

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY ZA Q1 2023 GRUPY
KAPITAŁOWEJ KANCELARIA MEDIUS S. A.
w restrukturyzacji**

**- Korekta w zakresie tabel zawierających dane
finansowe -**



Spis treści

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	4
1. Śródroczny skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 marca 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	4
2. Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	7
3. Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	8
4. Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	9
II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	12
1. Śródroczny jednostkowy bilans sporządzony na dzień 31 marca 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	12
2. Śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	14
3. Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	15
4. Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	16
III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	18



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Śródroczny skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 marca 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
A.	Aktywa trwałe	25 985	32 814
I.	Wartości niematerialne i prawne	116	246
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	116	246
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0	0
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	129	284
1.	Środki trwałe	129	284
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48	66
c)	urządzenia techniczne i maszyny	81	123
d)	środki transportu	0	95
e)	inne środki trwałe	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV.	Należności długoterminowe	0	0
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	0	0
V.	Inwestycje długoterminowe	25 740	32 284
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	25 740	32 284
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
d)	w pozostałych jednostkach	25 740	32 284
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	25 740	32 284
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	19 345	20 026
I.	Zapasy	81	0
1.	Materiały	0	0



2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	0	0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	81	0
II.	Należności krótkoterminowe	347	607
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Należności od pozostałych jednostek	347	607
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	262	22
-	do 12 miesięcy	262	22
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9	540
c)	inne	76	45
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	18 908	19 407
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 908	19 407
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c)	w pozostałych jednostkach	6 811	6 940
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 811	6 940
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 096	12 467
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 096	12 467
-	inne środki pieniężne	6 000	0
-	inne aktywa pieniężne	0	0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	12
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	37	37
	Aktywa razem	45 367	52 877
PASYWA		Stan na	Stan na
		31.03.2023	31.03.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	-55 592	-53 420
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 306	7 306
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 340	4 340
	- nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	4 340	0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	24 097	24 097
	- tworzone zgodnie ze statutem spółki	0	0
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-702	5 160
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-96 806	-92 327
VII.	Zysk (strata) netto	6 173	-1 996
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Kapitały mniejszości	0	0
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
1.	Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
2.	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0



D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100 958	106 296
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 260	2 556
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	430	475
–	długoterminowa	16	16
–	krótkoterminowa	414	459
3.	Pozostałe rezerwy	1 830	2 081
–	długoterminowe	0	0
–	krótkoterminowe	1 830	2 081
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	6
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0	6
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	zobowiązania wekslowe	0	0
e)	inne	0	6
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	98 698	103 735
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	98 698	103 735
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	73 688	78 243
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	735	757
–	do 12 miesięcy	735	757
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 369	2 027
h)	z tytułu wynagrodzeń	143	179
i)	inne	22 763	22 529
4.	Fundusze specjalne	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
–	długoterminowe	0	0
–	krótkoterminowe	0	0
	Pasywa razem	45 366	52 877



2. Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie		01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 986	1 086
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 986	1 086
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 030	3 433
I.	Amortyzacja	43	67
II.	Zużycie materiałów i energii	64	26
III.	Usługi obce	1 248	1 372
IV.	Podatki i opłaty	398	621
V.	Wynagrodzenie	943	998
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	201	226
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	133	123
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-43	-2 346
D.	Pozostałe przychody operacyjne	13	92
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Dotacje	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	87
IV.	Inne przychody operacyjne	13	5
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7	25
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III.	Inne koszty operacyjne	7	25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-37	-2 278
G.	Przychody finansowe	6 251	3 657
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II.	Odsetki	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	363
V.	Inne	6 251	3 294
H.	Koszty finansowe	41	3 375
I.	Odsetki	219	1 501
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-197	919
IV.	Inne	19	955
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	6 173	-1 996
K.	Odpis wartości firmy	0	0
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	0
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności	0	0
N.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 173	-1 996
O.	Podatek dochodowy	0	0
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R.	Zyski (straty) mniejszości	0	0
S.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 173	-1 996



3. Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 173	-1 996
II. Korekty razem	-3 470	7 615
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wysenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	43	67
4. Odpisy wartości firmy	0	0
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-7 590	-4 604
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	263	813
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-89
9. Zmiana stanu rezerw	-110	-109
10. Zmiana stanu zapasów	-32	0
11. Zmiana stanu należności	90	629
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-142	4 886
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5	8
14. Inne korekty	4 003	6 015
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	2 703	5 618
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	2	0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Dywidendy u inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2	0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	2 092	2 948
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 676	2 135
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0



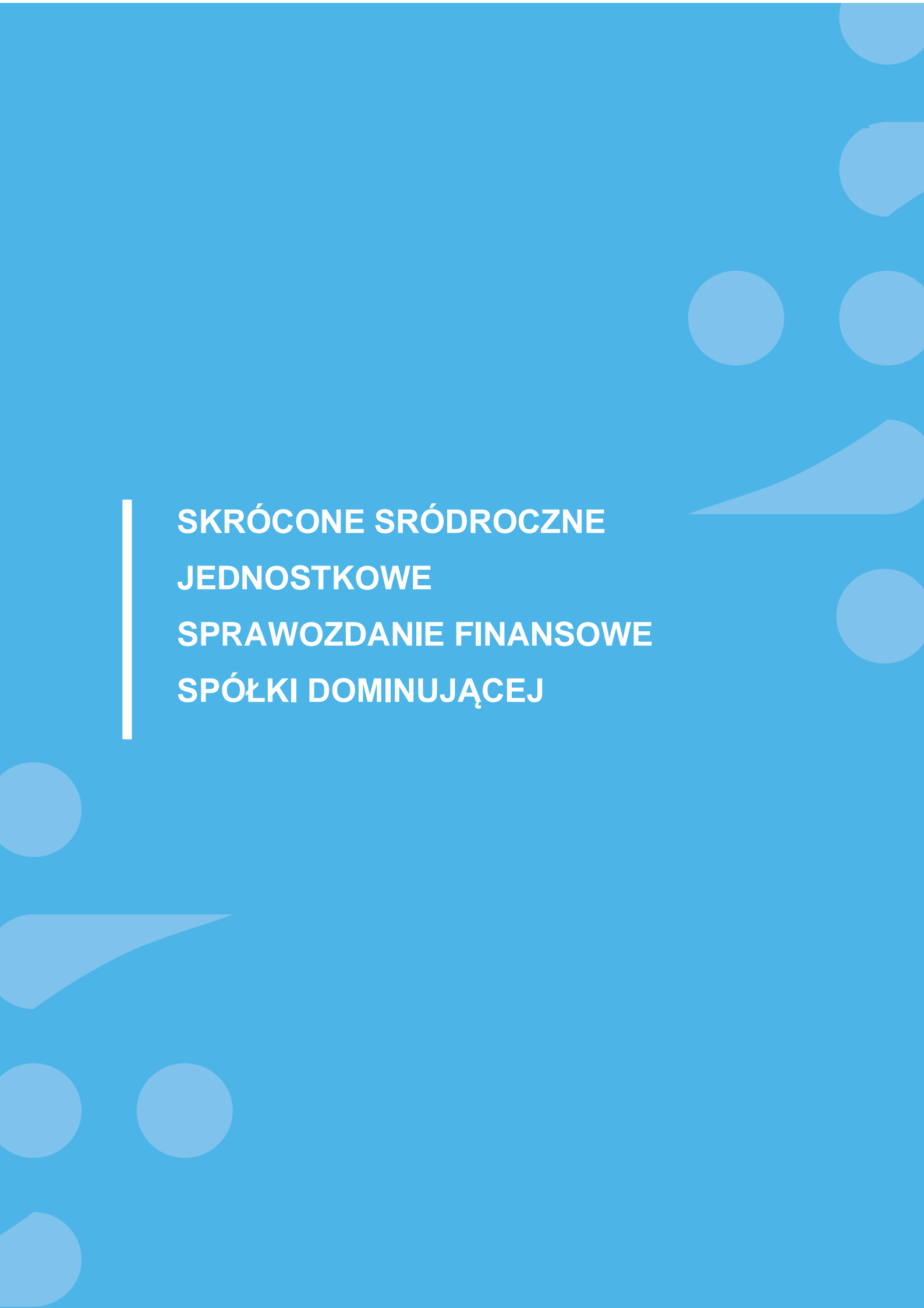
8. Odsetki	416	813
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 092	-2 948
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	609	2 670
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	609	2 670
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 487	9 798
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	12 096	12 467
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

4. Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-58 046	-54 289
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0	0
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-58 046	-54 289
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 306	7 306
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- emisji akcji	0	0
	-	0	0
	-	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- umorzenia akcji	0	0
	-	0	0
	-	0	0
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 306	7 306
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 340	4 340
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	podwyższenie kapitału zakładowego	0	0
	- zbycia akcji własnych (ujemna różnica między ceną sprzedaży, pomniejszoną o koszty sprzedaży, a ich ceną nabycia)	0	0
	- umorzenia akcji własnych (ujemna różnica między wartością nominalną a ceną nabycia)	0	0
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	4 340	4 340
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	-	0	0
	-	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	-	0	0
	-	0	0
	-	0	0
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	24 097	24 097
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	-	0	0
	-	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	-	0	0
	-	0	0



4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	24 097	24 097
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	-702	5 160
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-96 806	-92 326
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0	0
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
	-	0	0
	-	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- wypłata dywidendy	0	0
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0	0
	- podział zysku	0	0
6.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	96 806	92 326
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0	0
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	96 806	92 326
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- podział wyniku w spółce zależnej	0	0
	-	0	0
	-	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	-	0	0
	-	0	0
	-	0	0
6.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	96 806	92 326
6.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-96 806	-92 326
7.	Zysk / Strata za rok obrotowy	6 173	-1 996
a)	Zysk netto	6 173	-1 996
b)	Strata netto	0	0
c)	Odpisy z zysku	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-55 592	-53 420
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-55 592	-53 420



**SKRÓCONE SRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**



II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Śródroczny jednostkowy bilans sporządzony na dzień 31 marca 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA		Stan na	Stan na
		31.03.2023	31.03.2022
A.	Aktywa trwałe	25 817	33 905
I.	Wartości niematerialne i prawne	69	134
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	69	134
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	77	212
1.	Środki trwałe	77	212
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48	66
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29	51
d)	środki transportu	0	95
e)	inne środki trwałe	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	25 671	33 558
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	25 671	33 558
a)	w jednostkach powiązanych	2 621	3 949
-	udziały lub akcje	2 621	3 949
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c)	w pozostałych jednostkach	23 050	29 609
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	23 050	29 609
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	16 229	19 108
I.	Zapasy	0	0
1.	Materiały	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	0	0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	650	9 121
1.	Należności od jednostek powiązanych	418	8 472
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	418	8 472
-	do 12 miesięcy	418	8 472
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0



2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Należności od pozostałych jednostek	232	649
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	179	113
–	do 12 miesięcy	179	113
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	491
c)	inne	53	45
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 570	9 975
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 570	9 975
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	6 068	7 871
–	udziały lub akcje	0	0
–	inne papiery wartościowe	0	0
–	udzielone pożyczki	0	0
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 068	7 871
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 502	2 105
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 502	2 105
–	inne środki pieniężne	6 000	0
–	inne aktywa pieniężne	0	0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	12
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	37	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	37
	Aktywa razem	42 083	53 050
PASYWA		Stan na	Stan na
		31.03.2023	31.03.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	-67 169	-67 102
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 306	7 306
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 340	4 340
	- nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	0	0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	12 133	12 133
	- tworzone zgodnie ze statutem spółki	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-95 796	-91 486
VI.	Zysk (strata) netto	4 847	605
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 252	120 152
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 260	2 556
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	430	475
–	długoterminowa	16	16
–	krótkoterminowa	414	459
3.	Pozostałe rezerwy	1 830	2 081
–	długoterminowe	0	0
–	krótkoterminowe	1 830	2 081
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	3 770
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	3 770
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	inne	0	0



III.	Zobowiązania krótkoterminowe	106 992	113 826
1.	Wobec jednostek powiązanych	9 062	10 665
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27	5 564
–	do 12 miesięcy	27	5 564
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	9 035	5 101
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
–	do 12 miesięcy	0	0
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	97 930	103 161
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	73 688	78 243
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	79	80
–	do 12 miesięcy	79	80
–	powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 288	1 926
h)	z tytułu wynagrodzeń	143	180
i)	inne	22 732	22 732
4.	Fundusze specjalne	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
–	długoterminowe	0	0
–	krótkoterminowe	0	0
	Pasywa razem	42 083	53 050

2. Śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie		01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 301	354
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 301	354
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 788	2 373
I.	Amortyzacja	24	45
II.	Zużycie materiałów i energii	25	26
III.	Usługi obce	743	977
IV.	Podatki i opłaty	331	574
V.	Wynagrodzenie	546	618
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	112	122
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7	10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	513	-2 018
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2	0
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Dotacje	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV.	Inne przychody operacyjne	2	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0



III.	Inne koszty operacyjne	0	0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	515	-2 018
G.	Przychody finansowe	4 596	3 436
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II.	Odsetki	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	1 339	0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V.	Inne	3 257	3 436
K.	Koszty finansowe	264	813
I.	Odsetki	264	813
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV.	Inne	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 847	605
J.	Podatek dochodowy	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 847	605

3. Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 847	605
II. Korekty razem	-3 456	887
1. Amortyzacja	24	45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-4 342	-368
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	264	0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 099	0
5. Zmiana stanu rezerw	989	2
6. Zmiana stanu zapasów	0	0
7. Zmiana stanu należności	-1 015	-3 755
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 352	173
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5	8
10. Inne korekty	4 070	4 783
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 391	1 492
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 081	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 081	0
a) w jednostkach powiązanych	4 081	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	4 081	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	1	0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0



- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 080	0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	923	1 250
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	879	1 187
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	44	63
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-923	-1 250
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 548	242
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 548	242
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 954	1 863
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 502	2 105
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

4. Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-72 017	-67 707
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0	0
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-72 017	-67 707
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 306	7 306
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- emisji akcji	0	0
	-	0	0
	-	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- umorzenia akcji	0	0
	-	0	0
	-	0	0
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 306	7 306
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 340	4 340
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	podwyższenie kapitału zakładowego	0	0



	- zbycia akcji własnych (ujemna różnica między ceną sprzedaży, pomniejszoną o koszty sprzedaży, a ich ceną nabycia)	0	0
	- umorzenia akcji własnych (ujemna różnica między wartością nominalną a ceną nabycia)	0	0
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	4 340	4 340
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- zmiany cen rynkowych akcji	0	0
	- wycena bilansowa	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- zbycia środków trwałych	0	0
	- zmiany cen rynkowych akcji	0	0
	- wycena bilansowa	0	0
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	12 133	12 133
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	-	0	0
	-	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	-	0	0
	-	0	0
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 133	12 133
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-95 796	-91 486
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0	0
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
	-	0	0
	-	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- wypłata dywidendy	0	0
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0	0
	- podział zysku	0	0
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	95 796	91 486
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0	0
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	95 796	91 486
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	-	0	0
	-	0	0
	-	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	-	0	0
	-	0	0
	-	0	0
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	95 796	91 486
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-95 796	-91 486
6.	Zysk / Strata za rok obrotowy	4 847	605
a)	Zysk netto	4 847	605
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-67 169	-67 102
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-67 169	-67 102



III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Tabele finansowe Raportu za 1 kwartał 2023 roku uległy korekcie w wyniku zakończenia badania i publikacji Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok 2023, o czym Emitent informował odpowiednio w dniu 27 maja 2024 roku (Raport EBI nr 12/2024) oraz w dniu 13 maja 2024 roku (Raport EBI nr 9/2024)

W zakresie aspektów formalnych określonych w pkt 4.1. do 2) do 10) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje Bieżące i Okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect", dane nie uległy zmianie więc Raport za 1 kwartał 2023 roku w ww. zakresie nie wymagał korygowania.

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. (korekt w zakresie tabel zawierających dane finansowe) został zatwierdzony do publikacji dnia 5 sierpnia 2024 roku.

Kraków, 5 sierpnia 2024 rok

Maksym Wójcik

Prezes Zarządu



www.kancelaria-medius.pl

Adres:
ul. Babińskiego 69
30-393 Kraków

email: sekretariat@kancelaria-medius.pl
Tel.: +48 12 265 12 76
Fax: +48 12 311 03 06