

RAPORT KWARTALNY

MASSMEDICA S.A.

III KWARTAŁ 2022 r.



massmedica

SPIS TREŚCI

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	3
I. SYTUACJA FINANSOWA	4
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .	4
2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport .	5
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ MASSMEDICA S.A. NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	5
III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	5
IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO.....	5
V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	6
1. Informacje ogólne o Emitencie	6
2. Podstawowa działalność Emitenta	6
3. Informacje o Grupie Kapitałowej	8
4. Pozostałe informacje	9
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
4.2. Organy Spółki.....	9
4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A.	9
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	9
VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A.	12
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN)	12
Jednostkowy rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN).....	14
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN).....	15
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN)	16
VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA TECHNOLOGIE SP. Z O.O.	19
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN).....	19
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN).....	21
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)...	22
.....	22
Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)	23

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	6 245 899,29	5 886 974,68	18 552 726,11	15 830 740,79
Zysk (strata) ze sprzedaży	123 617,09	735 556,38	607 189,16	-402 382,96
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	79 362,22	405 333,92	639 432,06	105 956,87
Zysk (strata) brutto	-63 353,84	353 540,96	400 080,60	186 630,95
Zysk (strata) netto	-86 201,84	309 955,96	272 925,60	143 045,95

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	358 399,20	79 334,13	-397 973,23	-1 105 437,89
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-255 928,65	-353 205,99	-376 613,67	-353 206,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-219 932,28	273 560,39	764 032,51	1 602 261,99

BILANS (PLN)	30.09.2022	30.09.2021
Aktywa trwałe	3 734 368,23	4 008 693,41
Aktywa obrotowe	13 927 463,50	13 331 869,12
Aktywa razem	17 661 831,73	17 340 562,53
Zobowiązania krótkoterminowe	13 088 306,26	12 927 805,84
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 553 525,47	4 412 756,69
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106 183,53	252 939,88

Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

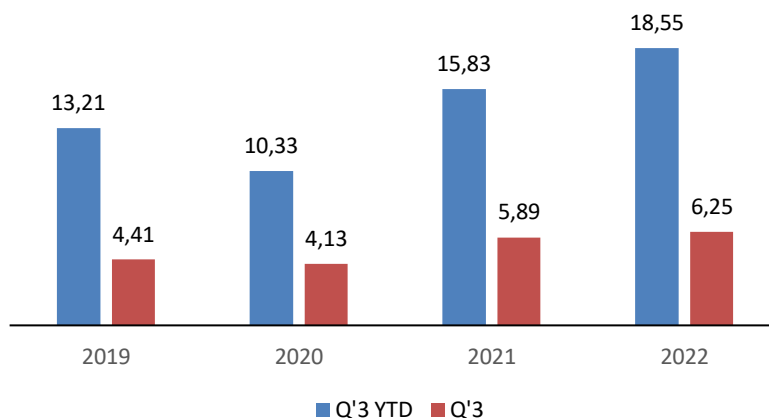
I. SYTUACJA FINANSOWA
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Trzeci kwartał 2023 był okresem intensywnego wdrażania w Spółce planów dostosowujących jej działalność do funkcjonowania w warunkach wysokiej inflacji, rosnących kosztów i słabnącej złotówki. Massmedica, podobnie jak inne firmy działające w branży implantów ortopedycznych, borykała się z problemem niedostatecznych dostaw towarów w stosunku do zapotrzebowania rynku. Wojna w Ukrainie i sankcje nałożone na Rosję wywołały problemy z dostępnością metali niezbędnych do produkcji endoprotez. Paradoksalnie Chiny są jedynym kierunkiem, z którego dostawy przebiegają bez zakłóceń.

Struktura przychodów (tys. PLN)	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Medycyna rekonstrukcyjna (Recon)	4 354	3 906
Medycyna estetyczna, antystarzeniowa (Anti-Aging)	1 888	1 787
Pozostałe usługi	3	194
Suma	6 245	5 887

Pomimo wspomnianych problemów sprzedaż Spółki w Q3 2022 wyniosła 6,2 mln zł i była o 6% wyższa od analogicznego okresu roku ubiegłego. Od początku roku Spółka zanotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 18,5 mln zł wobec 15,8 mln zł w roku 2021, co stanowi wzrost o 17%.

Rozwój sprzedaży narastająco i w III kwartale
[mln zł]



Wzrost zanotowano w obu głównych obszarach działalności Spółki. W ujęciu narastającym sprzedaż endoprotez wzrosła o 15% do poziomu 12,0 mln zł zaś sprzedaż działu anti-aging o 20% osiągając wartość 6,5 mln zł.

Istotnie wyższa sprzedaż nie przełożyła się na proporcjonalny wzrost zysku spółki. Inflacyjny wzrost kosztów został wprawdzie skompensowany przez działania oszczędnościowe, w efekcie zysk operacyjny wyniósł 639 tys. zł wobec 106 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego, jednak równocześnie Spółka zanotowała kilkukrotny (prawie 700%) wzrost kosztów obsługi kredytu bankowego. Ostatecznie narastająco zysk brutto Spółki na koniec Q3 2022 wyniósł 400 tys. zł.

2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport

Pod koniec trzeciego kwartału 2022 Spółka wprowadziła do sprzedaży zestaw służący do uzyskiwania autogennych komórek macierzystych z tłuszczu. Urządzenie produkcji włoskiej jest objęte patentem i pozwala na stosunkowo łatwe wydzielenie oczyszczonej frakcji mezynchemalnych komórek macierzystych. Preparat może być stosowany zarówno w zastosowaniach ortopedycznych (np. do leczenia zmian zwyrodnieniowych w stawach) jak i anti-aging. Spółka posiada wyłączność na sprzedaż urządzenia w Polsce.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ MASSMEDICA S.A. NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W pierwszym kwartale 2020 roku osiągnięty został czwarty z zaplanowanych 4 etapów projektu realizowanego w ramach działania 3.3. PO PC – „e-Pionier – wsparcie uzdolnionych programistów na rzecz rozwiązywania zidentyfikowanych problemów społecznych lub gospodarczych” dotyczącego zastosowania druku 3D w medycynie. Emitent informował o realizacji projektu w raportach ESPI nr 6/2019 i 7/2019. W związku z pandemią COVID-19 Zarząd zdecydował jednak o zawieszeniu kontynuacji projektu. Planowano, że prace zostaną wznowione na przełomie Q3 i Q4 2020 jednak sytuacja epidemiologiczna wymusiła decyzję o dalszym ich zawieszeniu. W Q3 2022 Spółka zakończyła negocjacje z partnerem holenderskim w sprawie wykorzystania posiadanej technologii w produkcji urządzenia służącego pozycjonowaniu implantu panewki podczas endoprotezoplastyki stawu biodrowego. Spółka zamierza rozpocząć prace zmierzające do wdrożenia technologii w pierwszym kwartale 2023.

III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd Massmedica S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2022.

IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO

W Dokumencie Informacyjnym Spółka nie zamieszczała informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Niemniej jednak zamieszczono ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu

W celu osiągnięcia zaplanowanego wzrostu skali prowadzonej działalności i realizacji celów związanych ze strategią rozwoju Emitent zamierza w przeciągu 12 miesięcy (począwszy od IV kwartału 2018 roku) podjąć wymienione poniżej działania, które zostaną sfinansowane ze środków uzyskanych z emisji akcji jak i z środków generowanych z bieżącej działalności Massmedica S.A.

I.p.	Dział	Działanie	Termin	Stopień realizacji
1.	medycyna antystarzeniowa	Zatrudnienie i przeszkolenie 2 nowych przedstawicieli handlowych	IV kwartał 2018	Spółka zatrudniła 2 nowych przedstawicieli handlowych, obecnie przechodzą oni odpowiednie szkolenia produktowe.
2.	medycyna rekonstrukcyjna	Zakup i wprowadzenie na rynek 1 zestawu do endoprotezoplastyki kolana	IV kwartał 2018	Zakupiono i wprowadzono na rynek 1 zestaw do endoprotezoplastyki kolana.

3.	medycyna antystarzeniowa	Zatrudnienie i przeszkolenie 1 nowego przedstawiciela handlowego	I kwartał 2019	Pracownik został zatrudniony.
4.	medycyna antystarzeniowa	Promocja produktów podczas kongresu Towarzystwa Dermatologii Estetycznej	I kwartał 2019	Spółka wzięła aktywny udział w kongresie. Podczas kongresu wygłoszono 3 wykłady poświęcone produktom Massmedica ora prowadzono działania promocyjne na stoisku firmy.
5.	medycyna rekonstrukcyjna	Zakup i wprowadzenie na rynek 6 zestawów do endoprotezoplastyki biodra	I/II kwartał 2019	Działanie zostało zrealizowane.
6.	medycyna rekonstrukcyjna	Zakup i wprowadzenie na rynek 1 zestawu do endoprotezoplastyki kolana	II kwartał 2019	Działanie zostało zrealizowane.
7.	medycyna rekonstrukcyjna	Zatrudnienie i przeszkolenie 1 nowego przedstawiciela handlowego	II kwartał 2019	Zatrudniono 2 nowych przedstawicieli handlowych.
8.	medycyna antystarzeniowa	Ukończenie procesu certyfikacji i wprowadzenie na rynek własnego suplementu kolagenu na bazie Peptanu F	III kwartał 2019	Obecnie trwają prace badawcze związane z produktem.
9.	medycyna antystarzeniowa	Promocja produktów z zakresu medycyny estetycznej i antystarzeniowej podczas kongresu Towarzystwa Medycyny Estetycznej i Anti-Aging	III kwartał 2019	Spółka wzięła aktywny udział w Kongresie.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Informacje ogólne o Emitencie

Firma	Massmedica S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Branickiego 17, 02-972 Warszawa
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@massmedica.com
Adres strony internetowej:	www.massmedica.com
NIP:	1132835251
REGON:	142951515
KRS:	0000688627

2. Podstawowa działalność Emitenta

Firma Massmedica zajmuje się dystrybucją implantów i innych materiałów medycznych stosowanych w leczeniu chorób układu narządu ruchu, a także w medycynie regeneracyjnej. Spółka specjalizuje się w produktach wysoko

technologicznych (niegenerycznych). Spółka oferuje wyroby wytwarzane przez producentów europejskich oraz amerykańskich, gwarantujących najwyższy poziom jakości i wykorzystujących w procesach produkcyjnych najnowsze technologie.

Największym dostawcą Emitenta w zakresie medycyny rekonstrukcyjnej jest firma Corin LTD – działający globalnie brytyjski producent szerokiej gamy endoprotez. Współpraca z tym podmiotem została zapoczątkowana ponad 9 lat temu - w czerwcu 2011 roku. Spółka współpracuje także z innymi producentami endoprotez (w tym zindywidualizowanych implantów drukowanymi dla konkretnego pacjenta), takimi jak Merete GmbH, Materialise, Bodecad. Produkty medycyny regeneracyjnej dostarczają Bioxis, Medixa, AdipSculpt, Exabone. Materiały medyczne oferowane przez Spółkę spełniają wszelkie niezbędne normy dotyczące wyrobów medycznych.

Oferta Massmedica obejmuje głównie endoprotezy stawów, endoprotezy nowotworowe. Poza tym Spółka oferuje niszowe implanty traumatologiczne, substytuty kości, preparaty autogenne (biologiczne) oraz oparte na kwasie hialuronowym. Nowym elementem w ofercie Spółki są, wprowadzone na rynek w 2020 roku, roboty operacyjne do endoprotezoplastyki stawu kolanowego oraz implanty wykonane z metalu ulegającego biodegradacji dzięki czemu nie ma konieczności usuwania ich z ciała pacjenta.

Spółka posiada dwie linie biznesowe:

- **Recon** - w ramach której Spółka oferuje produkty z zakresu medycyny rekonstrukcyjnej. Firma jest dystrybutorem najwyższej jakości endoprotez stawów (produkcja Corin oraz Merete), w tym również indywidualnie drukowanych 3D (współpraca z Materialise). Oferta w ramach tej linii obejmuje także skoncentrowane kwasy hialuronowe (Ettsons), PRP oraz PRP łączone z kwasem hialuronowym (Medixa) a także implanty do medycyny sportowej (Lars, Tissue Regenix).
- **Anti-Aging** – linia, którą Spółka rozwija od 2018 roku. Produkty oferowane w ramach tej linii dedykowane są medycynie anti-aging i regeneracyjnej. Zawiera ona preparaty służące obniżeniu wieku biologicznego i eliminacji czynników ryzyka chorób cywilizacyjnych (ProLon), suplementy pobudzające rekonstrukcję tkankową (Auracos), innowacyjne wypełniacze na bazie kwasu HA (Cytosial). Całość uzupełnia linia specjalistycznych dermokosmetyków (Endor).

Głównymi odbiorcami produktów oferowanych przez Spółkę w ramach Recon są placówki medyczne, w tym przede wszystkim publiczne szpitale. Celem pozyskania klientów, Spółka uczestniczy w licznych przetargach i z uwagi na specyfikę branży, konkuruje głównie warunkami cenowymi, zaś kontrakty na dostawy mają charakter wieloletni. Należy podkreślić, że polityka cenowa Spółki musi uwzględniać zarządzenia Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie stawek refundacyjnych. W związku z powyższym, segment Evo Tested charakteryzuje się ograniczonym poziomem marży możliwej do uzyskania.

Produkty oferowane w ramach linii Anti-Aging, znajdujące zastosowanie w medycynie regeneracyjnej, antystarzeniowej i estetycznej, są adresowane głównie do sektora prywatnego, głównie do gabinetów lekarskich. W przypadku medycyny sportowej klientami są głównie poradnie ortopedyczne i ortopedzi, w segmencie medycyny estetycznej i antystarzeniowej – gabinety dermatologiczne i dermatolodzy. Produkty oferowane w ramach tej linii pozwalają wygenerować znacznie wyższy poziom marż w porównaniu do produktów adresowanych głównie do sektora publicznego, ze względu na brak ograniczeń związanych ze stawkami refundacyjnymi NFZ.

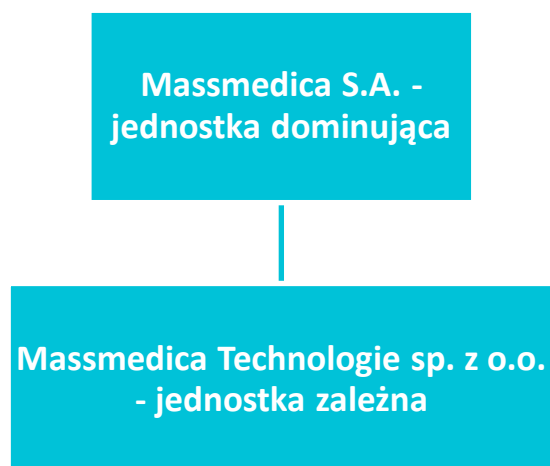
Spółka koncentruje się na dostarczaniu produktów cechujących się najwyższą jakością, znacznym stopniem innowacyjności, o bardzo wysokim stopniu zaawansowania technologicznego. Stanowi to jednocześnie główną przewagę konkurencyjną Emitenta.

W ramach promocji swojej działalności i oferty produktowej, Spółka organizuje liczne szkolenia przeznaczone dla lekarzy, nierzadko uzupełnione o operacje prowadzone „na żywo”. Celem szkoleń jest przedstawienie swojej oferty niejako „w praktyce”, a także przekazanie stosownej wiedzy przedstawicielom medycznym oraz lekarzom, niezbędnej do obsługi i późniejszego stosowania produktów Emitenta. W zakresie marketingu, Spółka planuje rozpoczęcie kampanii reklamowej produktów z zakresu medycyny estetycznej i antystarzeniowej w mediach społecznościowych.

Spółka, jako dystrybutor uzyskuje przychody ze sprzedaży w dwóch modelach:

- a. W przypadku rozliczeń ze placówkami szpitalnymi przychód Spółki z tytułu sprzedaży danej endoprotezy generowany jest w momencie, gdy zostanie ona zużyta. Stąd też, polityka Massmedica ukierunkowana jest na zawieranie z producentami umów przewidujących odroczone terminy płatności. W większości przypadków, terminy te wahają się w przedziale od 60 do 120 dni, co pozwala Spółce na zachowanie większej elastyczności w zakresie prowadzonej działalności. Z nielicznymi dostawcami Massmedica dokonuje rozliczeń na podstawie umowy o strukturze zbliżonej do umowy komisji. Wówczas, Spółka generuje sprzedaż, jak również dokonuje płatności dopiero, gdy dany towar zostanie zużyty.
- b. W przypadku rozliczeń z prywatnymi placówkami medycznymi przychód Spółki jest generowany w momencie sprzedaży. W tym modelu nie występuje ryzyko zamrożenia (w celu nabycia towaru) kapitału, charakterystyczne dla rozliczeń dokonywanych w ramach sprzedaży produktów medycyny rekonstrukcyjnej.

3. Informacje o Grupie Kapitałowej



Jednostka zależna	Massmedica Technologie sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Branickiego 17, 02-972 Warszawa
NIP:	9512496492
REGON:	385328251
KRS:	0000823494
Udział Massmedica S.A. w kapitale zakładowym	100,00%

Massmedica S.A. nie konsoliduje danych finansowych Massmedica Technologie sp. z o.o. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości. Niezależnie, stosownie do § 5 ust. 2 zdanie trzecie Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO, w punkcie VII przedstawione zostały wybrane dane finansowe spółki zależnej za właściwy okres objęty raportem kwartalnym Massmedica S.A.

4. Pozostałe informacje

4.1. Organy Spółki

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, skład organów Spółki przedstawia się następująco:

Zarząd

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja*
Marek Młodzianowski	Prezes Zarządu	30 czerwca 2021 r. – 30 czerwca 2023 r.

* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r. jako ostatni pełny rok pełnienia funkcji

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja*
Jan Skowroński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Konrad Lerski	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Hubert Młodzianowski	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Krzysztof Piech	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.
Jan Brykczyński	Członek Rady Nadzorczej	31 sierpnia 2020 r. - 31 sierpnia 2022 r.

* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2022 r. jako ostatni pełny rok pełnienia funkcji

4.2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Marek Młodzianowski	1.306.545	54,10%	1.306.545	54,10%
Edyta Lerska	453.000	18,76%	453.000	18,76%
Konrad Lerski	144.186	5,97%	144.186	5,97%
WKM Limited	233.009	9,65%	233.009	9,65%
Pozostali	278.159	11,52%	278.159	11,52%
SUMA	2.414.899	100,00%	2.414.899	100,00%

4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A.

W III kwartale 2022 r. Emitent w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnił 17 osób (w tym 16 na pełny etat i 1 osobę na ¾ etatu). Spółka Massmedica Technologie Sp z o.o. zatrudniała 1 osobę na 1/8 etatu.

4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013 r., poz. 330 – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Spółka posiada udokumentowaną politykę rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Jako zasadę *Wartości niematerialne i prawne* są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększą one wartość początkową środka trwałego. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z zapisów Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w bilansie pozycja środki pieniężne dotyczy środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz w kasie Spółki.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje *czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów*, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. *Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów* dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W prezentowanym sprawozdaniu rezerw nie utworzono.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą bilansową w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie występują zarówno aktywa jak i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą (FED) czyli wychodzi jako pierwsze z najkrótsza data ważności.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty w związku z tym Spółka nie tworzy takiego funduszu.

VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A.
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN)

AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. Aktywa trwałe	3 734 368,23	4 008 693,41
I. Wartości niematerialne i prawne	24 800,00	66,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 800,00	66,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 710 318,23	2 009 376,74
1. Środki trwałe	1 223 197,26	1 551 134,74
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 596,83	147 992,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 130 412,93	1 350 918,88
d) środki transportu	1 193,46	32 228,91
e) inne środki trwałe	19 994,04	19 994,04
2. Środki trwałe w budowie	487 120,97	458 242,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 999 250,00	1 999 250,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	13 927 463,50	13 331 869,12
I. Zapasy	9 012 848,60	7 437 573,77
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	9 012 848,60	7 437 573,77
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 471 109,33	5 267 125,09
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	4 471 109,33	5 267 125,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 157 871,27	4 952 588,74
- do 12 miesięcy	4 157 871,27	4 952 588,74
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	63 737,69	92 424,59
c) inne	249 500,37	222 111,76
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	175 889,53	322 645,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	175 889,53	322 645,88
a) w jednostkach powiązanych	69 706,00	69 706,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106 183,53	252 939,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106 183,53	252 939,88

- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	267 616,04	304 524,38
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	17 661 831,73	17 340 562,53

PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. Kapitał (fundusz własny)	4 553 525,47	4 412 756,69
I. Kapitał podstawowy	241 489,90	241 489,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 039 109,97	4 028 220,84
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	272 925,60	143 045,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 108 306,26	12 927 805,84
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 088 306,26	12 927 805,84
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	13 088 306,26	12 927 805,84
a) kredyty i pożyczki	4 170 392,01	2 895 483,83
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 610 782,84	9 494 411,77
- do 12 miesięcy	8 610 782,84	9 494 411,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	87 965,10	115 417,53
h) z tytułu wynagrodzeń	3 703,75	19 708,43
i) inne	215 462,56	402 784,28
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	20 000,00	0,00
RAZEM	17 661 831,73	17 340 562,53

Jednostkowy rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	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 ze sprzedaży netto	6 245 899,29	5 886 974,68	18 552 726,11	15 830 740,79
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży	6 245 899,29	5 886 974,68	18 552 726,11	15 830 740,79
B. Koszty działalności operacyjnej	6 122 282,20	5 151 418,30	17 945 536,95	16 233 123,75
I. Amortyzacja	96 791,70	96 926,79	290 375,10	292 326,60
II. Zużycia materiałów i energii	157 146,20	152 501,67	461 217,17	467 863,79
III. Usługi obce	838 293,17	812 879,20	2 605 292,59	2 817 712,46
IV. Podatki i opłaty	18 396,08	15 250,78	50 932,92	56 463,15
V. Wynagrodzenia	877 586,49	641 206,61	2 471 080,48	1 819 667,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	88 015,77	104 496,72	282 403,61	293 428,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	530 398,35	187 176,30	1 018 986,56	1 414 468,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i	3 515 654,44	3 140 980,23	10 765 248,52	9 071 194,41
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	123 617,09	735 556,38	607 189,16	-402 382,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	38 978,95	-298 663,37	120 435,38	651 992,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	38 978,95	-298 663,37	120 435,38	651 992,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	83 233,82	31 559,09	88 192,48	143 652,32
I. Strata ze zbycia niefinansowych	515,71	0,01	515,71	0,01
II. Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	82 718,11	31 559,08	87 676,77	143 652,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	79 362,22	405 333,92	639 432,06	105 956,87
G. Przychody finansowe	5 309,10	-40 907,16	14 393,90	106 939,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	5 309,10	-40 907,16	14 393,90	106 939,26
H. Koszty finansowe	148 025,16	10 885,80	253 745,36	26 265,18
I. Odsetki	90 125,88	10 885,80	183 623,84	26 265,18
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	57 899,28	0,00	70 121,52	0,00
I. Zysk (strata) z działalności	-63 353,84	353 540,96	400 080,60	186 630,95
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto	-63 353,84	353 540,96	400 080,60	186 630,95
L. Podatek dochodowy	22 848,00	43 585,00	127 155,00	43 585,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-86 201,84	309 955,96	272 925,60	143 045,95

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	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	-86 201,84	309 955,96	272 925,60	143 045,95
II. Korekty razem	444 601,04	-230 621,83	-670 898,83	-1 248 483,84
1. Amortyzacja	96 791,70	96 926,79	290 375,10	292 326,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	35 535,02	7 575,16
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-458 567,79	-927 811,16	-919 304,35	-1 041 865,53
7. Zmiana stanu należności	398 243,94	-172 091,58	-204 843,18	-949 513,58
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	154 106,96	1 022 481,60	50 119,77	763 689,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	254 026,23	-250 127,48	77 218,81	-320 695,62
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	358 399,20	79 334,13	-397 973,23	-1 105 437,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	515,71	30 294,01	515,71	30 294,00
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	515,71	0,01	515,71	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	30 294,00	0,00	30 294,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	256 444,36	383 500,00	377 129,38	383 500,00
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	256 444,36	0,00	377 129,38	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	383 500,00	0,00	383 500,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-255 928,65	-353 205,99	-376 613,67	-353 206,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	118 153,58	273 560,39	1 102 118,37	1 979 110,45
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	118 153,58	273 560,39	1 102 118,37	1 979 110,45
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	338 085,86	0,00	338 085,86	1 720 799,35

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	338 085,86	0,00	338 085,86	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-219 932,28	273 560,39	764 032,51	1 602 261,99
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-117 461,73	-311,47	-10 554,39	143 618,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-117 461,73	-311,47	-10 554,39	143 618,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	223 645,26	253 251,35	116 737,92	109 321,78
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	106 183,53	252 939,88	106 183,53	252 939,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN)

		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 977 813,17	4 977 813,17	4 618 685,73	4 269 710,74
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 977 813,17	4 977 813,17	4 618 685,73	4 269 710,74
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	241 489,90	241 489,90	4 077 925,44	241 489,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	241 489,90	241 489,90	241 489,90	241 489,90
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 028 220,84	3 425 902,71	4 028 220,84	3 425 902,71
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 889,13	0,00	10 889,13	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	10 889,13	602 318,13	0,00	602 318,13
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	10 889,13	602 318,13	0,00	602 318,13
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowany	0,00	0,00	0,00	4 028 220,84
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 039 109,97	4 028 220,84	4 039 109,97	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowany z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowany z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-166 910,01	0,00	602 318,13
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	602 318,13
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	602 318,13

	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	602 318,13
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-166 910,01	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-166 910,01	0,00	0,00
10.	Wynik netto	-86 201,84	309 955,96	272 925,60	143 045,95
a)	zysk netto	-86 201,84	309 955,96	272 925,60	143 045,95
b)	strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 553 525,47	4 412 756,69	4 553 525,47	4 412 756,69
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 553 525,47	4 412 756,69	4 553 525,47	4 412 756,69

VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA TECHNOLOGIE SP. Z O.O.
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)

AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. Aktywa trwałe	508 638,98	667 854,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 624,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	6 624,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	508 638,98	661 230,57
1. Środki trwałe	508 638,98	661 230,57
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	508 638,98	661 230,57
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 240 208,80	1 105 303,41
I. Zapasy	675 930,04	523 637,77
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	675 930,04	523 637,77
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	50 010,31	125 095,91
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	111 900,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	30 476,90	12 188,17
c) inne	19 533,41	1 007,65
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 504,33	6 805,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 504,33	6 805,61
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 504,33	6 805,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 504,33	6 805,61

- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	512 764,12	449 764,12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	1 748 847,78	1 773 158,06

PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. Kapitał (fundusz własny)	1 681 692,83	1 742 931,36
I. Kapitał podstawowy	1 999 250,00	1 999 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-248 072,53	-262 033,54
VI. Zysk (strata) netto	-69 484,64	5 714,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 154,95	30 226,70
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	67 154,95	30 226,70
1. Wobec jednostek powiązanych	1 602,66	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 602,66	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	65 552,29	30 226,70
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 936,32	11 782,57
- do 12 miesięcy	35 936,32	11 782,57
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	12 700,58	15 462,66
h) z tytułu wynagrodzeń	16 915,39	2 981,47
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
RAZEM	1 748 847,78	1 773 158,06

Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	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 ze sprzedaży netto	6 000,00	224 346,26	48 000,00	272 346,26
V. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Przychody netto ze sprzedaży	6 000,00	224 346,26	48 000,00	272 346,26
B. Koszty działalności operacyjnej	2 100,00	177 333,92	117 484,64	266 631,36
I. Amortyzacja	0,00	57 487,89	101 727,78	112 463,67
II. Zużycia materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	2 100,00	105 135,20	6 335,20	110 035,20
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	14 250,00	8,500	42 750,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	0,00	460,83	921,66	1 382,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	3 900,00	47 012,34	-69 484,64	5 714,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 900,00	47 012,34	-69 484,64	5 714,90
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności	3 900,00	47 012,34	-69 484,64	5 714,90
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto	3 900,00	47 012,34	-69 484,64	5 714,90
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	3 900,00	47 012,34	-69 484,64	5 714,90

Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	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	3 900,00	47 012,34	-69 484,64	5 714,90
II. Korekty razem	-5 502,66	-41 466,59	64 616,70	-301 834,58
1. Amortyzacja	0,00	57 487,89	101 727,78	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-103 527,12	-159 609,87
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-159 609,87	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	32 909,71	6 203,91	25 731,84	-62 637,17
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-38 412,37	- 48 548,52	40 684,20	-295 051,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	103 000,00	0,00	103 000,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 602,66	5 545,75	-4 867,94	-296 119,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	300 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	300 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 602,66	0,00	1 602,66	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 602,66	0,00	1 602,66	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 602,66	0,00	1 602,66	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00	5 545,75	-3 265,28	3 880,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	5 545,75	-3 265,28	3 880,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 504,33	1 259,86	4 769,61	2 925,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 504,33	6 805,61	1 504,33	6 805,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)

		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 677 792,83	1 695 919,02	1 751 177,47	1 737 216,46
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 677 792,83	1 695 919,02	1 751 177,47	1 737 216,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 999 250,00	1 999 250,00	1 999 250,00	1 999 250,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-248 072,53	-262 033,54	0,00	-262 033,54
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-248 072,53	-262 033,54	0,00	-262 033,54
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-262 033,54	0,00	-262 033,54
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-262 033,54	0,00	-262 033,54
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-41 297,44	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-41 297,44	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-41 297,44	-248 072,53	0,00

10.	Wynik netto	3 900,00	47 012,34	-69 484,64	5 714,90
a)	zysk netto	3 900,00	47 012,34	-69 484,64	5 714,90
b)	strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 681 692,83	1 742 931,36	1 681 692,83	1 742 931,36
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 681 692,83	1 742 931,36	1 681 692,83	1 742 931,36