarządu jest następujący:

Maksym Wójcik	Prezes Zarządu
---------------	----------------

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Tomasz Łuczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Włodzimierz Bieliński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Pilch	Członek Rady Nadzorczej
Janusza Bielawskiego	Członek Rady Nadzorczej
Jakub Rajchman	Członek Rady Nadzorczej

Obecny skład Zarządu jest konsekwencją zmian, które nastąpiły w trzecim kwartale, a także w czwartym kwartale 2021 roku.

W dniu 23 lipca 2021 roku Prezes Zarządu Spółki – Pan Przemysław Dąbrowski – złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 31 października 2021 roku.

W dniu 23 lipca 2021 roku Członek Zarządu Spółki – Pan Marcin Tokarek - złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 8 sierpnia 2021 roku.

Mając na uwadze, złożone przez Członków Zarządu powyższe rezygnacje, w dniu 23 lipca 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie:

- powołania z dniem 1 listopada 2021 roku do składu Zarząd Emitenta Pana Maksyma Wójcika, powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu.
- delegowania z dniem 9 sierpnia 2021 roku, na okres trzech miesięcy – tj. do dnia 8 listopada 2021 roku do godz. 23:59:59 – Członka Rady Nadzorczej – Pana Jakuba Rajchmana – do wykonywania czynności Członka Zarządu Emitenta.



Jednakże, w dniu 24 sierpnia 2021 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę w sprawie odwołania z dniem 24 sierpnia 2021 roku Pana Przemysława Edwarda Dąbrowskiego z funkcji Prezesa Zarządu Spółki i jednocześnie postanowiła o powołaniu Pana Maksyma Wójcika na funkcję Prezesa Zarządu z dniem 1 września 2021 roku, co spowodowało zmianę terminu rozpoczęcia sprawowania funkcji Prezesa Zarządu Spółki przez Pana Maksyma Wójcika.

## Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym
IPOPEMA TFI	8.452.579	57,85%
Krzysztof Moska	2.898.125	19,83%
MM-INVESTMENTS&CO sp. z o.o.	1.100.000	7,53%
Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji	30.017	0,20%
Pozostali	2.131.221	14,59%
Razem	14.611.942	100%

## Zatrudnienie

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosi 39 osób. Na dzień 30 czerwca 2022 roku Kancelaria Medius S.A. zatrudnia łącznie 27 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 cztery spółki zależne:

Nazwa spółki	Charakter zależności	Siedziba	Udział
Medius Collection S.L.	zależny	Madryt, Hiszpania	100 %
Medius Collection Czech Republic s.r.o. v likvidaci	zależny	Praga, Czechy	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 250 000 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 Collection Czech Republic s.r.o. z siedzibą w Pradze o kapitale zakładowym 6 317 119 koron czeskich jest spółką w 100% zależną od Emitenta. Prowadzi działalność w formie prawnej odpowiadającej polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została wpisana do czeskiego publicznego rejestru handlowego w dniu 14 czerwca 2017 roku. Przedmiotem działalności Medius Collection Czech Republic s.r.o. jest działalność w zakresie zakupów pakietów wierzytelności na terenie Czech, a także obrotu wierzytelnościami. Spółka dominująca w IV kwartale 2020 roku rozpoczęła proces likwidacji spółki.

Spółka Medius Office Collection s.r.o. z siedzibą w Pradze o kapitale zakładowym 55 100 000 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 zakończyła proces zawieszenia działalności spółki meksykańskiej.

Czas trwania działalności Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych jest nieograniczony, za wyjątkiem spółki Medius Collection Czech Republic s.r.o., której proces likwidacji trwał w pierwszym półroczu 2022r. i jest nadal kontynuowany.

## **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 czerwca 2022 roku konsolidacji podlegają Kancelaria Medius S.A. (Jednostka Dominująca) oraz Medius Collection S.L. (jednostka zależna). Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach zależnych, których dane finansowe podlegają konsolidacji. Pozostałe jednostki zależne nie podlegają konsolidacji na podstawie art. 58 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, a w zakresie najważniejszych, dodatkowych informacji finansowych odnośnie jednostek zależnych, Grupa przedstawia dodatkowo informacje w pkt 10 raportu.

Śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku i obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 1 kwietnia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 kwietnia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 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”).

Dane porównawcze za okres od 1 kwietnia 2021 do 30 czerwca 2021 roku, zaprezentowane w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu na dzień publikacji niniejszego raportu nie zostały jeszcze zbadane przez audytora.





Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę i zależne jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd spółki Jednostki Dominującej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

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 euro (EUR), korona czeska (CZK) i 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

Kancelaria Medius S.A. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe są sporządzane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi w Kancelaria Medius S.A. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej, jak również jej wynik finansowy.

## 2.2. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

### **Inwestycje i przychody**

Ustalenie wartości bilansowej nabytych portfeli wierzytelności, a także ujęcie przychodów odsetkowych i ich aktualizacja oparte jest o szacowanie prognozowanych przepływów pieniężnych. Projekcje odzysków z portfeli wierzytelności opracowywane są z uwzględnieniem cech charakterystycznych dla danej grupy portfeli oraz danych historycznych posiadanych przez Grupę z poprzednich lat, a także strategii windykacyjnej ustalonej w Grupie na dzień wyceny.

Z uwagi na fakt, że portfele dotyczą wierzytelności już obciążonych ryzykiem kredytowym cena nabycia zakupionych portfeli wierzytelności zawiera już ewentualne straty z tytułu utraty wartości. Ponadto przy szacowaniu przepływów pieniężnych z portfeli brane są także pod uwagę przewidywane straty kredytowe.

### **Stawki amortyzacji**

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.



## Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Spółki w Grupie rozpoznają składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

### 2.3. Przyjęte zasady rachunkowości

#### Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe wyceniane są zgodnie z UoR. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych wycenia się według wartości godziwej.

Po początkowym ujęciu jednostka wycenia aktywa finansowe, w tym instrumenty pochodne będące aktywami, w wartości godziwej, nie dokonując pomniejszenia o koszty transakcji, jakie mogą być poniesione przy sprzedaży lub innym sposobie wyzbycia się aktywów.

Wszystkie aktywa finansowe, z wyjątkiem wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, podlegają ocenie pod względem utraty wartości. Jeżeli jednostka stwierdzi przesłanki utraty wartości, podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się np. instrumenty finansowe o charakterze dłużnym zakupione na rynku wtórnym, które jednostka zamierza sprzedać w okresie przekraczającym jeden rok i jednocześnie przed dniem wymagalności.

Zgodnie z paragrafem 7 ustęp 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 stycznia 2017 roku z sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (dalej „Rozporządzenie”), pożyczki i wierzytelności nabyte nie mogą być traktowane jako należności własne. W związku z powyższym, zgodnie z paragrafem 9 Rozporządzenia, pożyczki i wierzytelności nabyte zaliczane są do aktywów dostępnych do sprzedaży. Aktywa dostępne do sprzedaży wyceniane są w bilansie według wartości godziwej.

Do kategorii należności i pożyczek zaliczane są należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki udzielone i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Przychody odsetkowe rozpoznawane są jako przychody w momencie otrzymania.

Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zaliczane są środki pieniężne w kasie, w banku, środki pieniężne w drodze, a także lokaty bankowe i inne papiery wartościowe. Krajowe aktywa wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki. Na dzień bilansowy aktywa wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Kolejność wyceny rozchodu środków pieniężnych w walucie obcej na rachunkach walutowych i w kasach walutowych odbywa się według metody FIFO.



## Aktywa niematerialne

Do wartości (aktywów) niematerialnych zaliczane są możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nieposiadające postaci fizycznej, a w szczególności: autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje (w tym na programy komputerowe), koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-how, wartość firmy, koszty prac rozwojowych, zaliczki na wartości niematerialne.

Składnik wartości niematerialnych może być nabyty lub wytworzony we własnym zakresie, ale jest ujmowany tylko wtedy, gdy: jest prawdopodobne, że jednostka z Grupy osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika.

Początkowo składnik aktywów niematerialnych wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o łączne odpisy amortyzacyjne.

Na dzień ujęcia składnika wartości niematerialnych ocenia się, czy okres użytkowania jest określony czy nieokreślony, a w przypadku gdy jest określony, ustala się metodę i stawkę amortyzacji. Planowane odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych ujmowane są jako koszt amortyzacji. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów.

Wartość firmy nie podlega amortyzacji. W przypadku wartości firmy test utraty wartości przeprowadzany wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne, które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

## Rzeczowe aktywa trwałe

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich przy świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok. Zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości (w tym grunty, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale), maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, środki trwałe w budowie, zaliczki na środki trwałe w budowie.

Początkowo rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o łączne odpisy amortyzacyjne.

Jako środki trwałe w budowie wykazywane są zakupione środki trwałe w trakcie instalacji bądź montażu, koszty wytworzenia środków trwałych w okresie prac budowlanych, montażowych itp. oraz koszty wytworzenia niezakończonych prac zmierzających do ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o łączne straty z tytułu utraty wartości. Rozliczenie kosztów środków trwałych w budowie następuje z datą przyjęcia ich do używania. Odpisanie kosztów środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego, następuje z datą podjęcia decyzji przez organ zarządzający.



Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, są częścią ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

Cena nabycia składnika nabytego w transakcji połączenia jest ustalana jako wartość godziwa na dzień połączenia, co ma zastosowanie także w przypadku objęcia konsolidacją jednostki zależnej, gdzie cenę nabycia stanowi wartość godziwa ustalona na dzień objęcia kontroli.

Amortyzację ujmuje się przy użyciu metody liniowej.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z zysków lub strat. Wynik na zbyciu środków trwałych prezentowany jest per saldo jako zysk albo strata.

### **Rezerwy**

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę z Grupy jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

### **Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe**

#### **Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny**

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

#### **Instrumenty kapitałowe**

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

#### **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik (sprawozdanie z zysków lub strat), albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

#### **Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik (sprawozdanie z zysków lub strat)**

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.



### **Pozostałe zobowiązania finansowe**

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

### **Dotacje państwowe**

Dotacji państwowych nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że jednostka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje rządowe ujmuje się w wyniku systematycznie, za każdy okres, w którym jednostka ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

### **Przychody z działalności operacyjnej**

Przychody z działalności operacyjnej obejmują: przychody z działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Przychody z działalności podstawowej obejmują: przychody z portfeli wierzytelności pochodzących z rynku finansowego oraz zyski z portfeli wierzytelności pochodzących z rynku korporacyjnego, a także przychody ze sprzedaży usług.

### **Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe obejmują m.in. przychody odsetkowe z zainwestowanych przez Grupę środków pieniężnych oraz korekty odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych. Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe z otrzymanego finansowania oraz koszty utworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych. Dywidendę ujmuje się w momencie nabycia przez Grupę prawa do jej otrzymania. W ramach przychodów i kosztów finansowych nie są wykazywane przychody i koszty dotyczące nabytych portfeli wierzytelności, które są prezentowane w podstawowej działalności operacyjnej.

Przychody i koszty odsetkowe ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału w wyniku bieżącego okresu, z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej. Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, są częścią ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

### **Podatek bieżący**

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Grupy z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

### **Podatek odroczony**

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania.

Zobowiązanie na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków



podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy.

Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Grupa spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Jeżeli ustalone aktywa lub utworzone rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą operacji gospodarczych, których skutek wpływa na wynik finansowy, to korespondują one również z wynikiem finansowym. Wyjątkiem są operacje ujęte bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody albo jako korekta wartości firmy.

### **Waluty obce**

Walutą prezentacji Grupy jest złoty polski (PLN). Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

## **3. Pakiety wierzytelności**

Kancelaria Medius S.A. w II kwartale 2022 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 II kwartału 2022 roku kontynuował plan naprawczy względem zidentyfikowanych wcześniej słabości w obszarze ładu korporacyjnego, co umożliwiło dokończenie ostatnich prac w obszarze regulacyjnym.

### **4.2. Działalność operacyjna**

Zarząd Spółki, na przestrzeni II kwartału 2022 roku kontynuował działania optymalizujące, o których informował w poprzednich raportach okresowych względem zidentyfikowanych słabości w obszarze podstawowej działalności operacyjnej, co sprawiło, że :



- Ustabilizowano pracę w obszarze call center wierzycelności polskich,
- W zakresie windykacji polubownej wierzycelności hiszpańskich, po podsumowaniu programu pilotażowego, ustanowiono w Madrycie stałą sekcję call center,
- W zakresie optymalizacji procesów windykacji prawnej, kontynuowano wdrożony program monitoringu etapów postępowania historycznej produkcji sądowej oraz podjęto działania optymalizujące w obszarze kosztowym postępowań egzekucyjnych.
- Doprowadzono do ustabilizowania prawno-organizacyjnego w obszarze windykacji prawnej wierzycelności hiszpańskich, co umożliwiło uruchomienie procesów sądowo-egzekucyjnych względem istotnej części tego portfela.

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

Zarząd Spółki informuje o następujących sporach i postępowaniach sądowych z powództwa Spółki lub jednostek Grupy Kapitałowej albo z powództwa wniesionego przeciwko Spółce:

Nr	Przedmiot sprawy	Data wniesienia	Wartość przedmiotu sporu	Sąd	Sygnatura akt sprawy	Status na 30.06.2022r.
1	Sprawa o zapłatę z powództwa Kancelarii Medius S.A. w restrukturyzacji przeciwko TNN Finance S.A.	06 sierpnia 2021r.	7.983.420,59 zł	Sąd Okręgowy w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy	IX GNC 773/21	Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, nakaz jest nieprawomocny. Na podstawie nakazu zapłaty dokonano częściowego zabezpieczenia roszczenia przez zajęcie na rachunku bankowym TNN (na łączną kwotę ok. 60 tys. zł). TNN wniósł zarzuty od nakazu zapłaty z wnioskiem o zwolnienie od kosztów. Sąd wezwał TNN do uzupełnienia braków wniosku o zwolnienie, czego TNN nie wykonał i Sąd oddalił wniosek o zwolnienie. Oczekiwana jest kolejna czynność Sądowa, którą powinno być odrzucenie zarzutów. Na dzień 30.06.2022 nie wydano jeszcze takiego postanowienia.
2	Sprawa o zapłatę z powództwa Medius Office Collection sro przeciwko TNN Finance S.A.	24 czerwca 2021r.	1.542.664,80 zł	Sąd Okręgowy w Katowicach, XIV Wydział Gospodarczy	XIV GC 365/21/AL.	Wyrokiem z dnia 28 kwietnia 2022r. SO w Katowicach w całości uwzględnił powództwo MOC. TNN złożył wniosek o uzasadnienie wyroku. Na dzień 30.06.2022r. nie ma informacji o wniesionej apelacji
3	Sprawa wniosku o wykreślenie zabezpieczenia hipotecznego ustanowionego na rzecz KME	19 stycznia 2022r.	8.029.627,59 zł	Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze, VI Wydział Ksiąg Wieczystych / Sąd Okręgowy w Jeleniej Górze (II instancja)	JG1J/00091681/9 (18614/21) oraz II instancja: II Ca 187/22	Właściciel nieruchomości wniósł skargę na wpis zabezpieczenia hipotecznego na rzecz KME w KW swojej nieruchomości, Sąd I instancji uwzględnił skargę i postanowił o wykreśleniu wpisu zabezpieczenia. Od postanowienia SR w Jeleniej Górze, KME wniosło apelację. Na skutek rozpoznania apelacji, SO w Jeleniej Górze postanowieniem z dnia 01 czerwca 2022r. sygn. II Ca 187/22 zmienił rozstrzygnięcie Sądu I instancji i utrzymał wpis zabezpieczenia hipotecznego KME na kwotę 8.029.627,59 zł.
4	Sprawa o zapłatę z powództwa Pawła Borucha prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Paweł Boruch SUNSECO przeciwko Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji	30 grudnia 2020r.	29.999 zł	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, IV Wydział Gospodarczy	IV GC 842/21/S	W sprawie Sąd wydał nakaz zapłaty, od którego w dniu 06 kwietnia 2021 Spółka złożyła sprzeciw. Sprawa, po serii rozpraw w I i w II kwartale 2022r., została zakończona w dniu 14 lipca 2022r. przed sądem I instancji wyrokiem zasądającym na rzecz powoda w całości. Wyrok jest nieprawomocny, a KME złożyła wniosek o uzasadnienie wyroku.

## 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 Spółki potwierdza, że w obliczu trudnej sytuacji finansowej, 11 maja 2020 roku Spółka złożyła wniosek o otwarcie postępowania układowego w celu zawarcia układu z wierzycielami, w ramach którego nastąpi wydłużenie terminów płatności wierzycelności finansowych.



Ze względu na spadek osiąganych przychodów oraz nieprawidłowe lub nieumiejętne zarządzanie sytuacją Grupy, Spółka znalazła się w sytuacji, w której nie była w stanie terminowo spłacać całości swojego zadłużenia finansowego z tytułu wyemitowanych przez Spółkę obligacji o terminach wymagalności przypadających w 2020 i 2021 roku.

Jednocześnie zdaniem Zarządu Spółki postępowanie układowe stanowi wciąż optymalny środek poprawy sytuacji Spółki. Postępowanie układowe, w ocenie nowego Zarządu Spółki (powołanego od 01 września 2021r.), nie przebiega całkowicie zgodnie z zakładanym pierwotnie harmonogramem. Zarząd w tej sytuacji z zachowaniem staranności i przejrzystości podejmowanych działań, na bieżąco współpracuje z Nadzorcą Sądowym oraz powołaną Radą Wierzycieli, której ostatnie posiedzenie odbyło się z udziałem Zarządu Spółki w dniu 21 lipca 2022 roku.

W opinii Zarządu, przy utrzymaniu projektowanego katalogu możliwych do złożenia Wierzycielom propozycji układowych, niezbędne do zaplanowania wdrożenia programu ich potencjalnego wejścia w życie, jest doprowadzenie do końca pozostałych czynności, które obecny Zarząd zaplanował względem okoliczności zastanych w Spółce lub nowo zidentyfikowanych w trakcie ostatnich miesięcy. Po wykonaniu szeregu działań na przestrzeni łącznie 3 kwartałów 2021/2022 oraz wyeliminowaniu wszystkich pozostałych przeszkód, na dzień składania raportu okresowego, Zarząd identyfikuje jako istotnie wpływające na powyższe możliwości następujące okoliczności:

- a) Konieczność doprowadzenia do końca procesu opiniowania sprawozdania finansowego za rok 2020 prowadzonego przez PKF Consult sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie (co istotne, bilans zamknięcia sprawozdania za rok 2020 będzie dopiero stanowił bilans otwarcia sprawozdania za rok 2021). Prace te są kontynuowane i w miarę możliwości prowadzone równolegle względem obu okresów sprawozdawczych, a o ich przebiegu i szeregu trudności w identyfikacji wszystkich zapisów księgowych i historycznych okoliczności, Zarząd informował w poprzednim raporcie lub raportach bieżących.
- b) Konieczność ustalenia statusu (zasadności, lub bezzasadności) zastawów rejestrowych ustanowionych na udziałach lub majątku Spółki Medius Office Collection z siedzibą w Pradze, na rzecz zagranicznych funduszy KREOS 4 oraz KREOS 5. Zastawy te, jak wynika z ustaleń poczynionych przez Zarząd w II kwartale 2022r., zostały ustanowione w okresie poprzedzającym nabycie Spółki czeskiej przez Grupę Medius w 2017r., Do czasu podjęcia przez obecny Zarząd kroków służących ustaleniu zasadności istnienia zastawów oraz ewentualnego ich zniesienia, nie były w tym przedmiocie podejmowane przez poprzednie władze Spółki jakiegokolwiek wcześniej czynności. Powyższe okoliczności mają istotny wpływ na potencjalną możliwość dysponowania przez Spółkę dominującą aktywami gotówkowymi MOC w odniesieniu do przygotowywanego projektu propozycji układowych.

5.2. Zarząd Spółki po zidentyfikowaniu w IV kwartale 2021 roku szeregu słabości w procesach windykacyjnych, informuje o pozytywnych rezultatach działań naprawczych i optymalizujących podejmowanych przez pracowników Spółki, co doprowadziło w II kwartale do pozytywnych odchyłeń od wcześniej zaprognozowanych miesięcznych skutecznościach w zakresie odzysków portfelowych wierzytelności polskich. Trend ten może nie okazać się trwały, wobec ryzyka pogarszającego się otoczenia makroekonomicznego związanego z rosnącą inflacją i potencjalnymi większymi trudnościami ze spłatą zobowiązań przez indywidualnych dłużników Spółki.

5.3. W dniu 25 kwietnia 2022 roku, Kancelaria Medius S.A., w restrukturyzacji (KME) po uzyskaniu zgody Nadzorczy Sądowego oraz Rady Nadzorczej zawarła ze Spółką Medius Collection S.L z siedzibą w Madrycie (MES) porozumienie w sprawie kompensaty wzajemnych zobowiązań wobec ujawnienia dotychczasowych zaszłości we wzajemnych rozliczeniach i konieczności ich uregulowania tj względem.:

- a) Zobowiązań względem KME wynikających z umowy cesji wierzytelności z dnia 15 października 2019r.





- b) Zobowiązań względem MES wynikających z tytułu rozliczeń umowy cesji powierniczej na rzecz Medius Collection S.L.
- c) Zobowiązań wzajemnych wynikających z umów subpartycypacji zawartych z LUMEN Profit 30 NSFIZ
- d) Zobowiązań wynikających z innych tytułów, w tym usług wsparcia świadczonych przez KME względem MES

Zawarcie porozumienia było niezbędnym elementem porządkowania sytuacji księgowo-sprawozdawczej obu Spółek z Grupy kapitałowej. Na dzień raportu, zobowiązania wynikające z tytułu historycznych rozliczeń zostały końcowo rozliczone.

- 5.4 W wyniku prowadzonych czynności porządkujących obszar księgowo-sprawozdawczy ustalono, iż poprzedni Zarząd Spółki Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji, w sposób nieprawidłowy dokonał w lutym 2021 roku spłaty wierzytelności na rzecz Skarbu Państwa z tytułu podatku PCC w kwocie ok 0,45 mln PLN. Obecny Zarząd po przeanalizowaniu tej sytuacji zwrócił się w dniu 29 kwietnia 2022 roku do I-ego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie z wnioskiem o zwrot podatku od czynności cywilnoprawnych. Rozstrzygnięcie w tej sprawie ze strony organu skarbowego, spodziewane jest w pierwszej połowie września 2022 r.
- 5.5 W dniu 07 kwietnia 2022 r. Spółka zawarła umowę z CMT Advisory Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w zakresie świadczenia usługi doradztwa gospodarczego odnośnie sporządzenia modelu finansowego obejmującego działalność Kancelaria Medius S.A., w restrukturyzacji oraz spółek zależnych: Medius Collection S.L. i Medius Collection Czech Republic s.r.o., także na potrzeby rozpoczęcia opracowywania propozycji układowych Emitenta. Na podstawie umowy, Emitent uzyskał opracowanie sytuacji płynnościowej spółek oraz jej prognozy na kolejne lata, co pozwoliło w pierwszym rzędzie na zaadresowanie koniecznego planu naprawczego i podjęcia szeregu inicjatyw mających za zadanie optymalizację zarówno strony przychodowej jak i kosztowej działalności, w szczególności w odniesieniu do spółki hiszpańskiej.
- 5.6 W dniu 31 maja 2022 roku Emitent zawarł z Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych IPOPEMA S.A. dwie umowy o zarządzanie Niezależnymi Sekurytyzowanymi Funduszami Inwestycyjnymi Zamkniętymi Lumen Profit 14 Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego oraz Lumen Profit 22 Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego, co w ocenie Zarządu Emitenta stanowi potwierdzenie zasadności podjętego i konsekwentnie realizowanego programu naprawczego w wielu obszarach działalności Spółki oraz odniesie pozytywny wpływ na sytuację płynnościową Emitenta.

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

- 6.1. W dniu 31 lipca 2022 roku przyjęto raport likwidatora a w dniu 09 sierpnia 2022 roku podjęto uchwałę o likwidacji Spółki Medius Collection Czech Republic s.r.o v likwidaci. Umożliwi to kontynuowanie procesu likwidacyjnego przed sądem czeskim (wyrejestrowanie) oraz czeskimi organami podatkowymi (potwierdzenie możliwości zamknięcia spółki).
- 6.2. W dniu 20 lipca 2022 zawarto porozumienie do umowy dotyczącej finansowania z dnia 27 maja 2021 roku pomiędzy Emitentem, spółką Medius Collection S.L. z siedzibą w Madrycie oraz dwoma obligatariuszami uprawnionymi z wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii M, O, P. Przedmiotem Porozumienia jest tymczasowa tj. w okresie od 01 lipca do 31 października 2022 roku zmiana zasad spłaty zadłużenia finansowego Spółki wobec Obligatariuszy, którzy na dzień opublikowania niniejszego raportu posiadają niezaspokojone i wymagalne wierzytelności wobec Spółki z tytułu spłaty wartości nominalnej wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii M, O i P. W ocenie zarządu Spółki zawarcie porozumienia pozwoli na ustabilizowanie w powyższym okresie głównie sytuacji Spółki Medius Collection S.L. i ułatwi prowadzenie bieżącej działalności polegającej na serwisowaniu wierzytelności na rynku hiszpańskim, na których działa Spółka dominująca i jej spółki zależne.



6.3. Emitent informuje, że w dniu 05 sierpnia 2022 roku doszło do zawarcia pomiędzy spółką zależną Medius Collection S.L. z siedzibą w Madrycie oraz NSFIZ Lumen Profit 30 czterech porozumień zmieniających do wszystkich czterech obowiązujących obie strony umów o subpartycypację, w zakresie zmiany zasad rozliczania marży operacyjnej Inicjatora subpartycypacji w okresie od 01 sierpnia do 31 grudnia 2022 roku. Zmiana w ocenie Zarządu umożliwi na ustabilizowanie w powyższym okresie sytuacji Spółki Medius Collection S.L. i ułatwi prowadzenie bieżącej działalności polegającej na serwisowaniu wierzytelności na rynku hiszpańskim.

## 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 Spółki 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. w restrukturyzacji nie opublikował prognoz na 2022 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, w tym wszystkich jednostek zależnych Spółki nieobjętych konsolidacją.

10.1. Stan środków pieniężnych na początku i końcu okresu raportowego dla wszystkich spółek z grupy kapitałowej oraz obroty w okresie raportowym (w tys. jednostek danej waluty)

Kraj	Spółka	Waluta	Saldo końcowe (31.12.2021)	w PLN (31.12.2021)	Saldo końcowe (31.03.2022)	w PLN (31.03.2022)	Saldo końcowe (30.06.2022)	w PLN (30.06.2022)
Polska	Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji	PLN	1 022 000	1 022 000 zł	1859000	1 859 000 zł	2 618 619	2 618 619 zł
		EUR	135000	620 865 zł	46000	213 900 zł	400291	1 873 362 zł
		USD	54000	219 240 zł	3500	14 630 zł	3541	15 864 zł
Hiszpania	Medius Collection S.L.	EUR	955000	4 392 045 zł	1033969	4 807 956 zł	544208	2 546 893 zł
Czechy	Medius Office Collection s.r.o.	CZK	19 228 000	3 557 180 zł	20 409 000	3 877 710 zł	21 520 500	4 071 679 zł
	Medius Collection s.r.o. w likwidacji	CZK	204000	37 740 zł	135000	25 650 zł	109548	20 726 zł
Meksyk	Medius Collection Mexico SA. de C.V	MXN	117000	23 166 zł	21000	4 410 zł	21000	4 620 zł
<b>Łącznie</b>		<b>PLN*</b>		<b>9 872 236 zł</b>		<b>10 803 256 zł</b>		<b>11 151 763 zł</b>

\*Środki w PLN przeliczone po średnim kursie NBP z dnia ustalenia salda początkowego i końcowego

- Pozytywna zmiana względem I kwartału 2022 wynika głównie z tego, iż Spółka dominująca odnotowała względem wierzytelności polskich lepsze od prognoz odzyski portfelowe.



10.2. Dane finansowe jednostki zależnej Medius Collection Czech Republic s.r.o v likv oraz jednostki zależnej Medius Collection Mexico SA. de C.V, ze względu na brak istotności nie będą przedstawiane, gdyż zgodnie z informacjami wskazanymi w raporcie:

- a) działalność spółki meksykańskiej została zawieszona,
- b) względem spółki czeskiej procedura likwidacji wchodzi w etap końcowego, formalnego zamknięcia jej działalności,
- c) obie te spółki posiadają minimalne aktywa gotówkowe na swoich rachunkach o czym mowa w tabeli w pkt 10.1,
- d) obie spółki nie prowadzą żadnej, istotnej działalności operacyjnej.

10.3. Dane finansowe jednostki zależnej : Medius Office Collection s.r.o (MOC)

**A. Śródroczne, jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej MOC sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku**  
(w tysiącach złotych)

AKTYWA		Stan na dzień	
		30.06.2022	30.06.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8 479</b>	<b>8 252</b>
	I Wartości niematerialne i prawne		
	II Rzeczowe aktywa trwałe		
	III Należności długoterminowe	8 479	8 252
	IV Inwestycje długoterminowe		
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 897</b>	<b>5 825</b>
	I Zapasy		
	II Należności krótkoterminowe	825	1 214
	III Inwestycje krótkoterminowe	4 072	4 611
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C</b>	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
<b>D</b>	Udziały (akcje) własne		
	<b>Aktywa razem</b>	<b>13 376</b>	<b>14 077</b>
PASywa		Stan na dzień	
		30.06.2022	30.06.2021
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 176</b>	<b>13 927</b>
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	10 425	9 769
	II Kapitał (fundusz) zapasowy	13 011	12 193
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	III Kapitał z aktualizacji wyceny		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 10 436	- 8 044
	VI Zysk (strata) netto	176	9
	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>200</b>	<b>150</b>
	I Rezerwy na zobowiązania		
	II Zobowiązania długoterminowe	6	-
	III Zobowiązania krótkoterminowe	194	150
	IV Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>13 376</b>	<b>14 077</b>



**B. Śródroczne, jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat MOC sporządzone za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Wyszczególnienie		01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.04.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>163</b>	<b>171</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	163	171
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed.		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>27</b>	<b>204</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	96	69
IV	Podatki i opłaty	2	8
V	- w tym podatek akcyzowy		
VI	Wynagrodzenia	54	13
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2	4
	- emerytalne		
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	- 127	110
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>136</b>	<b>- 33</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>21</b>	<b>16</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	21	16
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>16</b>	<b>13</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	16	13
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>141</b>	<b>- 30</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
	- w tym od jednostek powiązanych		
II	Odsetki	40	40
	- w tym od jednostek powiązanych	40	40
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5</b>	<b>1</b>
I	Odsetki		
	- w tym dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	5	1
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>176</b>	<b>9</b>
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>176</b>	<b>9</b>



**C. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych MOC sporządzone za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Wyszczególnienie		01.04.2022	01.04.2021
		- 30.06.2022	- 30.06.2021
<b>A</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	176	9
II	Korekty razem	-1654	102
<b>III</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-1478</b>	<b>111</b>
<b>B</b>	<b>Przeptywy śr.pien.z działalności inwestycyjnej</b>		
I	Wpływy		
II	Wydatki		
<b>III</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>Przeptywy śr.pien.z działalności finansowej</b>		
I	Wpływy		
II	Wydatki		
<b>III</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		
<b>D</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1478</b>	<b>111</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
F	Środki pieniężne na początek okresu	5550 *	4500 *
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>4072 **</b>	<b>4611 *</b>

\* W tym środki pieniężne o ograniczonej dostępności tj. kwota ok. 1,6 mln – przedmiot powództwa o zapłatę przeciwko TNN Finance S.A. przed Sądem Okręgowym w Katowicach, sygn: XIV GC 365/21/AL.

\*\* Środki pieniężne o nieograniczonej dostępności

**D. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym MOC sporządzone za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Wyszczególnienie		01.04.2022	01.04.2021
		- 30.06.2022	- 30.06.2021
<b>I</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>13 092</b>	<b>14 955</b>
	- korekty błędów podstawowych		
<b>Ia</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>13 092</b>	<b>14 955</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 176</b>	<b>13 927</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>13 176</b>	<b>13 927</b>



Skrócony śródroczny skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. został zatwierdzony do publikacji dnia 12 sierpnia 2022 roku.

Kraków, 12 sierpnia 2022 rok

---

Maksym Wójcik

Prezes Zarządu

 Kancelaria Medius

---

[www.kancelaria-medius.pl](http://www.kancelaria-medius.pl)

Adres:

ul. Babińskiego 69

30-393 Kraków

email: [sekretariat@kancelaria-medius.pl](mailto:sekretariat@kancelaria-medius.pl)

Tel.: +48 12 265 12 76

Fax: +48 12 311 03 06