

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY ZA Q3 2022 GRUPY
KAPITAŁOWEJ KANCELARIA MEDIUS S. A. w
restrukturyzacji**



Spis treści

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



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 634	6 986
Należności	117	675
Wierzytelności nabyte	45 123	52 272
Pożyczki udzielone	24	22
Investycje w jednostkach powiązanych	7 133	3 186
Rzeczowe aktywa trwałe	161	347
Pozostałe aktywa niematerialne	184	317
Wartość firmy	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	102	-
Pozostałe aktywa	165	115
Aktywa ogółem	60 643	63 920
PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
Dłużne papiery wartościowe	70 592	79 225
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	293	1 802
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	49	36
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	3
Pozostałe zobowiązania	33 615	32 203
Zobowiązania	104 556	113 269
Rozliczenia międzyokresowe	3 083	2 867
Kapitał podstawowy	7 306	7 306
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 340	4 340
Akcje własne	- 37	- 37
Pozostałe kapitały rezerwowe i zyski zatrzymane	- 58 605	- 63 825
Kapitał własny ogółem	- 46 996	- 52 216
Pasywa ogółem	60 643	63 920



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

	01.07- 30.09.2022	01.07- 30.09.2021	01.01- 30.09.2022	01.01- 30.09.2021
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	2 817	2 216	8 383	7 507
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	162	-
Przychody z działalności operacyjnej	2 817	2 216	8 545	7 507
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	1 134	1 116	3 458	3 557
Amortyzacja	45	77	172	250
Usługi obce	762	541	2 004	1 892
Podatki i opłaty	720	892	2 375	3 494
Pozostałe koszty operacyjne	414	321	1 402	1 416
Koszty działalności operacyjnej	3 075	2 947	9 411	10 609
Zysk na działalności operacyjnej	- 258	- 731	- 866	- 3 102
Przychody finansowe	242	139	6 282	5 035
Koszty finansowe	754	1 361	4 243	5 785
Zysk przed opodatkowaniem	- 769	- 1 953	1 172	- 3 852
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk netto	- 769	- 1 953	1 172	- 3 852

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

	01.07- 30.09.2022	01.07- 30.09.2021	01.01- 30.09.2022	01.01- 30.09.2021
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk brutto za okres	- 769	- 1 953	1 172	- 3 852
Amortyzacja	45	77	172	250
Straty z tytułu różnic finansowych	-	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	-	-	-	-
Wynik na działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Zmiana stanu inwestycji w pakiety wierzytelności	- 2 361	- 2 938	- 8 966	- 12 439
Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
Zmiana stanu należności	- 347	- 596	- 8 293	- 35
Zmiana stanu rezerw	54	309	206	862
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 5	- 2	- 15	- 12
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	- 160	154	- 5 058	- 323
Inne korekty z działalności operacyjnej	- 331	- 2 121	- 7 319	- 13 899
Podatek dochodowy zapłacony	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 444	2	6 035	- 4 476

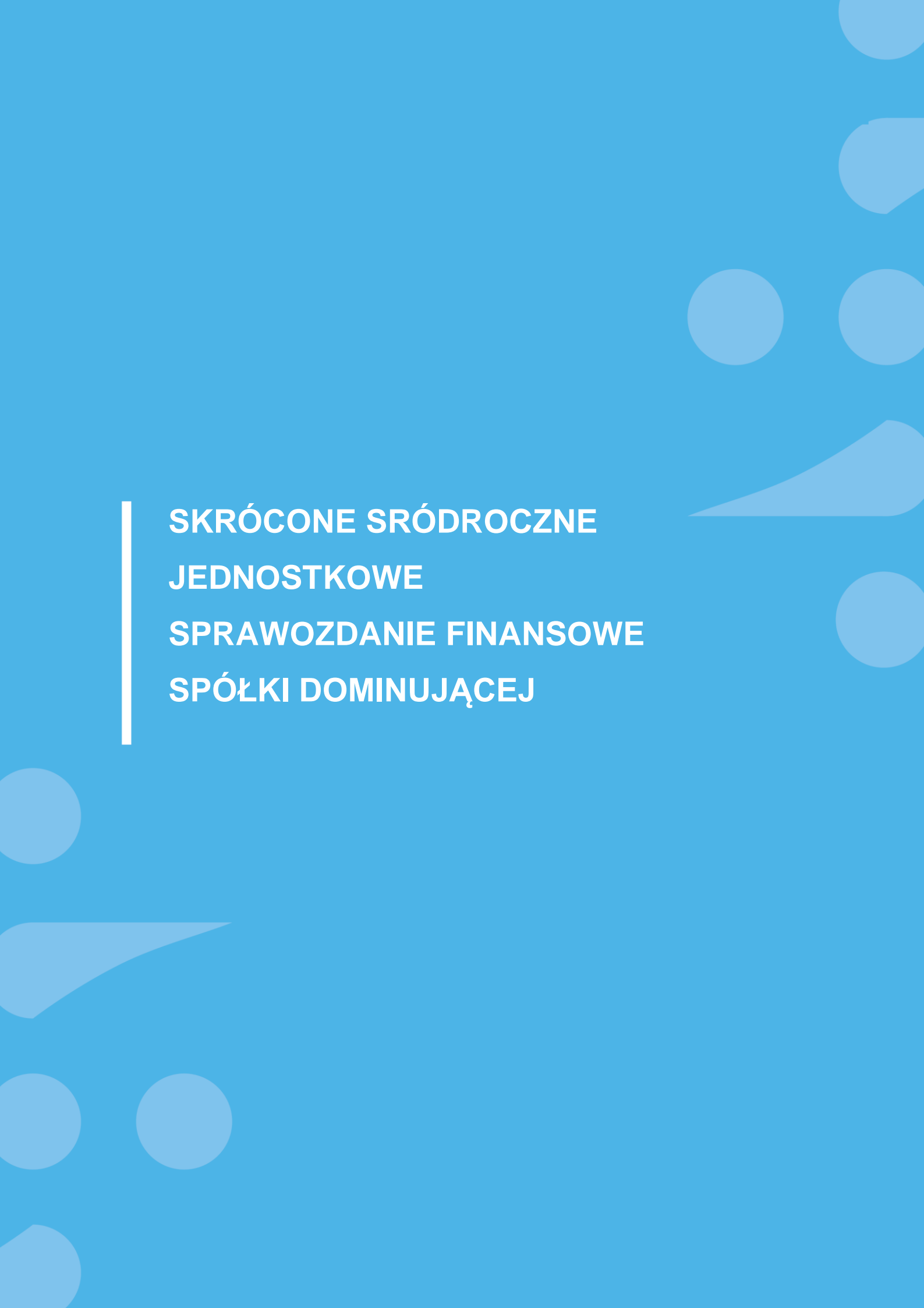


PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-	-	162	-
Wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	143	54	391	407
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-	20	-	167
Wydatki na aktywa finansowe	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	143	34	554	240
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy z emisji akcji własnych	-	-	-	-
Wpływy z emisji obligacji	-	-	-	-
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	2 980	5 951	10 075	12 869
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
Odsetki zapłacone	741	1 137	2 564	2 384
Inne wydatki finansowe	3 376	6 651	13 008	10 459
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 1 136	- 1 837	- 5 497	27
Przepływy pieniężne netto	451	- 1 801	1 091	- 4 209
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-	-	-	-
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu (kasa / bank)	7 184	8 786	6 543	11 196
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na początek okresu	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	7 184	8 786	6 543	11 196
Środki pieniężne na koniec okresu (kasa / bank)	7 634	6 986	7 634	6 986
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na koniec okresu	-	-	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu	7 634	6 986	7 634	6 986



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

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Inne skumulowane całkowite dochody	Akcje własne	Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane	Kapitały ogółem	
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022	7 306	4 340	-	-	37	- 56 769	- 45 160
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	- 1 912	- 1 912
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	- 1 364	- 1 364
Korekta konsolidacyjna	-	-	-	-	-	1 441	1 441
Kapitał własny na dzień 30 wrzesień 2022	7 306	4 340	-	-	37	- 58 604	- 46 995
	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Inne skumulowane całkowite dochody	Akcje własne	Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane	Kapitały ogółem	
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	7 306	4 340	-	-	37	- 53 265	- 41 656
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	- 799	- 799
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	- 3 088	- 3 088
Korekta konsolidacyjna	-	-	-	-	-	- 6 673	- 6 673
Kapitał własny na dzień 30 wrzesień 2021	7 306	4 340	-	-	37	- 63 825	- 52 216



**SKRÓCONE SRÓDROCZNE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**



I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 373	1 305
Należności	488	8 867
Wierzytelności nabyte	31 942	39 271
Pożyczki udzielone	-	-
Inwestycje w jednostkach powiązanych	7 132	3 185
Rzeczowe aktywa trwałe	96	264
Pozostałe aktywa niematerialne	103	172
Wartość firmy	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Pozostałe aktywa	4	2
Aktywa ogółem	45 138	53 066
PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
Dłużne papiery wartościowe	70 592	79 225
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	512	3 885
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe zobowiązania	33 084	32 620
Zobowiązania	104 188	115 730
Rozliczenia międzyokresowe	3 083	2 867
Kapitał akcyjny	7 306	7 306
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 340	4 340
Akcje własne	- 37	- 37
Pozostałe kapitały rezerwowe i zyski zatrzymane	- 73 742	- 77 140
Kapitał własny ogółem	- 62 133	- 65 531
Pasywa ogółem	45 138	53 066



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

	01.07- 30.09.2022	01.07- 30.09.2021	01.01- 30.09.2022	01.01- 30.09.2021
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	2 276	1 981	7 161	6 699
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	162	-
Przychody z działalności operacyjnej	2 276	1 981	7 323	6 699
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	688	836	2 159	2 602
Amortyzacja	22	54	102	179
Usługi obce	902	328	2 787	1 540
Podatki i opłaty	655	820	2 190	3 310
Pozostałe koszty operacyjne	34	85	198	413
Koszty działalności operacyjnej	2 301	2 123	7 436	8 044
Zysk na działalności operacyjnej	- 25	- 142	- 113	- 1 345
Przychody finansowe	18	139	5 486	5 002
Koszty finansowe	751	1 355	4 230	5 779
Zysk przed opodatkowaniem	- 758	- 1 358	1 143	- 2 122
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk netto	- 758	- 1 358	1 143	- 2 122
Przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	- 758	- 1 358	1 143	- 2 122

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

	01.07- 30.09.2022	01.07- 30.09.2021	01.01- 30.09.2022	01.01- 30.09.2021
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk brutto za okres	- 758	- 1 358	1 143	- 2 122
Amortyzacja	22	54	102	179
Straty z tytułu różnic finansowych	-	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach	-	-	-	-
Wynik na działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Zmiana stanu inwestycji w pakiety wierzytelności	- 2 361	- 2 938	- 8 966	- 12 439
Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
Zmiana stanu należności	- 347	- 596	- 8 293	- 35
Zmiana stanu rezerw	54	309	206	862
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 5	- 2	- 15	- 12
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	- 160	154	- 5 058	- 323
Inne korekty z działalności operacyjnej	- 182	- 2 006	- 7 372	- 13 700
Podatek dochodowy zapłacony	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 581	689	5 883	- 2 618




PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-	-	162	-
Wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-	-	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	162	-
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy z emisji akcji własnych	-	-	-	-
Wpływy z emisji obligacji	-	-	-	-
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
Odsetki zapłacone	741	1 137	2 564	2 384
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 741	- 1 137	- 2 564	- 2 384
Przepływy pieniężne netto	840	- 448	3 481	- 5 002
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-	-	-	-
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu (kasa / bank)	4 533	1 753	1 892	6 307
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na początek okresu	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	4 533	1 753	1 892	6 307
Środki pieniężne na koniec okresu (kasa / bank)	5 373	1 305	5 373	1 305
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na koniec okresu	-	-	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu	5 373	1 305	5 373	1 305



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

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Inne skumulowane całkowite dochody	Akcje własne	Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane	Kapitały ogółem	
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022	7 306	4 340	-	-	37	75 019	63 410
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	1 912	1 912
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	758	758
Korekta konsolidacyjna	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 wrzesień 2022	7 306	4 340	-	-	37	77 689	66 080
	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Inne skumulowane całkowite dochody	Akcje własne	Pozostałe kapitały i zyski zatrzymane	Kapitały ogółem	
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	7 306	4 340	-	-	37	74 983	63 374
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	799	799
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-	-	-	-	-	-
Podatek odroczony	-	-	-	-	-	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	-	-	1 358	1 358
Korekta konsolidacyjna	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 wrzesień 2021	7 306	4 340	-	-	37	77 140	65 531



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



II. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

1.1. Informacje o Jednostce Dominującej

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

Dane identyfikacyjne

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

Władze Spółki

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

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

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

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

Akcjonariat

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



Zatrudnienie

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. na dzień 30 września 2022 roku wynosi 38 osób. Na dzień 30 września 2022 roku Kancelaria Medius S.A. zatrudnia łącznie 23 osób na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty.

1.2. Informacje o podmiotach należących do Grupy

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

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

Spółka Medius Collection S.L. z siedzibą w Madrycie o kapitale zakładowym 250 000 euro jest spółką w 100% zależną od Emitenta. Prowadzi działalność w formie prawnej odpowiadającej polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością. Przedmiotem działalności Medius Collection S.L. jest działalność w zakresie zakupów pakietów wierzytelności na terenie Hiszpanii, a także obrotu wierzytelnościami.

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

Spółka Medius Office Collection s.r.o. z siedzibą w Pradze o kapitale zakładowym 55 100 000 koron czeskich jest spółką w 100% zależną od Emitenta. Prowadzi działalność w zakresie windykacji zakupionych historycznie pakietów wierzytelności na terenie Czech, a także obrotu wierzytelnościami.

Spółka Medius Collection Mexico SA. de C.V. z siedzibą w Meksyku o kapitale zakładowym 500 000 peso meksykańskich jest spółką w 99% zależną od Emitenta oraz w 1% od Spółki Medius Collection S.L. (zależnej od Emitenta). Prowadzi działalność w formie prawnej odpowiadającej polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została wpisana do publicznego rejestru handlowego w dniu 28 czerwca 2018 roku. Przedmiotem działalności Medius Collection Mexico SA. de C.V. jest działalność w zakresie nabywania i obsługi pakietów wierzytelności na



terenie Meksyku, a także obrotu wierzytelnościami. Spółka dominująca z końcem 2021 roku zakończyła proces zawieszenia działalności spółki meksykańskiej.

Czas trwania działalności Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych jest nieograniczony, za wyjątkiem spółki Medius Collection Czech Republic s.r.o., której proces likwidacji został zakończony w listopadzie 2022 roku.

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

Kancelaria Medius S.A. jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej, sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Na dzień 30 września 2022 roku konsolidacji podlegają Kancelaria Medius S.A. (Jednostka Dominująca) oraz Medius Collection S.L. (jednostka zależna). Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach zależnych, których dane finansowe podlegają konsolidacji. Pozostałe jednostki zależne nie podlegają konsolidacji na podstawie art. 58 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, a w zakresie najważniejszych, dodatkowych informacji finansowych odnośnie jednostek zależnych, Grupa przedstawia dodatkowo informacje w pkt 10 raportu.

Śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2022 roku i obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych, zwanych łącznie Grupą Kapitałową Kancelaria Medius S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”). Jednostką Dominującą jest Spółka Kancelaria Medius S.A. („Emitent”).

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

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

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

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

2.1. Oświadczenie o zgodności

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

Skonsolidowane sprawozdania finansowe są sporządzane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego



2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

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

2.2. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

Inwestycje i przychody

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

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

Stawki amortyzacji

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

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

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

2.3. Przyjęte zasady rachunkowości

Instrumenty finansowe

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



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

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

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

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

Przychody odsetkowe rozpoznawane są jako przychody w momencie otrzymania.

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

Aktywa niematerialne

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

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

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

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



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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

Amortyzację ujmuje się przy użyciu metody liniowej.

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

Rezerwy

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

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych



przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

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

Instrumenty kapitałowe

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

Dotacje państwowe

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

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

Przychody z działalności operacyjnej

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

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



Przychody i koszty finansowe

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

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

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

Zobowiązanie na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

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

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

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

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



Waluty obce

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

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

3. Pakiety wierzytelności

Kancelaria Medius S.A. w III kwartale 2022 nie nabyła nowych portfeli wierzytelności.

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

4.1. Ład korporacyjny

Zarząd Spółki, na przestrzeni III kwartału 2022 roku kontynuował plan naprawczy względem zidentyfikowanych wcześniej słabości w obszarze ładu korporacyjnego, co umożliwiło dokończenie ostatnich prac w obszarze regulacyjnym.

4.2. Działalność operacyjna

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

- a) Ustabilizowano pracę w obszarze call center wierzytelności hiszpańskich w ustanowionej na stałe sekcji w Madrycie,
- b) W zakresie windykacji prawnej wierzytelności hiszpańskich, po przeprowadzonym przeglądzie kluczowych parametrów procesu osiąganych w historycznie realizowanej produkcji sądowo-egzekucyjnej, przygotowano i wdrożono pierwsze działania optymalizujące te procesy, w szczególności na etapie egzekucji sądowej,
- c) W zakresie optymalizacji procesów windykacji prawnej wierzytelności polskich, kontynuowano wdrożony program monitoringu etapów postępowania historycznej produkcji sądowej oraz działania optymalizujące w obszarze kosztowym postępowań egzekucyjnych.

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

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



Nr	Przedmiot sprawy	Data wniesienia	Wartość przedmiotu sporu	Sąd	Sygnatura akt sprawy	Status na 30.09.2022r. z aktualizacją na dzień publikacji raportu
1	Sprawa o zapłatę z powództwa Kancelarii Medius S.A. w restrukturyzacji przeciwko TNN Finance S.A.	06 sierpnia 2021r.	7.983.420,59 zł	Sąd Okręgowy w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy	IX Gnc 773/21	Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, nakaz jest nieprawomocny. Na podstawie nakazu zapłaty dokonano częściowego zabezpieczenia roszczenia przez zajęcie na rachunku bankowym TNN (na łączną kwotę ok. 60 tys. zł). TNN wniósł zarzuty od nakazu zapłaty z wnioskiem o zwolnienie od kosztów. Postanowieniem z dnia 25 października 2022r. SO odrzucił zarzuty TNN Finance jako nieopłacone. Na to postanowienie TNN Finance przysługuje jeszcze zażalenie jako na postanowienie kończące postępowanie w sprawie. Orzeczenie nie jest zatem jeszcze prawomocne.
2	Sprawa o zapłatę z powództwa Medius Office Collection sro przeciwko TNN Finance S.A.	24 czerwca 2021r.	1.542.664,80 zł	Sąd Okręgowy w Katowicach, XIV Wydział Gospodarczy	XIV GC 365/21/AL.	Wyrokiem z dnia 28 kwietnia 2022r. SO w Katowicach w całości uwzględnił powództwo MOC. TNN złożył wniosek o uzasadnienie wyroku. Apelacja od wyroku nie została wniesiona przez TNN Finance, stąd też wniesiono o nadanie wyrokowi klauzuli wykonalności. Sąd postanowieniem z dnia 28 września 2022r. nadał klauzulę wykonalności i zasądził koszty post. klauzulowego. Następnie wniesiono do komornika o wszczęcie egzekucji.
3	Sprawa wniosku o wykreślenie zabezpieczenia hipotecznego ustanowionego na rzecz KME	19 stycznia 2022r.	8.029.627,59 zł	Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze, VI Wydział Ksiąg Wieczystych / Sąd Okręgowy w Jeleniej Górze (II instancja)	JG1J/00091681/9 (18614/21) oraz II instancja: II Ca 187/22	Właściciel nieruchomości wniósł skargę na wpis zabezpieczenia hipotecznego na rzecz KME w KW swojej nieruchomości, Sąd I instancji uwzględnił skargę i postanowił o wykreśleniu wpisu zabezpieczenia. Od postanowienia SR w Jeleniej Górze, KME wniosło apelację. Na skutek rozpoznania apelacji, SO w Jeleniej Górze postanowieniem z dnia 01 czerwca 2022r. sygn. II Ca 187/22 zmienił rozstrzygnięcie Sądu I instancji i utrzymał wpis zabezpieczenia hipotecznego KME na kwotę 8.029.627,59 zł. Skarga kasacyjna nie została wniesiona przez właściciela. Orzeczenie jest prawomocne i w konsekwencji wpis zabezpieczenia hipotecznego na rzecz KME utrzymany.
4	Sprawa o zapłatę z powództwa Pawła Borucha prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Paweł Boruch SUNSECO przeciwko Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji	30 grudnia 2020r.	29.999 zł	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, IV Wydział Gospodarczy	IV GC 842/21/S	W sprawie Sąd wydał nakaz zapłaty, od którego w dniu 06 kwietnia 2021 Spółka złożyła sprzeciw. Sprawa, po serii rozpraw w I i w II kwartale 2022r., została zakończona w dniu 14 lipca 2022r. przed sądem I instancji wyrokiem zasądającym na rzecz powoda w całości. Wyrok jest nieprawomocny, a KME złożyła w dniu 05 października 2022r. apelację od wyroku.

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

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



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

Jednocześnie zdaniem Zarządu Spółki postępowanie układowe stanowi wciąż optymalny środek poprawy sytuacji Spółki. Postępowanie układowe, w ocenie nowego Zarządu Spółki (powołanego od 01 września 2021r.), nie przebiega całkowicie zgodnie z zakładanym pierwotnie harmonogramem. Zarząd w tej sytuacji z zachowaniem staranności i przejrzystości podejmowanych działań, na bieżąco współpracuje z Nadzorcą Sądowym oraz powołaną Radą Wierzycieli, której ostatnie posiedzenie odbyło się z udziałem Zarządu Spółki w dniu 3 listopada 2022 roku.

W opinii Zarządu, przy utrzymaniu projektowanego katalogu możliwych do złożenia Wierzycielom propozycji układowych, niezbędne do zaplanowania wdrożenia programu ich potencjalnego wejścia w życie, jest doprowadzenie do końca pozostałych czynności, które obecny Zarząd zaplanował względem okoliczności zastanych w Spółce lub nowo zidentyfikowanych w trakcie ostatnich miesięcy. Po wykonaniu szeregu działań na przestrzeni łącznie 4 kwartałów 2021/2022 oraz wyeliminowaniu wszystkich pozostałych przeszkód, na dzień składania raportu okresowego, Zarząd nie identyfikuje już zagrożeń istotnie wpływających na powyższe możliwości, z wyjątkiem poniższych warunków ogólnych, do których zalicza:

- a) konieczność zawarcia pozaukładowych umów restrukturyzacyjnych z wierzycielami zabezpieczonymi (pozaukładowymi) na warunkach satysfakcjonujących Spółkę tj. takich które będą wykonalne przy uwzględnieniu treści układu i możliwości Spółki,
- b) pozytywny wynik testu prywatnego wierzyciela w odniesieniu do wiarygodności publicznoprawnych.

- 5.2. Zarząd Spółki po zidentyfikowaniu w IV kwartale 2021 roku szeregu słabości w procesach windykacyjnych, informuje o pozytywnych rezultatach działań naprawczych i optymalizujących podejmowanych przez pracowników Spółki, co doprowadziło w III kwartale do pozytywnych odchyień od wcześniej zaprognozowanych miesięcznych skutecznościach w zakresie odzysków portfelowych wiarygodności polskich. Trend ten może nie okazać się trwały, wobec ryzyka pogarszającego się otoczenia makroekonomicznego związanego z rosnącą inflacją i potencjalnymi większymi trudnościami ze spłatą zobowiązań przez indywidualnych dłużników Spółki.
- 5.3. Po dokonanych ustaleniach, iż poprzedni Zarząd Spółki Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji, w sposób nieprawidłowy dokonał w lutym 2021 roku spłaty wiarygodności na rzecz Skarbu Państwa z tytułu podatku PCC w kwocie ok 0,45 mln PLN, obecny Zarząd zwrócił się w dniu 29 kwietnia 2022 roku do I-ego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie z wnioskiem o zwrot podatku od czynności cywilnoprawnych. W wyniku wydanego przez Urząd rozstrzygnięcia w tej sprawie, dokonano we wrześniu 2022 roku w całości zwrotu zapłaconego podatku na konto Spółki.
- 5.4. W dniu 20 lipca 2022 zawarto porozumienie do umowy dotyczącej finansowania z dnia 27 maja 2021 roku pomiędzy Emitentem, spółką Medius Collection S.L. z siedzibą w Madrycie oraz dwoma obligatariuszami uprawnionymi z wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii M, O, P. Przedmiotem Porozumienia jest tymczasowa tj. w okresie od 01 lipca do 31 października 2022 roku zmiana zasad spłaty zadłużenia finansowego Spółki wobec Obligatariuszy, którzy na dzień opublikowania niniejszego raportu posiadają niezaspokojone i wymagalne wiarygodności wobec Spółki z tytułu spłaty wartości nominalnej wyemitowanych przez Spółkę obligacji serii M, O i P. W ocenie zarządu Spółki zawarcie porozumienia pozwoli na ustabilizowanie w powyższym okresie głównie sytuacji Spółki Medius Collection S.L. i ułatwi prowadzenie bieżącej działalności polegającej na serwisowaniu wiarygodności na rynku hiszpańskim, na których działa Spółka dominująca i jej spółki zależne.



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

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

6.1. W dniu 31 lipca 2022 roku przyjęto raport likwidatora a w dniu 09 sierpnia 2022 roku podjęto uchwałę o likwidacji Spółki Medius Collection Czech Republic s.r.o v likvidaci. Umożliwiło to kontynuowanie procesu likwidacyjnego przed sądem czeskim (wykreślenie z rejestru spółek) oraz czeskimi organami podatkowymi (potwierdzenie możliwości zamknięcia spółki), do czego doszło ostatecznie w dniu 03 listopada 2022 roku.

6.2. Zgodnie z raportem bieżącym ESPI nr 13/2022 z dnia 3 listopada 2022 roku, Spółka informuje, że Rada Wierzyteli na posiedzeniu w dniu 03 listopada 2022 roku negatywnie zaopiniowała poniższe, wstępne propozycje układowe przedłożone przez Spółkę w formie projektu. Zasadnicze i najważniejsze elementy propozycji sprowadzały się do następujących kwestii:

- a) Zaspokojenia pieniężnego w 8% niezabezpieczonych wierzyteli obligacyjnych oraz dokonanie konwersji 37% kapitału i odsetek obligacji na nie więcej niż 21.257.665 sztuk nowych akcji, przy liczbie 14 611 942 akcji istniejących obecnie;
- b) Zaspokojenia pieniężnego w 10% wierzyteli sekurytyzacyjnego funduszu inwestycyjnego, któremu przysługuje wobec Spółki wierzytelność z tytułu kary umownej, przy czym Spółka przy formułowaniu tych propozycji kierowała się twierdzeniami wierzyteli o prawnej niemożliwości uczestniczenia w konwersji wierzyteli na akcje.

Dodatkowo, jako warunki ogólne do zawarcia układu Spółka wskazała konieczność przede wszystkim zawarcia pozaukładowych umów restrukturyzacyjnych z wierzyteli zabezpieczonymi (poza układowymi) na warunkach satysfakcjonujących Spółkę tj. takich, które będą wykonalne przy uwzględnieniu treści układu i możliwości Spółki. Jako drugi warunek Spółka wskazała pozytywny wynik testu prywatnego wierzyteli w odniesieniu do wierzyteli publicznoprawnych.

Rada Wierzyteli jako uzasadnienie negatywnego zaopiniowania wskazała następujące kwestie:

- a) Niewystarczający poziom zaspokojenia wierzyteli z tytułu Obligacji w ramach konwersji. Zdaniem Spółki uwzględnienie tego postulatu doprowadziłoby do konieczności wyemitowania znacznie większej liczby nowych akcji Spółki niż w propozycjach Spółki;
- b) Konieczność w ocenie Rady Wierzyteli wyłączenia konwersji na akcje w odniesieniu do wierzyteli odsetkowych;
- c) Konieczność rozważenia zaoferowania konwersji wierzyteli na kapitał funduszowi sekurytyzacyjnemu wierzyteli z tytułu kary umownej. Powyższe będzie zrealizowane pod zasadniczym warunkiem, jeżeli tego rodzaju zaspokojenie wierzyteli poprzez konwersję będzie możliwe w świetle obowiązujących przepisów – co będzie przedmiotem analizy prawnej interesariusza.
- d) W ocenie Rady Wierzyteli konieczne jest też zwiększenie poziomu zaspokojenia wierzyteli publicznoprawnych.

Rada Wierzyteli nie odniosła się przy tym do przedstawionych przez Spółkę warunków ogólnych do zawarcia układu.

Z przebiegu posiedzenia wynikało, iż Rada Wierzyteli może w konsekwencji przygotować własne propozycje układowe. Spółka przy tym będzie kontynuowała niezależnie prace analityczne nad możliwymi wariantami układu, przy dodatkowym zastrzeżeniu



konieczności rozstrzygnięcia okoliczności możliwości uczestnictwa niektórych wierzycieli w konwersji części zadłużenia na akcje, w celu zachowania zasady równego traktowania.

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

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

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

Zarząd Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji nie opublikował prognoz na 2022 rok

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

Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.

10. Wybrane dodatkowe dane finansowe dotyczące grupy kapitałowej, w tym wszystkich jednostek zależnych Spółki nieobjętych konsolidacją.

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

Kraj	Spółka	Waluta	w PLN (31.12.2021)	w PLN (31.03.2022)	w PLN (30.06.2022)	w PLN (30.09.2022)
Polska	Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji	PLN	1 022 000 zł	1 859 000 zł	2 618 619 zł	3 252 497 zł
		EUR	620 865 zł	213 900 zł	1 873 362 zł	2 148 826 zł
		USD	219 240 zł	14 630 zł	15 864 zł	17 445 zł
Hiszpania	Medius Collection S.L.	EUR	4 392 045 zł	4 807 956 zł	2 546 893 zł	2 260 613 zł
Czechy	Medius Office Collection s.r.o.	CZK	3 557 180 zł	3 877 710 zł	4 071 679 zł	4 405 514 zł
	Medius Collection s.r.o. w likwidacji	CZK	37 740 zł	25 650 zł	20 726 zł	środki przekazane do KME
Meksyk	Medius Collection Mexico SA. de C.V	MXN	23 166 zł	4 410 zł	4 620 zł	3 489 zł
Łącznie			9 872 236 zł	10 803 256 zł	11 151 763 zł	12 088 385 zł

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

- Pozytywna zmiana względem II kwartału 2022 wynika głównie z tego, iż Spółka dominująca odnotowała lepsze od prognoz odzyski w portfelu wierzycieli polskich oraz wynika z zawartych tymczasowych porozumień z wierzycielami Grupy związanymi z portfelami wierzycieli hiszpańskich, odnośnie zasad rozliczania środków odzyskiwanych a także wynika z odzyskania niezasadnie zapłaconego historycznie podatku PCC.



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

- działalność spółki meksykańskiej została zawieszona,
- względem spółki czeskiej procedura likwidacji weszła w końcowy etap, którego elementem było przelanie pozostałych środków spółki na rachunek KME z końcem września 2022 roku,
- spółka meksykańska nie prowadzi żadnej działalności operacyjnej i posiada minimalne aktywa gotówkowe na swoim rachunku o czym mowa w tabeli w pkt 10.1.

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

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

AKTYWA		Stan na dzień	
		30.09.2022	30.09.2021
A	Aktywa trwałe	8 918	8 493
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III	Należności długoterminowe	8 918	8 493
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	5 181	5 880
I	Zapasy	-	-
II	Należności krótkoterminowe	774	885
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 406	4 994
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	1	1
D	Udziały (akcje) własne	-	-
	Aktywa razem	14 099	14 373
PASywa		Stan na dzień	
		30.09.2022	30.09.2021
A	Kapitał (fundusz) własny	13 899	14 264
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 910	10 006
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	13 616	12 489
-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	-	-
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 11 247	- 9 065
VI	Zysk (strata) netto	620	834
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	200	109
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	6	2
III	Zobowiązania krótkoterminowe	194	111
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	Pasywa razem	14 099	14 373


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

Wyszczególnienie		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	128	157	424	550
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	128	157	424	550
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed.	-	-	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	57	211	- 58	- 150
I	Amortyzacja	-	-	-	-
II	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III	Usługi obce	101	67	267	223
IV	Podatki i opłaty	2	7	29	19
V	- w tym podatek akcyzowy	-	-	-	-
VI	Wynagrodzenia	56	13	169	39
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2	4	16	13
	- emerytalne	-	-	-	-
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	- 104	120	- 539	- 444
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	71	- 54	482	700
D	Pozostałe przychody operacyjne	11	13	55	51
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Dotacje	-	-	-	-
III	Inne przychody operacyjne	11	13	55	51
E	Pozostałe koszty operacyjne	14	1	32	36
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	14	1	32	36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	68	- 42	505	715
G	Przychody finansowe	45	41	129	122
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Odsetki	45	41	129	122
	- w tym od jednostek powiązanych	45	41	129	122
III	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V	Inne	-	-	-	-
H	Koszty finansowe	4	1	14	3
I	Odsetki	-	-	-	-
	- w tym dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV	Inne	4	1	14	3
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	109	- 2	620	834
J	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	109	- 2	620	834



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

Wyszczególnienie		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
I	Zysk (strata) netto	109	- 2	620	834
II	Korekty razem	36	273	- 21	383
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	145	271	599	1 217
B	Przepływy śr.pien.z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	-	-	-	-
II	Wydatki	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C	Przepływy śr.pien.z działalności finansowej				
I	Wpływy	-	-	-	-
II	Wydatki	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	145	271	599	1 217
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 261	4 723	3 807	3 777
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	4406 **	4994 *	4406 **	4994 *

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

** Środki pieniężne o nieograniczonej dostępności

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

Wyszczególnienie		30.09.2022	30.09.2021
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	13 092	14 955
	- korekty błędów podstawowych	-	-
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	13 092	14 955
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 899	14 373
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	13 899	14 373

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. został zatwierdzony do publikacji dnia 10 listopada 2022 roku.

Kraków, 10 listopada 2022 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