

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY  
SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY ZA Q1 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 31 marca 2022 roku .....	4
2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat za okres 3 miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	5
3. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres 3 miesięcy od .....	5
01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	5
4. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy od .....	7
01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	7
II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	9
1. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2022 roku .....	9
2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat za okres 3 miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych).....	10
3. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	10
4. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31 marca 2022 roku .....	12
III. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	14
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej .....	14
3. Pakiety wierzytelności .....	22
4. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie raportowania wraz z najistotniejszymi zdarzeniami ich dotyczącymi .....	22
5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	24
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. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej MOC sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	28
B. Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat MOC sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych) ....	29
C. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych MOC sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	30
D. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym MOC sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych) .....	30



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**


**I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
**1. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2022 roku**  
 (w tysiącach złotych)

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 877	8 651
Należności	2	394
Wierzytelności nabyte	51 518	58 932
Pożyczki udzielone	23	22
W inwestycje w jednostkach powiązanych	7 360	3 186
Rzeczowe aktywa trwałe	374	552
Pozostałe aktywa niematerialne	252	307
Wartość firmy	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	945	475
Pozostałe aktywa	7 309	9 719
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>74 661</b>	<b>82 240</b>

<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
Dłużne papiery wartościowe	75 415	85 180
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	736	41
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	42	42
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	9
Pozostałe zobowiązania	32 034	32 376
<b>Zobowiązania</b>	<b>108 236</b>	<b>117 647</b>
Rozliczenia międzyokresowe	9 910	7 057
Kapitał podstawowy	8 469	8 471
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 340	4 340
Akcje własne	-37	-37
Pozostałe kapitały rezerwowe i zyski zatrzymane	-56 931	-55 239
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>-44 159</b>	<b>-42 465</b>
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>73 987</b>	<b>82 240</b>



2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat za okres 3 miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku  
(w tysiącach złotych)

	31.03.2022	31.03.2021
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	2 742	2 798
Pozostałe przychody operacyjne	3	4
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>2 745</b>	<b>2 802</b>
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	1 203	1 223
Amortyzacja	61	82
Usługi obce	868	775
Podatki i opłaty	636	1 501
Pozostałe koszty operacyjne	397	581
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 165</b>	<b>4 162</b>
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>-420</b>	<b>-1 360</b>
Przychody finansowe	4 804	4 571
Koszty finansowe	2 208	4 141
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>2 176</b>	<b>-931</b>
Podatek dochodowy	0	0
<b>Zysk netto</b>	<b>2 176</b>	<b>-931</b>

3. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres 3 miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

	31.03.2022	31.03.2021
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Zysk brutto za okres</b>	<b>2 176</b>	<b>-931</b>
Amortyzacja	61	82
Straty z tytułu różnic finansowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach	0	2 516
Wynik na działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu inwestycji w pakiety wierzytelności	-3 600	-5 989
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	364	462
Zmiana stanu rezerw	-5	-77
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	5
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-209	-911
Inne korekty z działalności operacyjnej	877	-90
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-336</b>	<b>-4 933</b>


**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**

Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	114	152
Inne wpływy inwestycyjne	0	219
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0	34
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	165
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>114</b>	<b>172</b>

**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**

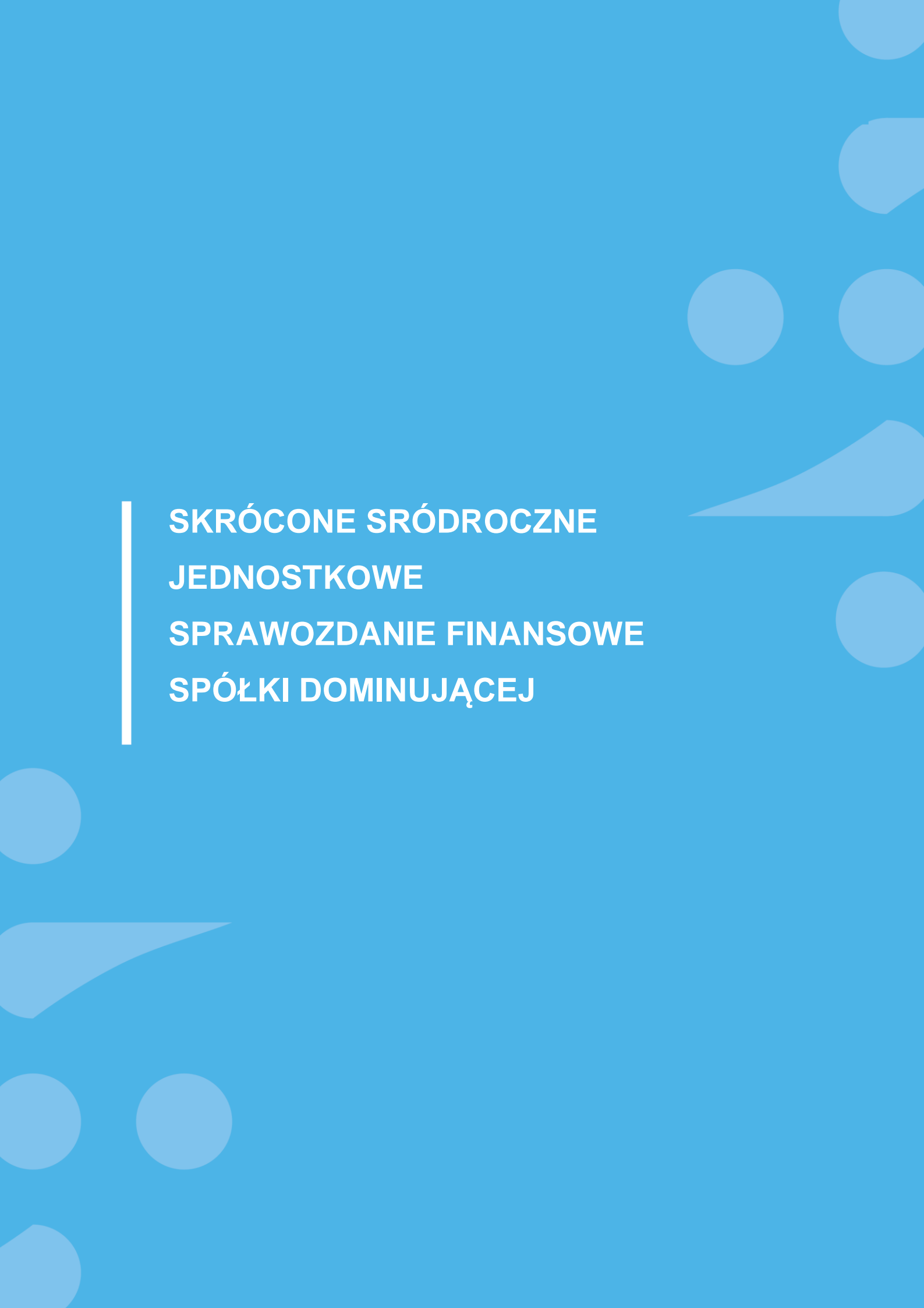
Wpływy z emisji akcji własnych	0	0
Wpływy z emisji obligacji	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych	0	0
Inne wpływy finansowe	3 049	3 114
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Płatności z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Odsetki zapłacone	-762	-1 042
Inne wydatki finansowe	3 035	1 959
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>776</b>	<b>2 197</b>

<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>554 -</b>	<b>2 564</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0	0
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu (kasa / bank)	6 324	11 216
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na początek okresu	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	6 324	11 216
Środki pieniężne na koniec okresu (kasa / bank)	6 877	8 651
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na koniec okresu	0	0
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>6 877</b>	<b>8 652</b>



4. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 3 miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 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	2 565	-37	-17 694	-3 520
Różnice kursowe z przeliczenia						0
Rezerwa na świadczenia pracownicze						0
Podatek odroczony						0
Wynik finansowy bieżącego okresu					2 176	2 176
Korekta konsolidacyjna						0
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022	7 306	4 340	2 565	-37	-15 518	-1 344
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021	7 306	4 340	64	-37	48 290	59 963
Różnice kursowe z przeliczenia			2 499			2 499
Rezerwa na świadczenia pracownicze			3			3
Podatek odroczony			-1			-1
Wynik finansowy bieżącego okresu					-65 984	-65 984
Korekta konsolidacyjna						0
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021	7 306	4 340	2 565	-37	-17 694	-3 520



**SKRÓCONE SRÓDROCZNE  
JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ**





## II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

<b>AKTYWA</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 066	2 961
Należności	7 571	7 579
Wierzytelności nabyte	38 663	45 721
Pożyczki udzielone	0	0
Inwestycje w jednostkach powiązanych	7 359	3 185
Rzeczowe aktywa trwałe	302	458
Pozostałe aktywa niematerialne	140	180
Wartość firmy	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0
Pozostałe aktywa	7 195	9 606
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>63 296</b>	<b>69 690</b>

<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
Dłużne papiery wartościowe	75 025	83 983
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 410	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania	31 609	32 966
<b>Zobowiązania</b>	<b>108 044</b>	<b>116 949</b>
Rozliczenia międzyokresowe	9 910	7 057
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	-66 267	-65 925
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>-54 658</b>	<b>-54 316</b>
<b>Pasywa ogółem</b>	<b>63 296</b>	<b>69 690</b>



2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat za okres 3 miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

	Nota	31.03.2022	31.03.2021
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej		2415	2516
Pozostałe przychody operacyjne		3	4
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>		<b>2418</b>	<b>2520</b>
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników		784	893
Amortyzacja		39	61
Usługi obce		776	732
Podatki i opłaty		589	1443
Pozostałe koszty operacyjne		30	109
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>2218</b>	<b>3238</b>
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>200</b>	<b>-718</b>
Przychody finansowe		4678	4537
Koszty finansowe		2203	4139
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>2675</b>	<b>-320</b>
Podatek dochodowy		0	0
<b>Zysk netto</b>		<b>2675</b>	<b>-320</b>
Przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej		2675	-320

3. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)

	Nota	31.03.2022	31.03.2021
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>Zysk brutto za okres</b>		<b>2 675</b>	<b>-320</b>
Amortyzacja		39	61
Straty z tytułu różnic finansowych		0	0
Odsetki i udziały w zyskach		0	2 516
Wynik na działalności inwestycyjnej		0	0
Zmiana stanu inwestycji w pakiety wierzytelności		-3 600	-5 989
Zmiana stanu zapasów		0	0
Zmiana stanu należności		364	462
Zmiana stanu rezerw		-5	-77
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		0	5
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		-209	-911
Inne korekty z działalności operacyjnej		160	-126
Podatek dochodowy zapłacony		0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-576</b>	<b>-4 379</b>



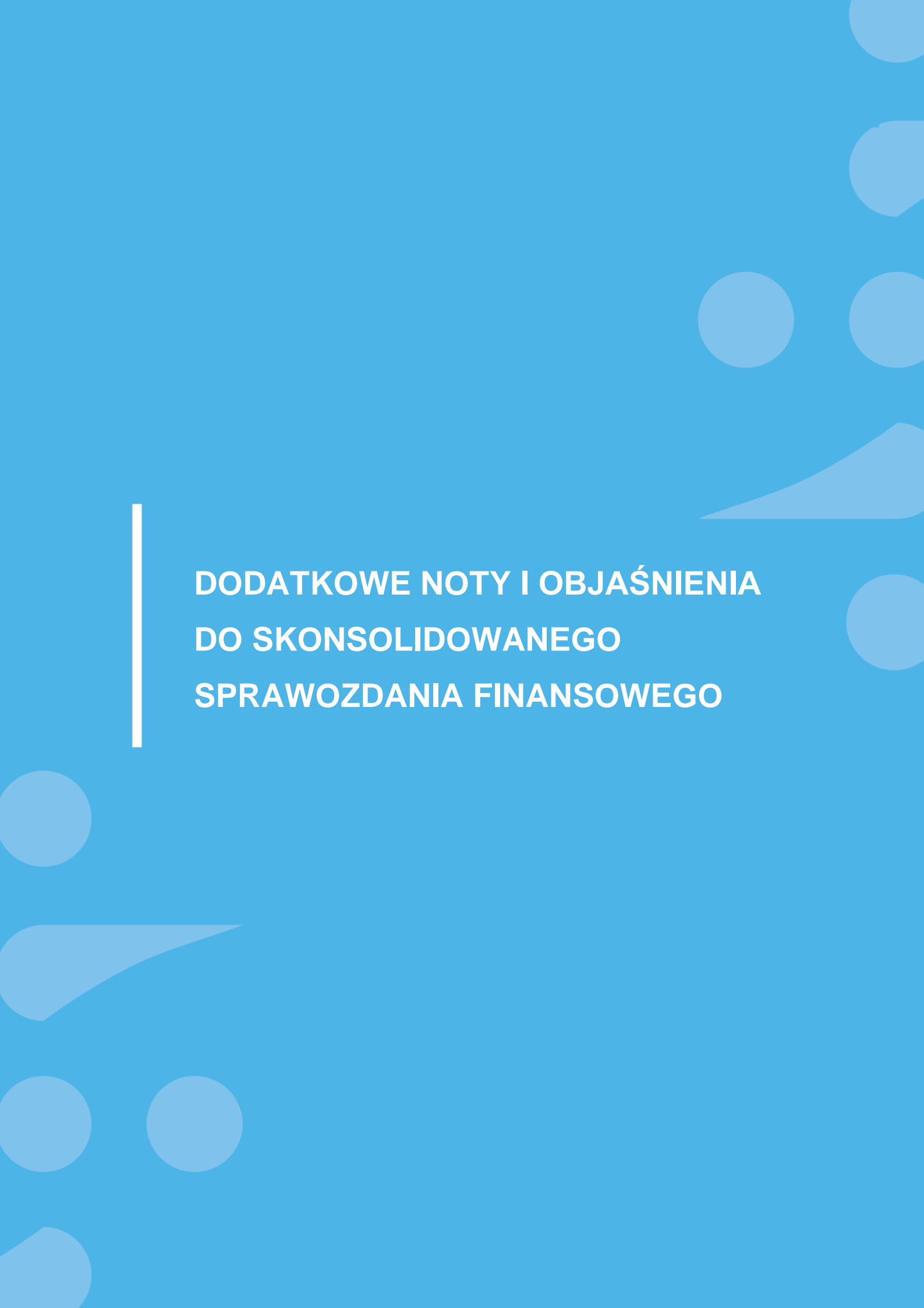
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0	0
Wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
Wpływy z emisji akcji własnych	0	0
Wpływy z emisji obligacji	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Płatności z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Odsetki zapłacone	-762	-1 042
Inne wydatki finansowe	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>762</b>	<b>1042</b>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>186</b>	<b>-3337</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0	0
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu (kasa / bank)	1 880	6 298
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na początek okresu	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	1 880	6 298
Środki pieniężne na koniec okresu (kasa / bank)	2 066	2 961
Środki pieniężne o ograniczonej dostępności na koniec okresu	0	0
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2 066</b>	<b>2 961</b>



**4. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31 marca 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	-14	-37	-68 928	-57 333
Różnice kursowe z przeliczenia						0
Rezerwa na świadczenia pracownicze						0
Podatek odroczony						0
Wynik finansowy bieżącego okresu					2 675	2 675
Korekta konsolidacyjna						0
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022	7 306	4 340	-14	-37	-66 253	-54 658

	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	-16	-37	-65 589	-53 996
Różnice kursowe z przeliczenia						0
Rezerwa na świadczenia pracownicze						0
Podatek odroczony						0
Wynik finansowy bieżącego okresu					-320	-320
Korekta konsolidacyjna						0
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021	7 306	4 340	-16	-37	-65 909	-54 316



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



### III. 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 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Zarządu jest następujący:

Maksym Wójcik                      Prezes Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Rady Nadzorczej jest następujący:

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

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

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

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

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

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



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

## Akcjonariat

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

## Zatrudnienie

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. na dzień 31 marca 2022 roku wynosi 41 osób. Na dzień 31 marca 2022 roku Kancelaria Medius S.A. zatrudnia łącznie 28 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 powinien zakończyć się w pierwszym półroczu 2022r.

## **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 31 grudnia 2021 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 31 marca 2022 roku i obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 marca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 marca 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 stycznia 2021 do 31 marca 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 I 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 I kwartału 2022 roku kontynuował plan naprawczy względem zidentyfikowanych słabości w obszarze ładu korporacyjnego:

- a) Dokończono przegląd najważniejszych procedur i polityk i dokonano ich zmian lub aktualizacji.
- b) Wprowadzono nowy Regulamin Organizacyjny Spółki
- c) Utworzono lokalizację zapasową we Wrocławiu w celu możliwości praktycznego wdrożenia planu zachowania ciągłości operacyjnej,



- d) Ustabilizowano zasady zabezpieczenia ciągłości działania w zakresie tworzenia i przechowywania kopii zapasowej danych produkcyjnych spełniającego na niezbędnym poziomie dobre praktyki.

#### 4.2. Działalność operacyjna

Zarząd Spółki, na przestrzeni I kwartału 2022 roku kontynuował plan naprawczy względem zidentyfikowanych słabości w obszarze podstawowej działalności operacyjnej:

- a) Ustabilizowano pracę w obszarze call center. Wylimitowano główne błędy w logice działania i ustabilizowano pracę aplikacji tzw. Auto-Dialer oraz wprowadzono efektywny raporting z pracy Call Center, włącznie z wprowadzeniem systematycznej obserwacji kluczowych parametrów procesu tzw. (KPI).
- b) W zakresie windykacji polubownej wierzytelności hiszpańskich, utworzono w Madrycie w ramach pilotażowego programu sekcję call center,
- c) W zakresie optymalizacji procesów windykacji prawnej, po przeglądzie portfeli wierzytelności polskich zidentyfikowano możliwość skierowania do egzekucji nowych spraw, co pozwoliło podwoić standardowo kierowaną liczbę wniosków egzekucyjnych na przestrzeni kwartału; trwa implementacja i rozwój dodatkowych analiz vintage służących obserwacji i monitorowaniu skuteczności procesów windykacji sądowo-egzekucyjnych, także w zakresie wierzytelności hiszpańskich.
- d) Ograniczono w siedzibie Spółki w Krakowie wynajmowaną powierzchnię biurową i koszty najmu o ok. 25%

#### 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:

Tabela - Spory sądowe						
Nr	Przedmiot sprawy	Data złożenia pozwu	Wartość przedmiotu sporu	Sąd	Sygnatura akt sprawy	Status na 31.01.2022
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 pierwszego, częściowego zabezpieczenia roszczenia przez zajęcie na rachunku bankowym TNN
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.	Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, nakaz jest nieprawomocny.
3	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 GNC 17/21/S IV GC 842/21/S	W sprawie Sąd wydał nakaz zapłaty, od którego w dniu 06 kwietnia 2021 Spółka złożyła sprzeciw. Sprawa czeka na rozstrzygnięcie w I instancji



## 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 wierzytelności finansowych.

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

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

- 5.2 Ze względu na okoliczności takie jak: brak przyjętego sprawozdania finansowego za rok 2020, brak wykonywania śródrocznych raportów z działalności Grupy na przestrzeni 2021 roku, zidentyfikowany brak zasobów operacyjnych do prowadzenia czynności pełnej księgowości, a także zaległości w obsłudze rachunkowej Spółki w okresie od maja 2021 roku, Zarząd Spółki podjął niezwłocznie działania zmierzające do zorganizowania wsparcia i obsługi wskazanych obszarów przez wyspecjalizowany podmiot zewnętrzny, tak aby Spółka mogła w pełni realizować wszelkie nałożone na Spółkę obowiązki z należytą starannością. To umożliwiło konsekwentnie przywrócenie kompetencji raportowania sprawozdań śródrocznych w I kwartale 2022 roku.

- 5.3 Zarząd Spółki po zidentyfikowaniu w IV kwartale, ale widocznych na przestrzeni 2021 roku odchyleń od wyników skuteczności windykacji pakietów wierzytelności, głównie w odniesieniu do portfeli wierzytelności hiszpańskich oraz częściowo względem portfeli wierzytelności polskich, w związku z prowadzoną restrukturyzacją przedsiębiorstwa i koniecznością weryfikacji przyczyn tej sytuacji, podjął decyzję i poinformował w komunikacie z dnia 25 listopada 2021 roku o podpisaniu umowy z TSP Wyceny Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w ramach której, wskazany niezależny doradca przeprowadził w trakcie I kwartału 2022 roku następujące czynności odnośnie portfeli wierzytelności hiszpańskich i wierzytelności polskich : 1) Przeprowadził tzw. backtest'y prognozowanych krzywych odzysków dla portfeli wierzytelności przygotowanych na koniec lipca 2020, tj. przeprowadził weryfikację faktycznie obserwowanej spłacalności portfeli w miesiącach od 08'2020 a 10'2021 względem założeń przyjętych na potrzeby prognozy krzywych odzysku przygotowanej na koniec lipca 2020r. 2) Ekspert sporządził także oszacowanie rynkowej wartości godziwej portfela wierzytelności na 31 października 2021 roku, a także przygotował model wraz z opisem metodologii do wyceny bilansowej portfeli wierzytelności.

W odniesieniu do portfela wierzytelności czeskich oraz w celu dokonania wyceny wartości udziałów Spółki dominującej w spółce Medius Office Collection, zaangażowano oddzielnie Hyperion Partners Sp. z o.o. z siedzibą w Siechnicach, która w marcu 2022 roku przeprowadziła wycenę i określiła wartość tych portfeli.





5.4 W dniu 16 marca 2022 r. w godzinach porannych doszło do zakończenia korzystania przez Spółkę z domeny internetowej kancelariamedius.pl. Spółka poinformowała w raporcie bieżącym, że od 16 marca 2022r. nie ponosi odpowiedzialności za treści pojawiające się na stronie internetowej kancelariamedius.pl, jako domeny nie należącej do Spółki. Obecnie jedynym adresem domenowym Spółki jest kancelaria-medius.pl a jedynymi adresami email używanymi w korespondencji są adresy z rozszerzeniem @kancelaria-medius.pl.

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

6.1. W dniu 07 kwietnia 2022 r. Spółka zawarła umowę z CMT Advisory Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w zakresie świadczenia usługi doradztwa gospodarczego odnośnie sporządzenia modelu finansowego obejmującego działalność Kancelaria Medius S.A., w restrukturyzacji oraz spółek zależnych: Medius Collection S.L. i Medius Collection Czech Republic s.r.o., na potrzeby opracowania propozycji układowych Emitenta. Na podstawie umowy, Spółka jest obowiązana systematycznie, w terminie 30 dni od dnia podpisania umowy przekazać wykonawcy informacje i materiały niezbędne do realizacji przedmiotu usługi, z tym zastrzeżeniem, że termin przekazywania niektórych z informacji i danych może ulec przedłużeniu, wobec trwających na moment zawarcia Umowy prac audytorskich związanych z badaniem sprawozdań finansowych Grupy kapitałowej za lata ubiegłe przez PKF Consult z siedzibą w Warszawie. Prace CMT Advisory mają zostać wykonane w terminie 30 dni roboczych od otrzymania kompletnych danych zgodnie ze zgłoszonym zapotrzebowaniem.

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

- a) Zobowiązań względem KME wynikających z umowy cesji wierzytelności z dnia 15 października 2019r.
- b) Zobowiązań względem MES wynikających z tytułu rozliczeń umowy cesji powierniczej na rzecz Medius Collection S.L.
- c) Zobowiązań wzajemnych wynikających z umów subpartycypacji zawartych z LUMEN Profit 30 NSFIZ
- d) Zobowiązań wynikających z innych tytułów, w tym usług wsparcia świadczonych przez KME względem MES

Zawarcie porozumienia było niezbędnym elementem porządkowania sytuacji księgowo-sprawozdawczej obu Spółek z Grupy kapitałowej.

6.3. W wyniku prowadzonych czynności porządkujących obszar księgowo-sprawozdawczy ustalono, iż poprzedni Zarząd Spółki Kancelaria Medius S.A. w restrukturyzacji, w sposób nieprawidłowy dokonał w lutym 2021 roku spłaty wierzytelności na rzecz Skarbu Państwa z tytułu podatku PCC. Obecny Zarząd po przeanalizowaniu tej sytuacji zwrócił się w dniu 29 kwietnia 2022 roku do I-ego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie z wnioskiem o zwrot podatku od czynności cywilnoprawnych.

6.4. Spółka intensywnie współpracuje z niezależnym audytorem PKF Consult w celu przeprowadzenia badania i uzyskania opinii związanej z przyjęciem sprawozdania finansowego jeszcze za rok 2020. Prace te oparte są o konsekwentnie dokonywaną poprawę i identyfikację wszystkich ujawnianych przez obecny Zarząd zastanych deficytów w procesach rachunkowo-sprawozdawczych, o jakich Spółka informowała także w raportach bieżących od końca III kwartału 2021 roku. Pomimo dużego zaangażowania ze strony Spółki w te działania oraz przy udziale zewnętrznego dostawcy usług księgowych, proces badania wciąż natrafia w opinii audytora na konieczność wyjaśniania i ustalania kolejnych okoliczności i historycznych zapisów mogących mieć wpływ na możliwość oceny i zaopiniowania sprawozdania finansowego.



Kolejny etap prac nad badaniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, który miał zakończyć się na początku maja 2022 roku, pomimo realizacji przez Spółkę postulowanych wcześniej przez audytora zmian i korekt, został kolejny raz wydłużony ze względu na pojawienie się nowych uwag do przekazywanych uprzednio przez Spółkę dokumentów. W dniu 10 maja 2022 roku, po weryfikacji dostarczonego przez Spółkę sprawozdania finansowego, ze strony audytora sformułowano wymaganie wyjaśnienia szeregu kolejnych zagadnień wraz z informacją, iż audytor przewiduje możliwość kontynuacji prac nad badaniem poprzez analizę dostarczonego przez Spółkę materiału po 23 maja bieżącego roku..

Przedłużający się przebieg prac audytorskich wskazuje na niższy niż się spodziewano poziom czytelności wykonywanych operacji księgowych i kwalifikacji zdarzeń rzutujących na sprawozdawczość na przestrzeni roku 2020. W momencie obejmowania funkcji przez obecny Zarząd pod koniec III kwartału 2021 roku, powyższe okoliczności nie były możliwe do przewidzenia, ale mimo to, obecny Zarząd przy wsparciu Rady Nadzorczej oraz pod nadzorem Nadzorca Sądowego nie ustaje w dążeniu do uporządkowania sytuacji sprawozdawczej Spółki i Grupy, realizując kolejne postulaty audytora i wymagane korekty. Z powyższego jednak wynika, że nie jest możliwe utrzymanie wyznaczonego harmonogramu publikacji przez Emitenta kolejnego raportu rocznego za rok obrotowy 2021, dla którego bilansem otwarcia powinien być bilans zamknięcia za rok 2020.

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

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

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

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

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

Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.

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

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



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

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

- Pozytywna zmiana względem IV kwartału 2021 wynika z tego, iż Spółka dominująca odnotowała względem wiarytelności polskich lepsze od prognoz odzyski portfelowo a także z uzyskanego zwrotu podatkowego przez spółkę hiszpańską (135 tys Euro).

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 toczy się procedura likwidacji
- obie te spółki posiadają minimalne aktywa gotówkowe na swoich rachunkach o czym mowa w tabeli w pkt 10.1
- obie spółki nie prowadzą żadnej działalności operacyjnej

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

Wobec zidentyfikowania przez obecny Zarząd braku wcześniejszej praktyki formułowania raportów kwartalnych dla Spółki MOC przez zewnętrzne biuro rachunkowe, które odpowiada za prowadzenie sprawozdawczości rachunkowej MOC w Czechach, sformułowano wymagania wdrożenia planu naprawczego, aby pełna sprawozdawczość kwartalna została wdrożona przez biuro rachunkowe. W wyniku powyższego Grupa prezentuje poniższe informacje.



**A. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej MOC sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)**

AKTYWA		Stan na dzień	
		31.03.2022	31.03.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8 488</b>	<b>8 814</b>
	I Wartości niematerialne i prawne		
	II Rzeczowe aktywa trwałe		
	III Należności długoterminowe	8 488	8 814
	IV Inwestycje długoterminowe		
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 765</b>	<b>6 189</b>
	I Zapasy		
	II Należności krótkoterminowe	- 786	1 688
	III Inwestycje krótkoterminowe	5 551	4 501
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C</b>	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
<b>D</b>	Udziały (akcje) własne		
	<b>Aktywa razem</b>	<b>13 253</b>	<b>15 003</b>
PASywa		Stan na dzień	
		31.03.2022	31.03.2021
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 075</b>	<b>14 938</b>
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	10 486	10 486
	II Kapitał (fundusz) zapasowy	13 087	13 087
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	III Kapitał z aktualizacji wyceny		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 10 811	- 9 501
	VI Zysk (strata) netto	313	866
	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>178</b>	<b>65</b>
	I Rezerwy na zobowiązania		
	II Zobowiązania długoterminowe	6	-
	III Zobowiązania krótkoterminowe	172	65
	IV Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>13 253</b>	<b>15 003</b>


**B. Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat MOC sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Wyszczególnienie		01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>120</b>	<b>229</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	120	229
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed.		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>- 162</b>	<b>- 599</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	63	89
IV	Podatki i opłaty		
V	- w tym podatek akcyzowy		
VI	Wynagrodzenia	54	14
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11	5
	- emerytalne		
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	- 290	- 707
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>282</b>	<b>828</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>21</b>	<b>23</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	21	23
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>25</b>	<b>26</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	25	26
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>278</b>	<b>825</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>40</b>	<b>43</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
	- w tym od jednostek powiązanych		
II	Odsetki	40	43
	- w tym od jednostek powiązanych	40	43
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5</b>	<b>1</b>
I	Odsetki		
	- w tym dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	5	1
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>313</b>	<b>867</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>313</b>	<b>867</b>



**C. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych MOC sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Wyszczególnienie		01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	313	866
II	Korekty razem	-87	-301
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>226</b>	<b>565</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy śr.pien.z działalności inwestycyjnej</b>		
I	Wpływy		
II	Wydatki	2	23
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2</b>	<b>-23</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy śr.pien.z działalności finansowej</b>		
I	Wpływy		
II	Wydatki		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>224</b>	<b>542</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
F	Środki pieniężne na początek okresu	5326	3958
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>5550 *</b>	<b>4500</b>

\*W tym środki pieniężne o ograniczonej dostępności tj. na dzień 31.03 2022 roku kwota 1,67 mln – przedmiot powództwa o zapłatę przeciwko TNN Finance S.A. przed Sądem Okręgowym w Katowicach, sygn: XIV GC 365/21/AL

**D. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym MOC sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych)**

Wyszczególnienie		01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
<b>I</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>14 089</b>	<b>15 095</b>
	- korekty błędów podstawowych		
<b>Ia</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>14 089</b>	<b>15 095</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 092</b>	<b>14 955</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>13 092</b>	<b>14 955</b>

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Kancelaria Medius S.A. został zatwierdzony do publikacji dnia 13 maja 2022 roku.

Kraków, 13 maja 2022 rok

Maksym Wójcik

Prezes Zarządu



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

Adres:  
ul. Babińskiego 69  
30-393 Kraków

email: [sekretariat@kancelaria-medius.pl](mailto:sekretariat@kancelaria-medius.pl)  
Tel.: +48 12 265 12 76  
Fax: +48 12 311 03 06