



MASTER PHARM

GRUPA KAPITAŁOWA MASTER PHARM S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za I kwartał 2022 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYSIĄCACH ZŁOTYCH I EURO:

| | za okres od 01-01-2022 do 31-03-2022 | | za okres od 01-01-2021 do 31-03-2021 | |
|--|--|---------------|--|---------------|
| | W TYS. ZŁ | W TYS. EUR | W TYS. ZŁ | W TYS. EUR |
| Działalność kontynuowana: | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 18.552 | 3.992 | 22.362 | 4.891 |
| Koszty działalności | (16.456) | (3.541) | (15.791) | (3.454) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 60 | 13 | 8 | 2 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (7) | (2) | (35) | (8) |
| Utworzenie/odwrócenie odpisów aktualizujących należności | 21 | 5 | 212 | 46 |
| Zysk operacyjny | 2.170 | 467 | 6.756 | 1.477 |
| Przychody finansowe | 163 | 35 | 39 | 9 |
| Koszty finansowe | (62) | (12) | (89) | (19) |
| Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | (1.363) | (293) | (5.080) | (1.111) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 908 | 197 | 1.626 | 356 |
| Podatek dochodowy | (184) | (40) | (337) | (74) |
| Zysk roku obrotowego z działalności kontynuowanej | 724 | 157 | 1.289 | 282 |
| Całkowite dochody za rok obrotowy razem | 724 | 157 | 1.289 | 282 |
| Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 4.002 | 861 | 66 | 15 |
| Wpływy/Wypływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (500) | (108) | (60) | (14) |
| Wypływy pieniężne netto z działalności finansowej | (695) | (150) | (506) | (111) |
| Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 2.807 | 603 | (500) | (110) |
| Stan na dzień | | | | |
| | 31-03-2022 | | 31-12-2021 | |
| | W TYS. ZŁ | W TYS. EUR | W TYS. ZŁ | W TYS. EUR |
| Aktywa trwałe | 55.153 | 11.854 | 55.518 | 12.071 |
| Aktywa obrotowe | 55.773 | 11.988 | 51.817 | 11.266 |
| Aktywa razem | 110.926 | 23.842 | 107.335 | 23.337 |
| Razem kapitał własny | 92.748 | 19.935 | 92.024 | 20.008 |
| Zobowiązanie długoterminowe | 2.126 | 457 | 2.682 | 583 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 16.052 | 3.450 | 12.629 | 2.746 |
| Razem kapitał i zobowiązania | 110.926 | 23.842 | 107.335 | 23.337 |

Spis treści

| | |
|--|----|
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU ORAZ SKONSOLIDOWANE POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY .. | 4 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU I NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU | 5 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU I ODPOWIEDNIO ZA 2020 ROK | 7 |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU I ODPOWIEDNIO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2020 ROKU | 8 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU | 9 |
| 1. INFORMACJE OGÓLNE | 9 |
| 2. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ | 9 |
| 3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O ZGODNOŚCI ZASAD RACHUNKOWOŚCI | 9 |
| 4. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI | 9 |
| 5. SZACUNKI ZARZĄDU | 10 |
| 6. CYKLICZNOŚĆ I SEZONOWOŚĆ W BIEŻĄCYM OKRESIE | 10 |
| 7. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ W OKRESIE I KWARTAŁU 2021 ROKU | 10 |
| 8. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE | 10 |
| 9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE I REZERWY | 11 |
| 10. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI | 11 |
| 11. INFORMACJE OGÓLNE NA TEMAT PRZYCHODÓW | 11 |
| 12. POZOSTAŁE PRZYCHODY | 11 |
| 13. POZOSTAŁE KOSZTY | 12 |
| 14. UTRATA WARTOŚCI/ODWRÓCENIE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH | 12 |
| 15. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE | 12 |
| 16. WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ | 12 |
| 17. PODATEK DOCHODOWY | 13 |
| 18. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 15 |
| 19. PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW | 16 |
| 20. AKTYWA NIEMATERIALNE | 17 |
| 21. WARTOŚĆ FIRMY | 18 |
| 22. INSTRUMENTY FINANSOWE | 18 |
| 23. AKTYWA FINANSOWE | 20 |
| 24. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | 21 |
| 25. ZAPASY | 22 |
| 26. POZOSTAŁE AKTYWA | 23 |
| 27. KAPITAŁ PODSTAWOWY | 23 |
| 28. AKCJE WŁASNE | 24 |
| 29. ZYSKI ZATRZYMANE | 25 |
| 30. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA | 25 |
| 31. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE ZADŁUŻENIE FINANSOWE | 26 |
| 32. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH | 26 |
| 33. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I OBCIĄŻENIA | 27 |
| 34. POZYCJE WARUNKOWE | 28 |
| 35. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 28 |
| 36. ZDARZENIA, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ | 29 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU ORAZ SKONSOLIDOWANE POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY

| | Nr noty objaśniającej | za okres od 01-01-2022 do 31-03-2022 | za okres od 01-01-2021 do 31-03-2021 |
|--|--------------------------|--|--|
| Działalność kontynuowana: | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 11 | 18.552 | 22.362 |
| Koszty działalności: | | (16.456) | (15.791) |
| <i>Zmiana stanu produktów</i> | | 1.795 | (517) |
| <i>Amortyzacja</i> | | (1.076) | (1.071) |
| <i>Zużycie surowców i materiałów</i> | | (9.954) | (7.952) |
| <i>Usługi obce</i> | | (2.953) | (2.522) |
| <i>Koszty świadczeń pracowniczych</i> | | (3.351) | (2.898) |
| <i>Podatki i opłaty</i> | | (75) | (70) |
| <i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i> | | (715) | (611) |
| <i>Inne</i> | | (127) | (150) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 12 | 60 | 8 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 13 | (7) | (35) |
| Utworzenie/odwrócenie odpisów aktualizujących należności | 14 | 21 | 212 |
| Zysk operacyjny | | 2.170 | 6.756 |
| Przychody finansowe | 15 | 163 | 39 |
| Koszty finansowe | 15 | (62) | (89) |
| Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | 16 | (1.363) | (5.080) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 908 | 1.626 |
| Podatek dochodowy | 17 | (184) | (337) |
| Zysk roku obrotowego | | 724 | 1.289 |
| Pozostałe całkowite dochody | | - | - |
| Całkowite dochody za rok obrotowy razem | | 724 | 1.289 |

**SKONSOLIDOWANESPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ
31 MARCA 2022 ROKU I NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 ROKU**

| | Nr noty | Koniec okresu 31-03-2022 | Koniec okresu 31-12-2021 |
|--|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | 55.153 | 55.518 |
| Wartość firmy | 21 | 25.271 | 25.271 |
| Aktywa niematerialne | 20 | 8.134 | 8.405 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 18 | 11.479 | 11.731 |
| Prawa do użytkowania aktywów | 19 | 4.140 | 4.532 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 17 | 4.000 | 3.822 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | 23a | 25 | 25 |
| Pożyczki udzielone | 23c | 1.736 | 1.728 |
| Pozostałe aktywa długoterminowe | 26 | 368 | 4 |
| Aktywa obrotowe | | 55.773 | 51.817 |
| Zapasy | 25 | 15.400 | 12.315 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 24 | 18.335 | 20.243 |
| Pozostałe należności | 24 | 2.030 | 902 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 729 | 533 |
| Pozostałe aktywa krótkoterminowe | 26 | 54 | 72 |
| Pożyczki udzielone | 23c | 5.029 | 5.004 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 23b | 8.315 | 9.678 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 5.881 | 3.070 |
| Aktywa razem | | 110.926 | 107.335 |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe wg MSSF
za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku (w tysiącach złotych)

| | Nr noty | Koniec okresu 31-03-2022 | Koniec okresu 31-12-2021 |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| PASYWA | | | |
| Razem kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | |
| Kapitał akcyjny | 27 | 215 | 215 |
| Akcje własne | 28 | (7.525) | (7.525) |
| Kapitał zapasowy – agio | | 50.510 | 50.510 |
| Kapitał zapasowy i rezerwy z zysków | | 44.397 | 44.397 |
| Zyski zatrzymane | 29 | 5.151 | 4.427 |
| Razem kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 92.748 | 92.024 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązanie długoterminowe | | 2.126 | 2.682 |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 17 | 69 | 75 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia | 32 | 187 | 187 |
| Zobowiązanie z tytułu leasingu | 31a | 1.651 | 1.983 |
| Kredyty i pożyczki | 31c | 219 | 437 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 16.052 | 12.629 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 32 | 383 | 383 |
| Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia | 33 | 372 | 384 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 30 | 493 | - |
| Kredyty i pożyczki | 31b,d | 1.047 | 1.565 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 31a | 1.527 | 1.634 |
| Pozostałe zobowiązania | 30 | 1.079 | 982 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 636 | 575 |
| Zaliczki otrzymane do odbiorców | 30 | 737 | 713 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 30 | 9.778 | 6.393 |
| Razem zobowiązania | | 18.178 | 15.311 |
| Razem kapitał i zobowiązania | | 110.926 | 107.335 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU I ODPOWIEDNIO ZA 2020 ROK

| | Nr noty objaśniającej | Kapitał akcyjny | Akcje własne | Kapitał zapasowy – agio | Kapitał Zapasowy z zysków | Zyski Zatrzymane | Razem kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-------------------------|---------------------------|------------------|--|
| Stan na 1 stycznia 2021 r. | | 215 | (1.763) | 50.510 | 44.397 | 78 | 93.437 |
| Zysk roku obrotowego 2021 | | - | - | - | - | 4.349 | 4.349 |
| Pozostałe całkowite dochody | | - | - | - | - | - | - |
| Razem całkowite dochody | | - | - | - | - | 4.349 | 4.349 |
| Nabycie akcji własnych | | - | (5.762) | - | - | - | (5.762) |
| Stan na 31 grudnia 2021 r | | 215 | (7.525) | 50.510 | 44.397 | 4.427 | 92.024 |
| Zysk roku obrotowego 2022 | | - | - | - | - | 724 | 724 |
| Pozostałe całkowite dochody | | - | - | - | - | - | - |
| Razem całkowite dochody | | - | - | - | - | 724 | 724 |
| Nabycie akcji własnych | | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 31 marca 2022 r | | 215 | (7.525) | 50.510 | 44.397 | 5.151 | 92.748 |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2022 ROKU I ODPOWIEDNIO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU

| | Za okres od 1.01. do 31.03.2022 roku | Za okres od 1.01. do 31.03.2021 roku |
|--|---|---|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk przed opodatkowaniem, w tym z działalności zaniechanej | 908 | 1.626 |
| Korekty: | | |
| Amortyzacja środków trwałych | 388 | 401 |
| Amortyzacja aktywów niematerialnych | 296 | 294 |
| Amortyzacja praw do użytkowania | 392 | 376 |
| Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej | 1.363 | 5.080 |
| Rozwiązanie odpisu na aktywa niematerialne | (26) | (7) |
| Wynik na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych | - | (5) |
| Różnice kursowe od środków pieniężnych | (2) | 8 |
| Odsetki naliczone od pożyczek | (33) | (12) |
| Odsetki zapłacone od kredytu | 5 | - |
| Odsetki zapłacone od leasingu | 31 | 42 |
| Podatek dochodowy zapłacony | (502) | (552) |
| Zmiany stanu kapitału obrotowego: | | |
| - Zapasy | (3.085) | (3.373) |
| - Należności handlowe oraz pozostałe należności | 780 | (7.399) |
| - zaliczki otrzymane na poczet dostaw | 24 | 226 |
| - zmiana stanu pozostałych aktywów | 18 | 70 |
| - rezerwy | (11) | 19 |
| - Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 3.457 | 3.272 |
| Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 4.003 | 66 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | (500) | (350) |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | - | 175 |
| Wpływy – spłata pożyczki | - | 140 |
| Pozostałe | - | (25) |
| Wpływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (500) | (60) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | |
| Spłata innych zobowiązań finansowych | (439) | (464) |
| Spłata kredytów i pożyczek | (219) | - |
| Odsetki zapłacone | (36) | (42) |
| Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej | (694) | (506) |
| (Zmniejszenie)/Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 2.809 | (500) |
| Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek roku | 3.070 | 4.472 |
| Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 2 | (8) |
| Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec roku | 5.881 | 3.964 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU

1. Informacje ogólne

Podmiot dominujący Master Pharm S.A. („Spółka”) świadczy wysoko wyspecjalizowane usługi w zakresie projektowania i kontraktowej produkcji suplementów diety, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, kosmetyków, wyrobów medycznych, preparatów spożywczych.

Siedzibą Spółki jest miasto Łódź.

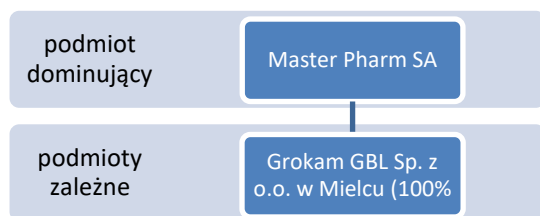
Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd spółki dominującej był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Jacek Franasik..

W prezentowanym okresie sprawozdawczym oraz po dniu sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

2. Informacje o grupie kapitałowej

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A powstała w dniu 25 marca 2015 roku . Aktualnie Grupę stanowi podmiot dominujący Master Pharm S.A. i spółka zależna Grokam GBL Sp. z o.o. Master Pharm posiada 100% udziałów Grokam GBL. Grokam jest podstawowym dostawcą produktów i usług dla podmiotu dominującego

Czas trwania spółki dominującej i spółki zależnej nie jest ograniczony. Wszystkie spółki Grupy Kapitałowej kończą rok obrotowy na dzień 31 grudnia każdego roku.



Grokam GBL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Mielcu przy ul. Przemysłowej 10. Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji suplementów diety i środków spożywczych. Akta spółki prowadzone są przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. KRS nr 0000314257. Prezesem Spółki jest Pani Aleksandra Nykiel. Zarząd spółki jest jednoosobowy.

W trakcie I kwartału 2022 roku nie wystąpiły zmiany składu Grupy Kapitałowej.

3. Oświadczenie Zarządu o zgodności zasad rachunkowości

Zarząd Master Pharm S.A., spółki dominującej Grupy kapitałowej Master Pharm, w osobie Jacka Franasika – Prezesa Zarządu, oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku i dane porównywalne za okres I kwartału 2021 roku sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości zastosowanymi w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym opublikowanym w dniu 26.04.2022 roku

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 13 maja 2022 roku.

4. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR 34) „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską .

Zasady rachunkowości i metody prezentacji stosowane przez Grupę nie uległy zmianie w stosunku do zasad obowiązujących w okresie zakończonym 31.12.2021 r., a szczegółowo przedstawione zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2021 rok opublikowanym w dniu 26 kwietnia 2022 roku .

Od dnia 1.01.2022 roku nie weszły w życie nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które miałyby wpływ na działalność Spółki.

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

Wybrane skonsolidowane dane finansowe na wstępie niniejszego skonsolidowanego skróconego śródrocznego sprawozdania zostały przeliczone na EUR.

Do przeliczenia pozycji bilansowych zastosowano kurs z ostatniego dnia okresu, a dla pozycji z rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zastosowano kurs średni w okresie.

| | Zastosowany kurs EUR w okresie | kurs EUR na ostatni dzień okresu |
|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| 1.01- 31.03.2021 r. | 4,5721 | 4,6603 |
| 1.01- 31.12.2021 r. | 4,5775 | 4,5994 |
| 1.01- 31.03.2022 r. | 4,6472 | 4,6525 |

5. Szacunki zarządu

W trakcie I kwartału 2022 roku nie wystąpiły zmiany szacunków przyjętych w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przez Zarząd na potrzeby sporządzania skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, poza opisanymi w nocie objaśniającej dotyczącej wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

6. Cykliczność i sezonowość w bieżącym okresie

W Grupie występuje występuje cykliczność i sezonowość, z reguły drugie półrocze charakteryzuje się wyższymi przychodami a najlepszym kwartałem pod względem przychodów jest z reguły ostatni kwartał roku. Sezonowość w dużej mierze zależy od zapotrzebowania klientów na różne kategorie produktów w danym okresie roku oraz od warunków pogodowych (sezonu grypowego) w którym to lepiej sprzedają się produkty z kategorii „na odporność”.

7. Opis najważniejszych zdarzeń w okresie I kwartału 2022 roku

Z biznesowego punktu widzenia ważnym zdarzeniem dla Grupy było uruchomienie w zakładzie w Łodzi linii do automatycznego rozlewu form płynnych – kropli. Zakup i wdrożenie linii nastąpiło wyłącznie z środków własnych emitenta. Wdrożenie tej formy w zakładzie w Łodzi pozwala na znaczne zwiększenie skłali produkcji na tej formie produktowej a potwierdza się to w już realizowanych i przyjmowanych zamówieniach. Do tej pory produkcja była możliwa w zakładzie w Mielcu na linii półautomatycznej co ograniczało wydajność procesu.

Wykonano również pierwsze masowe produkcje na wdrożonej linii do produkcji wegańskich kapsułek miękkich finansowanej w ramach kredytu technologicznego.

8. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Kluczowym zdarzeniem jakie miało miejsce w pierwszym kwartale 2022 roku jest wybuch konfliktu zbrojnego pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą w dniu 24.02.2022 roku co może mieć zasadniczy wpływ na prowadzoną działalność Grupy kapitałowej w najbliższych kwartałach, ponieważ Grupa posiada dużą ekspozycję produktów przeznaczonych na rynki objęte konfliktem. Zdaniem Zarządu jest jeszcze zbyt wcześnie na ewentualne szacowanie skutków tego konfliktu na działalność Grupy Master Pharm w przyszłości, jednakże na moment zatwierdzania niniejszego sprawozdania do publikacji, Zarząd nie stwierdza istotnego zagrożenia ograniczenia prowadzonej działalności oraz dla osiągniętych wyników.

Drugim aspektem mającym widoczny wpływ na osiągnięte wyniki w pierwszym kwartale są dalsze dynamiczne wzrosty cen surowców, materiałów i nośników energii wykorzystywanych do produkcji a także rosnących kosztów pracy. Choć Grupa dokonywała podwyżek cen produktów już pod koniec 2021 roku to jednak skala i dynamika wzrostu cen surowców powoduje konieczność wprowadzania kolejnych podwyżek dla przyszłych produkcji, co jednak nie zrekompensuje już utraty marży dla realizowanych aktualnie zleceń produkcyjnych.

Obserwuje się ponowne wydłużanie terminów dostaw niektórych komponentów i surowców jak to miało miejsce w okresie pandemii, choć przyczyną tu jest raczej ograniczenie aktywności gospodarczej Chin (które wciąż walczą z pandemią) a także sytuacja geopolityczna związana z trwającą wojną w Ukrainie.

Na wyniki finansowe Grupy miała także negatywny wpływ wycena na dzień bilansowy inwestycji Spółki dominującej w akcje spółek notowanych na GPW. W nocie nr 16 i 22 lit.b. pokazano wpływ wartościowy wyceny na wynik brutto Grupy

9. Odpisy aktualizujące i rezerwy

Wartość ujętych przez Spółki Grupy odpisów aktualizujących, rezerwy oraz ich zmiany w trakcie I kwartału 2022 roku zostały zaprezentowane w poszczególnych notach objaśniających do niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku.

Spółki Grupy na bieżąco monitorują należności i w przypadku znaczących wątpliwości, co do możliwości uzyskania ich spłaty, tworzą odpisy aktualizujące. Szczegółowa analiza przeprowadzana jest nie rzadziej niż na koniec każdego kwartału.

Poza odpisami aktualizującymi należności i zapasy w Spółkach Grupy nie wystąpiła konieczność utworzenia odpisów aktualizujących inne aktywa w postaci aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

10. Segmenty działalności

Grupa kapitałowa skupia się na produkcji kontraktowej suplementów diety na zlecenia podmiotów spoza grupy kapitałowej. Pozostała działalność nie stanowi istotnego udziału w przychodach i nie wymaga wyodrębnienia.

Analizy osiągniętych wyników są prowadzone przez Zarząd spółki dominującej na poziomie całej Grupy oraz poszczególnych zleceń.

11. Informacje ogólne na temat przychodów

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Analiza przychodów wg kategorii | | |
| - Sprzedaż produktów | 16.928 | 20.837 |
| - Sprzedaż towarów | 724 | 663 |
| - Przychody z tytułu usług | 831 | 830 |
| - Sprzedaż materiałów | 69 | 32 |
| Razem | 18.552 | 22.362 |

Przychody od odbiorców zewnętrznych wg krajów, w oparciu o miejsce docelowe odbiorcy:

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Polska | 10.641 | 9.697 |
| Pozostałe kraje: | 7.911 | 12.665 |
| <i>Czechy</i> | 759 | 576 |
| <i>Irlandia</i> | 6.618 | 11.515 |
| <i>Rumunia</i> | - | 463 |
| <i>Niemcy</i> | 405 | 107 |
| <i>Szwajcaria</i> | 48 | - |
| <i>Moldawia</i> | 81 | - |
| <i>Inne kraje</i> | - | 4 |
| Razem | 18.552 | 22.362 |

12. Pozostałe przychody

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Nadwyżki inwentaryzacyjne | - | 1 |
| Zysk ze zbycia środków trwałych | - | 5 |
| Odwrocenie odpisów aktywów niematerialnych | 26 | - |
| Otrzymane dotacje | 25 | - |
| Odszkodowania | 5 | - |
| Inne | 4 | 2 |
| Razem | 60 | 8 |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

13. Pozostałe koszty

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Różnice inwentaryzacyjne | 1 | - |
| Rekompensata dla odbiorcy | - | 35 |
| Inne | 6 | - |
| Razem | 7 | 35 |

14. Utrata wartości/odwrócenie z tytułu utraty wartości należności handlowych

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Utworzony odpis aktualizujący należności handlowe | - | - |
| Utworzony odpis aktualizujący należności pozostałe | - | - |
| Rozwiązany odpis aktualizujący należności | 21 | 212 |
| Razem | 21 | 212 |

15. Przychody i koszty finansowe

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Koszty odsetek | | |
| – zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 31 | 42 |
| – zobowiązania z tytułu kredytów | 5 | - |
| – pozostałe odsetki | 2 | - |
| Strata z tytułu różnic kursowych netto z działalności finansowej | 24 | 47 |
| Pozostałe koszty | - | - |
| Koszty finansowe | 62 | 89 |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek: | 146 | 12 |
| – przychody odsetkowe z krótkoterminowych depozytów bankowych | 113 | - |
| – przychody odsetkowe od pożyczki | 33 | 12 |
| zyski z tytułu różnic kursowych netto z działalności finansowej | 17 | 27 |
| Przychody finansowe | 163 | 39 |
| Przychody (koszty) finansowe netto | 101 | (50) |

16. Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej

| Nazwa aktywów finansowych | Wartość w cenie nabycia | Wycena na dzień 31.12.2021 roku | Wycena na dzień 31.03.2022 roku | Aktualizacja wyceny w 2021 roku |
|---------------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Akcje CD Projekt | 14.207 | 7.138 | 6.429 | (709) |
| Akcje Mercator | 15.791 | 2.540 | 1.886 | (654) |
| Razem | 29.998 | 9.678 | 8.315 | (1.363) |

Po dniu bilansowym nastąpiły kolejne spadki notowań. Na dzień 12.05.2021 roku wartość posiadanych akcji kształtuje się następująco:

| Nazwa aktywów finansowych | Wycena na dzień bilansowy | Wycena na dzień 12.05.2021 roku | Różnica wartości |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|
| Akcje CD Projekt | 6.429 | 4.315 | (2.114) |
| Akcje Mercator | 1.886 | 1.820 | (66) |
| Razem | 8.315 | 6.135 | (2.180) |

17. Podatek dochodowy

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Podatek bieżący: | | |
| Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego | 368 | 1.225 |
| Podatek bieżący razem | 368 | 1.225 |
| Podatek odroczony: | | |
| Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych | (184) | (888) |
| Podatek odroczony razem | (184) | (888) |
| Podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku | 184 | 337 |

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem Spółki różni się w następujący sposób od teoretycznej kwoty, którą uży- skano by, stosując stawkę podatku:

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | 908 | 1.626 |
| Podatek wyliczony według stawki 19% | 173 | 309 |
| Efekty podatkowe następujących pozycji: | | |
| - Koszty niestanowiące trwale kosztów uzyskania przycho- dów | 11 | 28 |
| - koszty stanowiące koszty podatkowe | - | - |
| - brak aktywa od straty podatkowej Avet (za I kwartał) | - | - |
| Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku docho- dowego | 184 | 337 |
| Efektywna stawka podatkowa | 20,26% | 20,73% |

Zmiany stanu odroczonego podatku dochodowego netto przedstawiają się następująco:

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stan na 1 stycznia | (3.747) | (1.720) |
| Obciążenie wyniku finansowego | 89 | 301 |
| Uznanie wyniku finansowego | (273) | (2.328) |
| Stan na koniec okresu (aktywa)/rezerwa | (3.931) | (3.747) |

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są następujące:

| | 31-03-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: | | |
| - przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy | (4.659) | (4.404) |
| - przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy | (459) | (285) |
| - przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy | (4.200) | (4.119) |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego: | | |
| - przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy | 728 | 657 |
| - przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy | 697 | 630 |
| - przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy | 31 | 27 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyka- zane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finanso- wej (netto) | (4.000) | (3.822) |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji fi- nansowej (netto) | 69 | 75 |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

| Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego | Stan na 01.01.2022 | Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego | Obciążenie/(uznanie) pozostałych całkowitych dochodów | Stan na 31.12.2022 roku |
|---|-----------------------|--|--|-------------------------------|
| tytuły różnic przejściowych dodatnich: | | | | |
| Środki trwale w leasingu | 218 | 5 | - | 223 |
| Aktywa niematerialne | 422 | 53 | - | 475 |
| Naliczone odsetki od lokat i pożyczek | 14 | 10 | - | 24 |
| Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe | 3 | 3 | - | 6 |
| Razem | 657 | 71 | | 728 |

| Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego | Stan na 01.01.2021 | Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego | Obciążenie/(uznanie) pozostałych całkowitych dochodów | Stan na 31.12.2021 roku |
|---|-----------------------|--|--|-------------------------------|
| tytuły różnic przejściowych dodatnich: | | | | |
| Środki trwale w leasingu | 215 | 3 | - | 218 |
| Aktywa niematerialne | 211 | 211 | - | 422 |
| Naliczone odsetki od lokat i pożyczek | 10 | 4 | - | 14 |
| Przychód niepodatkowy | 14 | (14) | - | - |
| Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe | 4 | (1) | - | 3 |
| Razem | 454 | 203 | | 657 |

| Aktywa z tytułu podatku odroczonego: | Stan na 01.01.2022 | Uznanie/(obciążenie) wyniku finansowego | Uznanie/(obciążenie) pozostałych całkowitych dochodów | Stan na 31.12.2022 roku |
|--|-----------------------|---|---|-------------------------------|
| tytuły różnic przejściowych ujemnych: | | | | |
| Zobowiązania wobec ZUS | 29 | 7 | - | 36 |
| Odpis aktualizujący aktywa finansowe | 3.861 | 259 | - | 4.120 |
| Odpis aktualizujący aktywa niematerialne | 155 | (5) | - | 150 |
| Odpis aktualizujący zapasy | 96 | - | - | 96 |
| Odpis aktualizujący należności | 78 | (4) | - | 74 |
| Różnica w wycenie środków trwałych | 3 | (1) | - | 2 |
| Niezrealizowane ujemne różnice kursowe | 1 | 4 | - | 5 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 108 | - | - | 108 |
| Rezerwa na naprawy gwarancyjne | 62 | 3 | - | 65 |
| Rezerwy na zobowiązania | 11 | (8) | - | 3 |
| Razem | 4.404 | 255 | - | 4.659 |

| Aktywa z tytułu podatku odroczonego: | Stan na 01.01.2021 | Uznanie/(obciążenie) wyniku finansowego | Uznanie/(obciążenie) pozostałych całkowitych dochodów | Stan na 31.12.2021 roku |
|--|-----------------------|---|---|-------------------------------|
| tytuły różnic przejściowych ujemnych: | | | | |
| Zobowiązania wobec ZUS | 47 | (18) | - | 29 |
| Odpis aktualizujący aktywa finansowe | 1.669 | 2.192 | - | 3.861 |
| Odpis aktualizujący aktywa niematerialne | 51 | 104 | - | 155 |
| Odpis aktualizujący zapasy | 127 | (31) | - | 96 |
| Odpis aktualizujący należności | 102 | (24) | - | 78 |
| Różnica w wycenie środków trwałych | 4 | (1) | - | 3 |
| Niezrealizowane ujemne różnice kursowe | 10 | (9) | - | 1 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 101 | 7 | - | 108 |
| Rezerwa na naprawy gwarancyjne | 52 | 10 | - | 62 |
| Rezerwy na zobowiązania | 11 | - | - | 11 |
| Razem | 2.174 | 2.230 | - | 4.404 |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

18. Rzeczowe aktywa trwałe

| | Grunty | Budynki | Maszyny i urządze- nia | Środki Trans- portu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budo- wie | Razem |
|--|------------|--------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------|
| Okres zakończony | | | | | | | |
| 31 grudnia 2021 r. | | | | | | | |
| Wartość księgową brutto na początek roku | 476 | 7.990 | 9.182 | 1.119 | 909 | 322 | 19.998 |
| Przeniesienia do praw do użytkowania aktywów | - | - | (455) | - | - | - | (455) |
| Przeniesienie z praw do użytkowania | - | - | 25 | - | - | - | 25 |
| Nabycie środków trwałych | - | 502 | 2.469 | - | 231 | (322) | 2.881 |
| Sprzedaż środków trwałych | - | - | (177) | - | - | - | (177) |
| Wartość księgową brutto na koniec okresu | 476 | 8.492 | 11.045 | 1.119 | 1.140 | - | 22.272 |
| Umorzenie na początek okresu | - | 2.134 | 5.538 | 818 | 667 | - | 9.157 |
| Umorzenie przeniesienia do praw do użytkowania aktywów | - | - | (144) | - | - | - | (144) |
| Przeniesienie z praw do użytkowania | - | - | 10 | - | - | - | 10 |
| Amortyzacja 2021 | - | 398 | 860 | 154 | 114 | - | 1.526 |
| Umorzenie sprzedanych środków trwałych | - | - | (8) | - | - | - | (8) |
| Umorzenie na koniec okresu | - | 2.532 | 6.256 | 972 | 781 | - | 10.541 |
| Wartość netto na 31 grudnia 2021 r.: | | | | | | | |
| Koszt początkowy | 476 | 8.492 | 11.045 | 1.119 | 1.140 | - | 22.272 |
| Umorzenie | - | (2.532) | (6.256) | (972) | (781) | - | (10.541) |
| Wartość księgową netto | 476 | 5.960 | 4.789 | 147 | 359 | - | 11.731 |

| | Grunty | Budynki | Maszyny i urządze- nia | Środki Trans- portu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budo- wie | Razem |
|---|------------|--------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------|
| Okres zakończony | | | | | | | |
| 31 marca 2022 r. | | | | | | | |
| Wartość księgową brutto na początek roku | 476 | 8.492 | 11.045 | 1.119 | 1.140 | - | 22.272 |
| Zwiększenia | - | 73 | 20 | 1 | 40 | 2 | 136 |
| Zmniejszenia: | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Sprzedaż</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| Przesunięcia wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość księgową brutto na koniec okresu | 476 | 8.565 | 11.065 | 1.120 | 1.180 | 2 | 22.408 |
| Umorzenie na początek okresu | - | 2.532 | 6.256 | 972 | 781 | - | 10.541 |
| Amortyzacja | - | 102 | 237 | 27 | 22 | - | 388 |
| Umorzenie zmniejszeń | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Umorzenie sprzedanych</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie na koniec okresu | - | 2.634 | 6.493 | 999 | 803 | - | 10.929 |
| Wartość netto na 31 marca 2022r.: | | | | | | | |
| Koszt początkowy | 476 | 8.565 | 11.065 | 1.120 | 1.180 | 2 | 22.408 |
| Umorzenie | - | (2.634) | (6.493) | (999) | (803) | - | (10.929) |
| Wartość księgową netto | 476 | 5.931 | 4.572 | 221 | 377 | 2 | 11.479 |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

19. Prawa do użytkowania aktywów

| | Budynki | Urządzenia techniczne | Środki trwansportu | Razem |
|---|--------------|--------------------------|-----------------------|--------------|
| Okres zakończony | | | | |
| 31 grudnia 2021 r. | | | | |
| Wartość księgowa brutto na początek roku | 6.073 | 1.676 | 458 | 8.207 |
| Zwiększenia | - | 753 | - | 753 |
| Zawarcie nowych umów | - | 298 | - | 298 |
| Przesunięcie ze środków trwałych | - | 455 | - | 455 |
| Zmniejszenia | - | 25 | - | 25 |
| Zakończenie umów leasingu - wykup | - | 25 | - | 25 |
| Wartość księgowa brutto na koniec okresu | 6.073 | 2.404 | 458 | 8.935 |
| Umorzenie na początek okresu | 2.041 | 621 | 22 | 2.684 |
| Przesunięcie ze środków trwałych | - | 144 | - | 144 |
| Amortyzacja 2021 | 1.214 | 279 | 92 | 1.585 |
| Zakończenie umów leasingu - wykup | - | (10) | - | (10) |
| Umorzenie na koniec okresu | 3.255 | 1.034 | 114 | 4.403 |
| Wartość netto na 31 grudnia 2021 roku: | | | | |
| Koszt początkowy | 6.073 | 2.404 | 458 | 8.935 |
| Umorzenie | (3.255) | (1.034) | (114) | (4.403) |
| Wartość księgowa netto | 2.818 | 1.370 | 344 | 4.532 |

| | Budynki | Urządzenia techniczne | Środki trwansportu | Razem |
|---|--------------|--------------------------|-----------------------|--------------|
| Okres zakończony | | | | |
| 31 marca 2022 r. | | | | |
| Wartość księgowa brutto na początek roku | 6.073 | 2.404 | 458 | 8.935 |
| Zwiększenia | - | - | - | - |
| Zawarcie nowych umów | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - |
| Wartość księgowa brutto na koniec okresu | 6.073 | 2.404 | 458 | 8.935 |
| Umorzenie na początek okresu | 3.255 | 1.034 | 114 | 4.403 |
| Amortyzacja | 303 | 66 | 23 | 392 |
| Umorzenie na koniec okresu | 3.558 | 1.100 | 137 | 4.795 |
| Wartość netto na 31 marca 2021 roku: | | | | |
| Koszt początkowy | 6.073 | 2.404 | 458 | 8.935 |
| Umorzenie | (3.558) | (1.100) | (137) | (4.795) |
| Wartość księgowa netto | 2.515 | 1.304 | 321 | 4.140 |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

20. Aktywa niematerialne

| | Znaki produktowe | Prawa autorskie do znaków produktowych | Know-how | Licencje | Razem |
|--|------------------|--|------------|------------|---------------|
| Wartość brutto: | | | | | |
| Wartść brutto na 1.01.2021 roku | 9.265 | 1.848 | - | 343 | 11.456 |
| Nabycia aktywów niematerialnych | - | - | 225 | 9 | 234 |
| Zmniejszenia aktywów niematerialnych | - | - | - | (35) | (35) |
| Wartść brutto na 31.12.2021 roku | 9.265 | 1.848 | 225 | 317 | 11.655 |
| Nabycia aktywów niematerialnych | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia aktywów niematerialnych | - | - | - | - | - |
| Wartść brutto na 31.03.2022 roku | 9.265 | 1.848 | 225 | 317 | 11.655 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości: | | | | | |
| Stan umorzenia na 1 stycznia 2021 r. | 959 | 422 | - | 148 | 1.529 |
| Amortyzacja za 2021 | 927 | 185 | 13 | 60 | 1.185 |
| Umorzenie zlikwidowanych | - | - | - | (8) | (8) |
| Utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów niematerialnych | 212 | 362 | - | - | 574 |
| Rozwiązanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów niematerialnych | (4) | (26) | - | - | (30) |
| Stan umorzenia i odpisów na 31 grudnia 2021 r. | 2.094 | 943 | 13 | 200 | 3.250 |
| Amortyzacja za 2022 | 232 | 46 | 4 | 15 | 297 |
| Rozwiązanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów niematerialnych | (7) | (19) | - | - | (26) |
| Stan umorzenia i odpisów na 31 marca 2022 r. | 2.319 | 970 | 17 | 215 | 3.521 |
| Wartość netto: | | | | | |
| | Znaki produktowe | Prawa autorskie do znaków produktowych | Know-how | Licencje | Razem |
| Stan na 31 grudnia 2021 r. | | | | | |
| Wartość początkowa | 9.265 | 1.848 | 225 | 317 | 11.655 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości | (2.094) | (943) | (13) | (200) | (3.250) |
| Wartość netto na 31 grudnia 2021 r. | 7.171 | 905 | 212 | 117 | 8.405 |
| Stan na 31 marca 2022 r. | | | | | |
| Wartość początkowa | 9.265 | 1.848 | 225 | 317 | 11.655 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości | (2.319) | (970) | (17) | (215) | (3.521) |
| Wartość netto na 31 marca 2022 r | 6.946 | 878 | 208 | 102 | 8.134 |

W dniu 30.12.2019 roku Spółka dominująca nabyła od Avet Pharma Sp. z o.o. 25 znaków produktowych oraz 28 praw autorskich do znaków produktowych. Wartość nabycia została ustalona na podstawie niezależnej wyceny rzeczoznawcy. Spółka dominująca przyjęła dziesięcioletni okres amortyzacji tych aktywów niematerialnych.

W związku z brakiem wystąpienia w 2020 i 2021 roku przepływów pieniężnych dla niektórych nabytych praw do znaków produktowych, Grupa przeprowadziła test trwałej utraty wartości znaków produktowych opierając się na uzyskanych przychodach z opłat licencyjnych oraz marży realizowanej na produkcji licencjonowanych produktów w roku 2020 i 2021.

Mimo wyceny łącznie przewyższającej wartość bilansową aktywów niematerialnych, w związku z brakiem planów przepływów pieniężnych w 2020 roku dla 12 znaków i praw do znaków – dokonano odpisania całej ich wartości netto w kwocie 270 tys. zł w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, a w 2021 roku 574 tys. zł. Opis założeń przyjętych do wyceny wartości użytkowej oraz niepewność szacunku została przedstawiony w notcie objaśniającej nr 22 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021.

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

21. Wartość firmy

| | Wartość firmy |
|--|---------------|
| Stan na 1 stycznia 2020 r. | 25.271 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | - |
| Stan na 31 grudnia 2020 r. | 25.271 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | - |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 25.271 |
| Wartość księgowa netto | 25.271 |
| Koszt | 25.271 |
| Łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości | - |
| Stan na 31 marca 2021 r. | 25.271 |

Ostatnia test trwałej utraty wartości firmy przeprowadzony na dzień 31.12.2020 roku nie wykazał konieczności dokonania odpisu wartości firmy. Opis wyników i założeń testu został przedstawiony w nocie 23 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok.

22. Instrumenty finansowe

a) Instrumenty finansowe według kategorii wg MSSF9:

| | Aktywa wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | Aktywa wyceniane według wartości godziwej przez wynik | Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | Aktywa finansowe poza MSSF9 | Razem |
|--|---|---|---|-----------------------------|---------------|
| Aktywa według bilansu: | | | | | |
| Stan na dzień 31 marca 2022: | | | | | |
| Aktywa finansowe | - | - | 25 | - | 25 |
| Pożyczki udzielone | 6.764 | - | - | - | 6.764 |
| Aktywa finansowe- akcje | - | 8.315 | - | - | 8.315 |
| Należności handlowe | 18.335 | - | - | - | 18.335 |
| Pozostałe należności | - | - | - | 2.030 | 2.030 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 5.881 | - | - | - | 5.881 |
| Razem | 30.980 | 8.315 | 25 | 2.030 | 41.350 |
| Stan na dzień 31 grudnia 2021: | | | | | |
| Aktywa finansowe | - | - | 25 | - | 25 |
| Pożyczki udzielone | 6.732 | - | - | - | 6.732 |
| Aktywa finansowe - akcje | - | 9.678 | - | - | 9.678 |
| Należności handlowe | 20.243 | - | - | - | 20.243 |
| Pozostałe należności | - | - | - | 902 | 902 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 3.070 | - | - | - | 3.070 |
| Razem | 30.045 | 9.678 | 25 | 902 | 40.650 |
| | Zobowiązania wyceniane według wartości godziwej przez wynik | Instrumenty pochodne wykorzystane jako zabezpieczenie | Inne zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | Razem | |
| Zobowiązania według bilansu na dzień 31.03.2022 roku: | | | | | |
| Kredyty | - | - | 172 | - | 172 |
| Pożyczki – subwencja PFR | - | - | 1.094 | - | 1.094 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | - | - | 3.178 | - | 3.178 |
| Zobowiązania handlowe | - | - | 9.778 | - | 9.778 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | 1.079 | - | 1.079 |
| Razem | - | - | 15.301 | - | 15.301 |
| na dzień 31.12.2021 roku: | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu subwencji PFR | - | - | 1.312 | - | 1.312 |
| Zobowiązania z tytułu kredytu | - | - | 690 | - | 690 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | - | 3.617 | - | 3.617 |
| Zobowiązania handlowe | - | - | 6.393 | - | 6.393 |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | 1.695 | - | 1.695 |
| Razem | - | - | 13.707 | - | 13.707 |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

b) Poziomy wartości godziwe instrumentów finansowych:

Aktywa oraz zobowiązania finansowe są kwalifikowane do określonego poziomu hierarchii wartości godziwej:

- poziom 1 – notowane ceny z aktywnych rynków dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
- poziom 2 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,
- poziom 3 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków.

| Aktywa na dzień 31.03.2021 | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | Razem |
|---|---------------|----------|-----------|---------------|
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik | - | - | - | - |
| Akcje notowane na GPW przeznaczone do zbycia | 16.136 | - | - | 16.136 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | - | - | 25 | 25 |
| Kapitałowe papiery wartościowe | - | - | 25 | 25 |
| - Branża sportowa (Budowlani Rugby S.A.) | - | - | 25 | 25 |
| Razem aktywa | 16.136 | - | 25 | 16.161 |

| Aktywa na dzień 31.12.2020 | Poziom 1 | Poziom 2 | Poziom 3 | Razem |
|---|---------------|----------|-----------|---------------|
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik | - | - | - | - |
| Akcje notowane na GPW przeznaczone do zbycia | 21.216 | - | - | 21.216 |
| Kapitałowe papiery wartościowe | - | - | 25 | 25 |
| - Branża sportowa (Budowlani Rugby S.A.) | - | - | 25 | 25 |
| Razem aktywa | 21.216 | - | 25 | 21.241 |

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami wartości godziwej instrumentów finansowych.

Sposób ustalenia wartości godziwej dla poszczególnych klas instrumentów finansowych:

- a) akcje spółek notowanych (poziom 1)
Klasa ta obejmuje papiery wartościowe spółek publicznych notowanych na GPW w Warszawie.
- b) Udziały, akcje spółek nienotowanych (poziom 3)
Wartość godziwa nienotowanych udziałów w spółce Budowlani Rugby nie jest ustalana.
- c) Instrumenty pochodne (poziom 2 lub 3)
Spółki Grupy nie zakupywała i nie korzystała z instrumentów pochodnych.
- d) Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej (poziom 1)
Nie występują w Grupie kapitałowej.
- e) Warunkowa zapłata za przejęcie (poziom 3)
Nie występuje w Grupie.

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

23. Aktywa finansowe

a) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Stan na 1 stycznia | 25 | 25 |
| Zwiększenie | - | - |
| Zmniejszenie | - | - |
| Stan na koniec okresu | 25 | 25 |
| W tym: | | |
| - część długoterminowa | 25 | 25 |
| - część krótkoterminowa | - | - |

W trakcie 2021 roku oraz pierwszego kwartału 2022 roku nie wystąpiły żadne zmiany wartości aktywów dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyrażone w polskich złotych. Na dzień bilansowy aktywa te wyceniane są w cenie nabycia. Nie wystąpiły przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości przez te aktywa.

b) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Stan na 1 stycznia | 9.678 | 21.216 |
| Zwiększenie (nabycie akcji) | - | - |
| Zmniejszenie | (1.363) | (11.538) |
| <i>Sprzedaż akcji</i> | - | - |
| <i>Aktualizacja wyceny aktywów finansowych</i> | <i>(1.363)</i> | <i>(11.538)</i> |
| Stan na koniec okresu | 8.315 | 9.678 |

Aktualizacja wyceny posiadanych papierów wartościowych została zaprezentowana w nocy 16 do niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

c) Aktywa wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – pożyczki udzielone

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Stan na 1 stycznia | 6.732 | 2.485 |
| Pożyczki udzielone w trakcie roku | - | 5.000 |
| Spłata udzielonych pożyczek | - | (797) |
| Odsetki naliczone wraz z dyskontem | 33 | 44 |
| Odsetki otrzymane | - | - |
| Stan na koniec okresu, w tym: | 6.765 | 6.732 |
| - pożyczki udzielone Avet Pharma Sp. z o.o. | 1.736 | 1.728 |
| - pożyczka udzielona Aleksandrze Nykiel-Nowak | 5.029 | 5.004 |

Avet Pharma spłacała regularnie pożyczkę zaciągniętą w grudniu 2019 roku w 2021 roku. W 2022 roku nie wystąpiły spłaty. Spółka oszacowała ryzyko utraty pożyczki, a wartość oszacowanego odpisu nie stanowi istotnej kwoty. Wobec powyższego Zarząd odstąpił od ujmowania go w sprawozdaniu finansowym.

Pożyczka udzielona Avet Pharma została zabezpieczona wekslem własnym Spółki, poręczonym osobiście przez Zarząd Spółki. Pożyczka jest oprocentowana na poziomie nie odbiegającym znacząco od stóp rynkowych. Oprocentowanie liczone jest w sposób efektywny.

W dniu 09.12.2021 roku spółka zależna Grokam GBL udzieliła pożyczki w wysokości 5.000 tys. zł pani Aleksandrze Nykiel-Nowak, będącej Prezesem Zarządu spółki zależnej. Termin spłaty pożyczki określono na 31.12.2022 roku, a oprocentowanie ustalono w wysokości 2% rocznie.

Grupa oszacowała ryzyko strat kredytowych w odniesieniu do udzielonych pożyczek. Ze względu na spłaty pożyczki realizowane przez Avet Pharma przed umownym terminem ryzyko jej utraty nie jest znaczące i z tego powodu nie ujmowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odpisów z tego tytułu.

Pożyczki udzielona Avet Pharma Sp. z o.o. jest oprocentowana na poziomie nie odbiegającym znacząco od stóp rynkowych. Oprocentowanie liczone jest w sposób efektywny.

Efektywne oprocentowanie pożyczek udzielonych kształtowało się na poziomie 2%.

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

24. Należności handlowe oraz pozostałe należności

| | 31.03.2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Należności handlowe: | 18.956 | 20.885 |
| Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych | (621) | (642) |
| Należności handlowe netto | 18.335 | 20.243 |
| w tym: | | |
| <i>Należności od jednostek powiązanych</i> | - | - |

Struktura wiekowa należności handlowych (brutto):

| | 31.03.2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| W terminach płatności: | 14.089 | 14.708 |
| - do 1 miesiąca | 4.547 | 4.867 |
| - od 2 do 3 miesięcy | 8.447 | 9.276 |
| - od 4 do 6 miesięcy | 1.095 | 565 |
| Przeterminowane: | 4.867 | 6.177 |
| - do 1 miesiąca | 1.527 | 2.607 |
| - do 3 miesięcy | 1.325 | 1.172 |
| - od 3 do 6 miesięcy | 486 | 821 |
| - od 6 miesięcy do 1 roku | 1.022 | 1.070 |
| - powyżej 1 roku | 507 | 507 |
| Razem należności handlowe brutto | 18.956 | 20.885 |

Należności przeterminowane wyniosły 4.867 tys. zł (odpowiednio na koniec 2021 roku 6.177 tys. zł).

Grupa obserwuje wzrost należności przeterminowanych. Grupa na bieżąco monitoruje sytuację finansową głównych odbiorców, sprawdzane są ratingi finansowe kontrahentów. Grupa korzysta z raportów wywiadowni gospodarczych.

Grupa dokonała oszacowania ryzyka utraty należności zgodnie z MSSF 9 na dzień przejścia na MSSF. Na podstawie udokumentowanego historycznego stopnia regulowania płatności przeterminowanych, dokonano ustalenia współczynnika niewypełnienia zobowiązania.

Dla należności zastosowano następujące współczynniki:

| | 31-03-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| W terminach płatności, | 0,28% | 0,28% |
| Przeterminowane: | | |
| - do 1 miesiąca | 0,68% | 0,68% |
| - do 3 miesięcy | 1,70% | 1,70% |
| - od 3 do 6 miesięcy | 3,77% | 3,77% |
| - od 6 miesięcy do 1 roku | 7,19% | 7,19% |
| - powyżej 1 roku | 100% | 100% |

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zerwyfikowanym klientom. Nowi klienci lub niezwyfikowani pozytywnie są zobowiązani do wpłacania przedpłat 50% przed przyjęciem zlecenia i pozostałą część przed odebraniem zamówienia. Pozostali klienci są zobligowani mieścić się w zaakrobowanych limitach kredytowych. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności Grupy.

Należności przeterminowane powyżej 90 dni są analizowane indywidualnie – ze względu na przesłanki utraty wartości są prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako zakwalifikowane do stopnia 3 pod względem utraty wartości.

Grupa na bieżąco analizuje możliwości spłaty należności oraz prowadzi działania windykujące samodzielnie oraz z pomocą kancelarii prawnej.

Zmiany stanu łącznego odpisu aktualizującego wartość należności handlowych Spółki przedstawiały się następująco:

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Na dzień 1 stycznia | 642 | 791 |
| Utworzenie indywidualnego odpisu na należności | - | 3 |
| Utworzenie odpisu na oczekiwane straty kredytowe | - | 143 |
| Należności spisane w trakcie roku jako nieściągalne | - | - |
| Odwrócenie kwot niewykorzystanych | (21) | (295) |
| Na koniec okresu | 621 | 642 |
| Z czego: | | |
| Odpis indywidualny | 462 | 462 |
| Odpis na ryzyko utraty | 159 | 180 |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w odrębnej pozycji w sprawozdaniu z wyniku (nota 14). Kwoty, którymi obciąża się konto odpisów, są zazwyczaj spisywane, jeżeli nie przewiduje się odzyskania dodatkowych środków pieniężnych.

Pozostałe należności obejmują

| | 31-03-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Vat do zwrotu przez US | 1.247 | 542 |
| Vat do odliczenia w następnych miesiącach | 51 | 34 |
| Vat do rozliczenia w następnych miesiącach | 340 | 137 |
| Należności z tytułu wpłaconych kaucji | 6 | 7 |
| Zaliczki na poczet dostaw materiałów | 380 | 101 |
| Obciążenie za utylizację zapasów | - | 80 |
| Rozrachunki z pracownikami i inne | 6 | 1 |
| Razem | 2.030 | 902 |
| odpis aktualizujący | - | - |
| Razem wartość netto | 2.030 | 902 |
| w tym: | | |
| <i>Należności od jednostek powiązanych</i> | - | - |

Grupa kapitałowa występuje regularnie o zwrot z US nadwyżki VAT naliczonego nad należnym. Wynika to przede wszystkim ze stosowania obniżonej stawki VAT na sprzedawane produkty.

25. Zapasy

| | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Surowce i opakowania | 12.251 | 10.539 |
| Półprodukty | 652 | 188 |
| Produkcja w toku | 1.879 | 515 |
| Wyroby gotowe | 950 | 1.270 |
| Towary | 149 | 284 |
| RAZEM zapasy w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia | 15.881 | 12.796 |
| Odpis aktualizujący | (481) | (481) |
| Wartość netto zapasów | 15.400 | 12.315 |

Wszystkie materiały są pełnowartościowe i nie zbliżają się terminy utraty ich przydatności do produkcji. Towary, półprodukty oraz produkcja w toku nie zalegają w Grupie powyżej 30 dni.

Struktura wieków msurowców i opakowań przedstawia się na dzień 31.03.2018 roku następująco:

| Okres zalegania materiałów na magazynie | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 0-90 dni | 7.053 | 3.814 |
| 91-180 dni | 1.497 | 1.505 |
| 181-360 dni | 1.418 | 2.960 |
| Powyżej 360 dni | 2.283 | 2.260 |
| RAZEM | 12.251 | 10.539 |
| Odpis aktualizujący | (88) | (88) |
| Wartość surowców i opakowań wykazana w aktywach | 12.163 | 10.451 |

Grupa kapitałowa utworzyła odpis aktualizujący wartość materiałów, które zostały uszkodzone, są nieprzydatne lub przeterminowane. Wartość takich zapasów na koniec 2021 roku i koniec marca 2022 roku wyniosła 88 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

A struktura zalegania wyrobów gotowych jest następująca:

| Okres zalegania wyrobu gotowego na magazynie | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 0-90 dni | 227 | 591 |
| 91-180 dni | 9 | 286 |
| 181-360 dni | 321 | - |
| Powyżej 360 dni | 393 | 393 |
| RAZEM | 950 | 1.270 |
| Odpis aktualizujący | (393) | (393) |
| Wartość wyrobów gotowych wykazana w aktywach | 557 | 877 |

Grupa kapitałowa posiada na stanie magazynowym produkty gotowe wyprodukowane w 2014 roku, które zostały zwrócone w ramach reklamacji objętej ugodą z jednym z klientów Spółki w grudniu 2015 roku. Wartość wyrobów gotowych po koszcie jego wytworzenia wynosi 393 tys. zł. Master Pharm ze względu na ostrożną wycenę tych zapasów dokonał odpisu wartości tych wyrobów.

Zmiany stanu łącznego odpisu aktualizującego wartość zapasów w Grupie Master Pharm przedstawiały się następująco:

| | 01.01-31.03.2022 | 01.01-31.12.2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Na dzień 1 stycznia | 481 | 667 |
| Utworzenie odpisu na wyroby gotowe | - | - |
| Utworzenie odpisu na materiały | - | 83 |
| Rozwiązanie odpisu na materiały | - | - |
| Rozwiązanie odpisu na wyroby gotowe | - | - |
| Wykorzystanie odpisu materiały | - | (269) |
| Odpis aktualizujący na koniec okresu | 481 | 481 |
| <i>W tym:</i> | | |
| <i>Odpisy aktualizujące materiały</i> | 88 | 88 |
| <i>Odpisy aktualizujące wyroby gotowe</i> | 393 | 393 |

26. Pozostałe aktywa

| | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pozostałe aktywa krótkoterminowe: | | |
| - rmk ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne | 23 | 26 |
| - rmk ubezpieczenie OC zarządu | 8 | 9 |
| - rmk przedpłacone koszty dotyczące okresu następnego | 23 | 37 |
| Razem: | 54 | 72 |

Pozostałe aktywa długoterminowe obejmują wartość zaliczek na środki trwałe uiszczonych w kwocie 368 tys. zł (na koniec 2021 roku 4 tys. zł)

27. Kapitał podstawowy

| | Liczba akcji | Akcje zwykłe | Razem |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Stan na 31 grudnia 2021 r. | 21.500.000 | 21.500.000 | 21.500.000 |
| Stan na 31 marca 2022 r. | 21.500.000 | 21.500.000 | 21.500.000 |

Na dzień 31.12.2021 roku skład akcjonariatu był następujący:

| Nazwa akcjonariusza | Ilość posiadanych akcji | Wartość posiadanych akcji w PLN | % posiadanego kapitału | % posiadanych głosów na WZA |
|---------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Max Welt Holdings LP | 14 200 000 | 142 000,00 | 66,05% | 71,76% |
| Aleksandra Nykiel-Nowak | 3.154.166 | 31.541,66 | 14,67% | 15,94% |
| Nationale-Nederlanden OFE | 1 466 561 | 14 665,61 | 6,82% | 7,41% |
| Akcje własne Spółki | 1.711.386 | 17.113,86 | 7,96% | - |
| Pozostali | 967.887 | 9.678,87 | 4,50% | 4,89% |
| RAZEM | 21 500 000 | 215 000,00 | 100,00% | 100% |

W dniu 25 stycznia 2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym powyżej 5% akcji posiadali następujący akcjonariusze:

- Max Welt Holdings LP (podmiot zależny od Jacka Franasika) - 14.200.000 akcji
- Aleksandra Nykiel-Nowak - 3.161.000 akcji
- Nationale-Nederlanden OFE - 1.466.561 akcji

Grupa w prezentowanym okresie oraz do dnia sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie otrzymała informacji o zmianie w stanie posiadanych akcji przez akcjonariuszy wykazanych powyżej.

28. Akcje własne

Uchwałą nr 19/24/06/2020 z dnia 24.06.2020 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy upoważniło Zarząd Spółki dominującej do nabycia nie więcej niż 4.300.000 akcji Spółki dominującej o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 43.000 złotych w okresie nie dłuższym niż 4 lata od dnia powzięcia uchwały. Nabycie akcji własnych może nastąpić za cenę nie niższą niż 2 złote za kację i nie wyższą niż 4,5 zł. Nabyte akcje własne mogą zostać umorzone lub przeznaczone na inne cele określone według uznania Zarządu, w szczególności dalszą odsprzedaż lub zbycie w inny sposób.

Jednocześnie raportem ESPI 15/2020 potwierdzono zawarcie w dniu 27.07.2020 roku porozumienia pomiędzy Spółką Master Pharm, podmiotem dominującym Max Welt Holdings LP (dalej Max Welt), Pawłem Klitą oraz Rafałem Biskupem w sprawie zasad dotyczących nabywania akcji Spółki dominującej i zgodnego głosowania na Walnych Zgromadzeniach Spółki dominującej. Strony porozumienia zobowiązały się do wspólnego ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki dominującej innych niż posiadane przez Strony na dzień ogłoszenia wezwania.

W przypadku nieosiągnięcia w ramach wezwania łącznie 90% ogólnej liczby głosów na WZA, Strony porozumienia uzgodnią dalsze działania oraz rozważą ogłoszenie wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki dominującej inne niż w posiadaniu przez Strony porozumienia.

W przypadku osiągnięcia w ramach wezwania łącznie co najmniej 90% ogólnej liczby głosów na WZA oraz nie mniej niż 95% ogólnej liczby głosów na WZA, Strony uzgodnią dalsze działania i rozważą nabywanie akcji Spółki w ramach transakcji rynkowych, ogłoszenie wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji lub przeprowadzenie procedury wycofania akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym zgodnie z art. 91 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 roku poz. 623 z późn. zm (dalej "Ustawa o Ofercie")

W przypadku osiągnięcia w ramach Wezwania łącznie co najmniej 95% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, Strony przeprowadzą przymusowy wykup akcji Spółki posiadanych przez pozostałych akcjonariuszy Spółki zgodnie z art. 82 Ustawy o Ofercie. Po przeprowadzeniu przymusowego wykupu Strony przeprowadzą procedurę wycofania akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym zgodnie z art. 91 Ustawy o Ofercie.

W dniu 28.07.2020 roku Spółka dominująca raportem bieżącym ESPI 18.2020 ogłosiła wezwanie do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki Master Pharm. Podmiotami nabywającymi akcje Spółki dominującej w ramach wezwania są Spółka Master Pharm oraz Max Welt w taki sposób, że:

- Master Pharm nabędzie do 4.300.000 akcji,
- Max Welt nabędzie do 2.728.494 akcji

W przypadku, gdy liczba akcji objętych zapisami w odpowiedzi na wezwanie będzie mniejsza lub równa 209.000 akcji, wszystkie akcje Spółki dominującej objęte zapisami obejmie Max Welt.

W przypadku, gdy liczba akcji objętych zapisami w odpowiedzi na wezwanie będzie większa niż 209.000 akcji a mniejsza niż 4.509.000 akcji, Max Welt obejmie 209.000 akcji, a wszystkie akcje stanowiące nadwyżkę ponad 209.000 akcji zostaną nabyte przez Spółkę dominującą Grupy.

W przypadku, gdy liczba akcji objętych łącznie zapisami w odpowiedzi na wezwanie będzie większa niż 4.509.000 akcji, Spółka dominująca Grupy nabędzie 4.300.000 akcji, a wszystkie akcje stanowiące nadwyżkę ponad tę ilość zostaną nabyte przez Max Welt.

Cena nabycia w Wezwaniu została ustalona na 4,20 zł za jedną akcję Spółki Master Pharm, co zostało przedstawione w stanowisku Zarządu Master Pharm z dnia 13.08.2020 roku, opublikowanym raportem ESPI 19.2020.

W dniu 02.10.2020 roku raportem ESPI 25/2020 Spółka dominująca Grupy poinformowała o nabyciu 419.800 akcji własnych w ramach rozliczenia wezwania opisanego powyżej. Jednocześnie raportem ESPI 24/2020 poinformowano o nabyciu przez Max Welt 209.000 akcji Master Pharm w ramach rozliczenia wezwania. Po tej transakcji Max Welt przekroczył 66% próg w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki dominującej.

W dniu 13.08.2021 roku Spółka dominująca raportem bieżącym ESPI 14/2021 ogłosiła wezwanie do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki Master Pharm.

W dniu 30.08.2021 roku Zarząd Spółki dominującej poinformował w raporcie bieżącym ESPI 16/2021 o nabyciu 1.154.974 akcji w ramach skupu akcji własnych, po cenie 4,2 zł, co stanowi 5,37% akcji oraz 5,37% głosów na WZA. Po dokonaniu tych transakcji łączna liczba posiadanych przez Grupę akcji własnych wynosi 1.574.744 akcje, co stanowi 7,32% kapitału zakładowego Master Pharm S.A.

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

W dniu 4.10.2021 roku Spółka dominująca raportem bieżącym ESPI 18/2021 ogłosiła kolejne wezwanie do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki Master Pharm.

W dniu 18 października 2021 roku Zarząd Spółki dominującej poinformował w raporcie bieżącym ESPI 20/2021 o rozliczeniu transakcji nabycia 136.612 akcji własnych przez Grupę po cenie 4,50 PLN za jedną akcję, co stanowi około 0,64% wszystkich akcji Master Pharm S.A., uprawniających do około 0,64% ogólnej liczby głosów przypadających na wszystkie akcje Spółki dominującej.

W dniu 2 marca 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 3 w sprawie zmiany Uchwały nr 19/24/06 ZWZ w sprawie upoważnienia Zarządu do skupu akcji własnych, wskazując, iż nabywanie akcji może następować za cenę nie niższą niż 2 złote za jedną akcję i nie wyższą niż 6,10 zł za jedną akcję.

29. Zyski zatrzymane

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| Stan na 1 stycznia 2021 r. | 78 |
| Zysk okresu | 4.349 |
| Przeniesienie na kapitał zapasowy | - |
| Stan na 31 grudnia 2021 r. | 4.427 |
| Zysk okresu | 724 |
| Stan na 31 marca 2022 r.. | 5.151 |

W dniu 28 czerwca 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dominującej uchwałą nr 12/28/06/2021 postanowiło przeznaczyć zysk netto w kwocie 1.339 tys. zł w całości na kapitał zapasowy.

Walne Zgromadzenie Wspólników Grolam GBL Sp. z o.o. na podstawie oświadczenia nr 3 z dnia 29.06.2021 roku postanowiło wypłacić z zysku za 2020 rok kwotę 1.400 tys. zł tytułem dywidendy, a pozostałą część w kwocie 59 tys. zł przeznaczyć na kapitał zapasowy

Zarząd podmiotu dominującego Master Pharm S.A. na dzień publikacji raportu nie podjął jeszcze decyzji o rekomendacji w sprawie dywidendy za rok 2021.

30. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

| | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania handlowe wobec pozostałych podmiotów | 9.778 | 6.393 |
| Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | - | - |
| Zobowiązania handlowe | 9.778 | 6.393 |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 512 | 469 |
| Zobowiązania z tytułu podatku od wynagrodzeń | 109 | 130 |
| Zobowiązania z tyt. Vat należnego (art.89a) | 44 | 44 |
| Zobowiązania z tytułu PFRON | 9 | 9 |
| Zobowiązania wobec urzędu celnego | - | - |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 382 | 308 |
| Zobowiązania wobec pracowników z tyt. rozliczeń zaliczek, kart płatniczych i potrąceń komorniczych | 23 | 22 |
| Zobowiązania pozostałe | 1.079 | 982 |
| Zaliczki otrzymane na poczet dostaw | 737 | 713 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 493 | - |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)

31. Kredyty, pożyczki i inne zadłużenie finansowe

| | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|--|--------------|--------------|
| Długoterminowe | | |
| Kredyty bankowe | - | - |
| Pożyczki niezabezpieczone - subwencja PFR (nota 31b) | 219 | 437 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu (nota 31a) | 1.651 | 1.983 |
| Krótkoterminowe | | |
| Kredyty bankowe (nota 31c) | 172 | 690 |
| Pożyczki – dotacje PFR (nota 31b) | 875 | 875 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (nota 31a) | 1.527 | 1.634 |
| Razem kredyty, pożyczki i inne zadłużenie finansowe | 4.444 | 5.619 |

a) Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu są efektywnie zabezpieczone, gdyż prawa do aktywów w leasingu wracają do leasingodawcy w przypadku naruszenia po stronie leasingobiorcy.

Zmiany wartości bieżącej zobowiązań z tytułu leasingu przedstawiają się następująco:

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stana na 01.01.2020 roku: | 3.617 | 5.057 |
| Zwiększenie z tytułu zawarcia nowych umów leasingu | - | 298 |
| Splata rat leasingowych | (439) | (1.738) |
| Razem: | 3.178 | 3.617 |

b) Zobowiązania z tytułu subwencji PFR

W dniu 8.05.2020 roku Spółka dominująca uzyskała subwencję w kwocie 3.500 tys. zł z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach wsparcia przedsiębiorców w czasie pandemii Covid-19. Spółka dominująca w dniu 10 czerwca 2021 roku uzyskała decyzję o umorzeniu połowy kwoty otrzymanej subwencji. Pozostała do spłaty kwota 1.750 tys. zł przypada do spłaty w 24 ratach miesięcznych począwszy od lipca 2021 roku do czerwca 2023 roku.

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stana na 01.01. | 1.312 | 3.500 |
| Zwiększenie z tytułu otrzymania | - | - |
| Umorzenie subwencji | - | (1.750) |
| Splata rat | (218) | (438) |
| Razem: | 1.094 | 1.312 |

c) Zobowiązania z tytułu kredytów

Spółka dominująca zawarła także w dniu 26.11.2020 roku umowę nr 20/901/INW/06 z PEKAO SA na kredyt technologiczny w kwocie 773 tys. zł. Na dzień bilansowy kredyt nie został uruchomiony. Kredyt ma zostać przeznaczony na finansowanie inwestycji technologicznej polegającej na finansowaniu i refinansowaniu 45% nakładów netto związanych z realizacją projektu „wdrożenie technologii innowacyjnej wegańskiej kapsułki miękkiej”. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco Spółki dominującej, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami w banku, przeniesienie środków pieniężnych na własność banku w wysokości 778 tys. zł. Warunkiem uruchomienia pierwszej transzy kredytu jest pokrycie udziału własnego Spółki dominującej w wysokości min 430 tys. zł oraz ustanowienie zabezpieczeń i przedłożenie umowy z BGK o dofinansowanie projektu.

Bank kredytuje 45% wartości inwestycji. Płatności nastąpiła w formie refinansowania tegoż co zostało uregulowane przez Spółkę. Kredyt został uruchomiony w dniu 26 listopada 2021 roku w kwocie 690 tys. zł. Zabezpieczeniem kredytu ustanowiono zastaw na zapasach w kwocie nie wyższej niż 3.830 tys. zł

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stana na 01.01. | 690 | - |
| Zwiększenie z tytułu otrzymania | - | 690 |
| Umorzenie zobowiązania w ramach projektu | (519) | - |
| Razem: | 171 | 690 |

W dniu 01.03.2022 roku kredyt technologiczny został spłacony w kwocie 519 tys. zł w drodze sfinansowania przez instytucję finansującą. Kwota ta została ujęta jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i jest rozliczana równolegle do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w ramach projektu.

W dniu 11 maja 2022 roku instytucja finansująca dokonała spłaty drugiej części kredytu w wysokości 137 tys. zł. Do spłaty do 30.06.2022 roku pozostała kwota 34 tys. zł

32. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Stan na 1 stycznia | 570 | 533 |
| Zwiększenie | - | |
| - Utworzenie rezerw w ciężar kosztów operacyjnych | - | 47 |
| - Dyskonto rezerw w ciężar kosztów finansowych | - | 2 |
| Zmniejszenie | - | |
| - Wykorzystanie rezerw | - | 7 |
| - Rozwiązanie rezerw – zmiana wyceny | - | 5 |
| Stan na koniec okresu | 570 | 570 |
| Z tego długoterminowe: | 187 | 187 |
| -Rezerwy emerytalne | 137 | 137 |
| -Rezerwy rentowe | 11 | 11 |
| -Rezerwy pośmiertne | 39 | 39 |
| Z tego krótkoterminowe: | 383 | 383 |
| -Rezerwy emerytalne | 18 | 18 |
| -Rezerwy rentowe | - | - |
| -Rezerwy pośmiertne | - | - |
| -Rezerwy na niewykorzystane urlopy | 365 | 365 |

Założenia przyjęte do ustalenia rezerw zostały opisane w nocie 36 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

33. Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia

a) Rezerwa na naprawy gwarancyjne:

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Na dzień 1 stycznia | 327 | 274 |
| Utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne | 17 | 53 |
| Wykorzystanie rezerwy (zgłoszona reklamacja) | - | - |
| Odwroćenie kwot niewykorzystanych | - | - |
| Na koniec roku obrotowego | 344 | 327 |

Grupa udziela dwuletniej gwarancji na wyroby gotowe wyprodukowane w Grupie kapitałowej. Rezerwa na naprawy gwarancyjne została ustalona w oparciu o dane z trzech ostatnich lat obrotowych. Z doświadczenia historycznego Grupy wynika, iż reklamacje zgłaszane są przez klientów w ciągu najbliższych miesięcy po dokonaniu sprzedaży. Z tego powodu cała ustalona rezerwa jest ujęta jako zobowiązania krótkoterminowe. .

b) Struktura łącznej kwoty pozostałych rezerw krótkoterminowych:

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Na dzień 1 stycznia | 57 | 58 |
| Utworzenie rezerwy | - | 57 |
| Wykorzystanie rezerwy | (29) | (58) |
| Na koniec roku obrotowego | 28 | 57 |
| w tym: | | |
| Rezerwa na koszty aktuariusza | - | - |
| Rezerwa na koszty badania sprawozdań finansowych | 28 | 57 |

Rezerwy z tytułu kosztów badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego, wynikają z umowy zawartej z audytorem

34. Pozycje warunkowe

Dnia 28 października 2016 r. został wniesiony i opłacony przez Master Pharm pozew przeciwko podwykonawcy, związany z reklamacją jednego z odbiorców, opisaną w prospekcie emisyjnym. Pozew opiewa na kwotę 1 775 tys. zł tytułem naprawienia poniesionej szkody. Pozwany odrzucił możliwość zawarcia ugody przedsądowej. Pierwsza rozprawa odbyła się 17 maja 2017 r. Sąd wyznaczył kolejne rozprawy w sprawie, które odbyły się 11 września 2017 r., 13 września 2017 r., 20 listopada 2017 r., 26 lutego 2018 r., 2 stycznia 2019 roku, 07 sierpnia 2019 roku. Ostatnia rozprawa odbyła się 1 czerwca 2020 roku z udziałem biegłego. Sąd postanowił zamknąć rozprawę i wydać wyrok w dniu 25.03.2022 roku, trwa postępowanie związane z pismem i wnioskami Master Pharm S.A. z 22.03.2022 roku.

35. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Max Welt Holdings Limited (z siedzibą na Cyprze), który do dnia 25 marca 2015 roku posiadał 100% udziałów spółki, a po tej dacie posiada pakiet kontrolny. Poza wypłatą wypracowanej dywidendy Spółka nie zawierала transakcji z podmiotem dominującym.

Poniżej przedstawiono transakcje z tym podmiotem oraz kluczowym personelem Spółki i podmiotami z nimi powiązаныmi:

a) Przychody ze sprzedaży produktów i usług

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów | - | - |
| Przychody ze sprzedaży usług | - | - |
| Razem | - | - |

b) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Przychody ze sprzedaży towarów | - | - |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | - | - |
| Razem | - | - |

c) Zakupy towarów i usług

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Zakupy towarów | - | - |
| Zakupy materiałów | - | - |
| Zakupy usług: | 73 | 73 |
| – Budowlani Rugby SA (reklamowe) | 60 | 60 |
| – Jednostki kontrolowane przez kluczowych członków kadry kierowniczej lub ich rodzinę | 13 | 13 |
| – Bezpośrednia jednostka dominująca | - | - |
| Razem | 73 | 73 |

Towary i usługi kupowane są od jednostek powiązanych oraz jednostki kontrolowanej przez kluczowych członków kadry kierowniczej na normalnych warunkach handlowych.

d) Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

Do grona kluczowych członków kadry kierowniczej Grupa kapitałowa zalicza zarząd oraz dyrektorów (z uprawnieniami wykonawczymi i bez takich uprawnień). Wynagrodzenie wypłacone lub płatne na rzecz kluczowych członków kadry kierowniczej za świadczenie pracy wyszczególniono poniżej:

| | 01.01.-31.03.2022 | 01.01.-31.03.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Płace i inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 539 | 444 |
| - Ujęte w pozycji wynagrodzeń – Zarząd | 230 | 227 |
| - Ujęte w pozycji wynagrodzeń – Rada Nadzorcza | 18 | 12 |
| - Ujęte w usługach obcych – Dyrektorzy | 291 | 205 |
| - Ujęte w usługach obcych - Rada Nadzorcza | - | - |
| Świadczenia pracownicze | - | - |
| Razem | 539 | 444 |

Grupa Kapitałowa Master Pharm S.A.

*Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF
za I kwartał 2022 roku (w tysiącach złotych)*

Grupa wykazuje na koniec marca 2022 roku niewypłacone wynagrodzenie (w formie faktury) wobec Pana Pawła Klity na wartość 27 tys. zł (na koniec 2021 roku kwota wynosiła 59 tys. zł) – wartość brutto z VAT
Zgodnie z uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Master Pharm SA z dn. 23.06.2016 członkom Rady Nadzorczej zostało określone wynagrodzenie. W okresie sprawozdawczym naliczone wynagrodzenie wynosiło łącznie 18 tys. zł (w I kwartale 2021 roku 18 tys. zł).

e) Salda rozrachunków na dzień bilansowy będących wynikiem sprzedaży/zakupu towarów/usług

| | 31.03.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Należności od podmiotów powiązanych: | - | - |
| - Jednostka dominująca | - | - |
| Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych: | - | - |

f) Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

Spółka zależna Grokam udzieliła w grudniu 2021 roku Pani Aleksandrze Nykiel-Nowak pożyczki w wysokości 5.000 tys. złotych na okres do dnia 31.12.2022 roku z oprocentowaniem 2%. Saldo pożyczki na dzień 31.03.2022 roku wynosi 5.029 tys. zł

36. Zdarzenia, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Grupy kapitałowej

Po dniu bilansowym nastąpiły kolejne spadki notowań akcji, będących w portfelu Grupy. W nocy 16 do niniejszego sprawozdania finansowego została przedstawiona wartość posiadanych aktywów finansowych według wyceny z dnia 12.05.2022 roku.

Spółka zależna Grokam GBL Sp. z o.o. zawarła w dniu 8 kwietnia 2022 roku umowę kredytu w rachunku bieżącym z PEKAO SA do kwoty 2 mln zł na okres 12 miesięcy. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanko oraz poręczenie BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis (kwota gwarancji 1,6 mln zł).

W okresie po dniu bilansowym do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zaistniały istotne zdarzenia poza zwykłą działalnością Spółki, które wymagałyby ujawnienia.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:

.....

Podpisy Zarządu:

.....

Jacek Franasik
Prezes Zarządu

Łódź, dnia 13 maja 2022 roku