

RAPORT KWARTALNY

MASSMEDICA S.A.

II KWARTAŁ 2022 r.



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	7
1. Informacje ogólne o Emitencie	7
2. Podstawowa działalność Emitenta.....	7
3. Informacje o Grupie Kapitałowej	9
4. Pozostałe informacje.....	9
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	10
4.2. Organy Spółki	9
4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A.	10
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	10
VI. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A.	13
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN)	13
Jednostkowy rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN)	15
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN)	16
Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN).....	17
VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA TECHNOLOGIE SP. Z O.O.	20
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN).....	20
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)	22
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN) ..	23
.....	23
Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)	24

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży	6 527 421,39	4 548 602,33	12 306 826,82	9 943 766,11
Zysk (strata) ze sprzedaży	65 529,51	-1 201 358,72	483 572,07	-1 137 939,34
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	95 452,55	-272 554,87	560 069,84	-299 377,05
Zysk (strata) brutto	36 623,73	-240 068,57	463 434,44	-166 910,01
Zysk (strata) netto	12 906,73	-214 124,57	359 127,44	-166 910,01

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	16 289,28	-808 196,73	-791 907,45	-1 184 772,01
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-64 625,00	-20 525,00	-85 150,00	30 294,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	123 576,05	860 388,74	983 964,79	1 298 407,58

BILANS (PLN)	30.06.2022	30.06.2021
Aktywa trwałe	3 826 238,93	3 527 613,49
Aktywa obrotowe	14 238 627,61	11 982 150,37
Aktywa razem	18 064 866,54	15 509 763,86
Zobowiązania krótkoterminowe	12 816 045,72	11 406 963,13
Zobowiązania długoterminowe	251 007,65	0,00
Kapitał własny	4 977 813,17	4 102 800,73
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	223 645,26	253 251,35

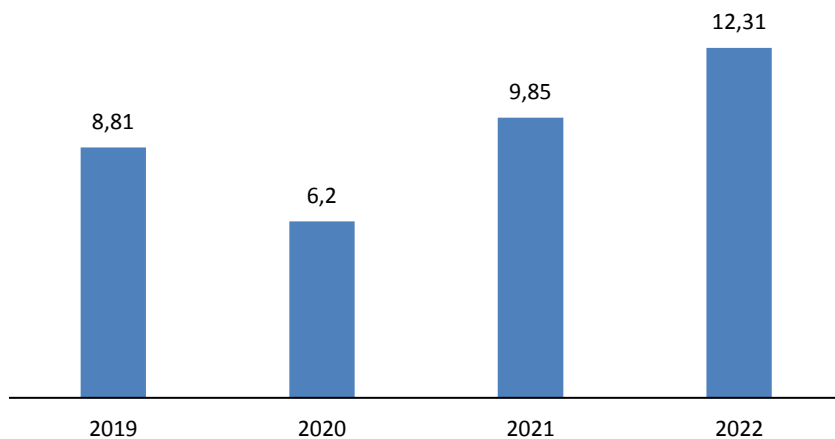
Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

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

Drugi kwartał 2022 roku był pierwszym od dwóch lat okresem normalnej pracy szpitali niezakłóconej problemami związanymi z pandemią COVID-19. Gabinety medycyny estetycznej również pracowały normalnie. W efekcie w Q2 2022 Spółka odnotowała znaczny wzrost sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Sprzedaż wyniosła 6,53 mln zł co wobec 4,55 mln zł w Q2 2021 stanowi wzrost o 43,5%.

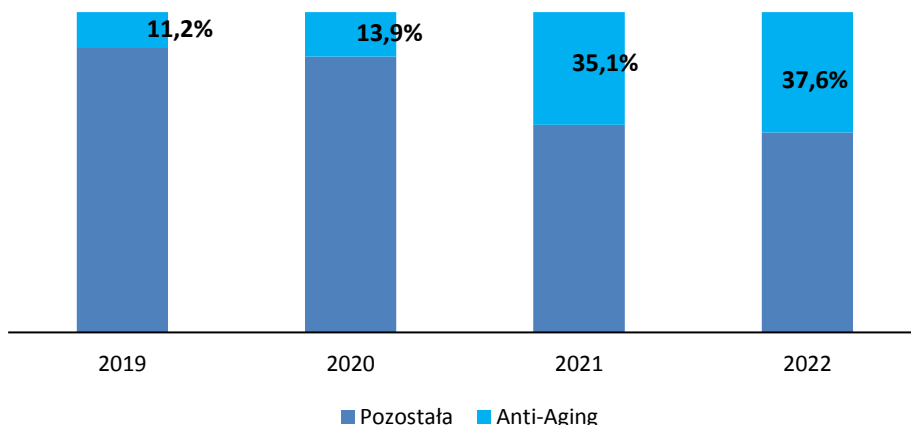
W ujęciu narastającym pierwsze półrocze 2022 Spółka zamknęła sprzedaż w wysokości 12,31 mln zł, co w porównaniu do 9,94 mln zł uzyskanych w roku 2021 stanowi wzrost o 23,8%. Wydaje się, że wpływające negatywnie na sprzedaż ograniczenia w pracy placówek służby zdrowia związane z COVID-19 są już przeszłością. Spółka nie spodziewa się dalszych problemów w tym obszarze.

Zmiana przychodów Massmedica S.A. w pierwszej połowie roku [mln zł]



Wzrost zanotowano zarówno w dziale RECON, którego sprzedaż w pierwszej połowie 2022 wyniosła 7,66 mln zł (wzrost o 18,6%) jak i dziale Anti-Aging, który w tym samym okresie osiągnął przychody w wysokości 4,63 mln zł (wzrost o 26,9%). Jest to kolejny kwartał, w którym utrzymuje się wysokie tempo wzrostu działu Anti-Aging odpowiadającego za coraz większy procent sprzedaży Massmedica S.A.

Udział sprzedaży AntiAging w całkowitej sprzedaży Massmedica S.A.



Pomimo dobrej sprzedaży zysk netto Spółki w drugim kwartale wyniósł jedynie 13 tys. zł. Silne osłabienie polskiego złotego wpłynęło negatywnie na marżę. Gwałtownie, o kilkadziesiąt procent wzrosły koszty transportu, paliwa, leasingów i obsługi linii kredytowej. Dodatkowo ze względu na specyfikę działalności Emitenta większość kosztów szkoleniowych i marketingowych ponoszona jest przez Spółkę właśnie w drugim kwartale.

Narastająco w pierwszym półroczu 2022 Spółka odnotowała zysk netto w wysokości 359 tys. zł wobec 167 tys. straty w analogicznym okresie roku 2021.

Mając na względzie pogarszającą się ogólną sytuację gospodarczą Spółka opracowała i rozpoczęła wdrażanie programu sanacyjnego, którego celem jest zwiększenie zyskowności przy zachowaniu tempa wzrostu sprzedaży.

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

Oprócz szybko dynamicznego wzrostu przychodów ważnym wydarzeniem w drugim kwartale 2022 był dalszy procentowy wzrost udziału sprzedaży implantów produkowanych przez Beijing Chunlizhengda Medical Instruments Co., Ltd. („Chunli”) w całości sprzedaży działu RECON. Implanty Chunli odpowiadają już za 6,6% całej sprzedaży działu. W pierwszym kwartale 2022 było to nieco ponad 3%. Implanty Chunli umożliwiają osiągnięcie wyższej marży niż realizowana przy sprzedaży implantów producentów europejskich. Ze względu na utworzony przez Chunli komis implantów i instrumentów wzrost sprzedaży odbywa się przy niewielkich nakładach inwestycyjnych, co pozytywnie wpływa na płynność finansową. Dodatkowo w sytuacji, gdy praktycznie wszyscy znaczący europejscy i amerykańscy producenci implantów ortopedycznych mają problemy z realizacją zamówień, dostawy z Chin realizowane są bez większych zakłóceń. Spółka przewiduje dalszy wzrost udziału endoprotez Chunli w sprzedaży działu RECON.

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. Decyzja o ich ponownym rozpoczęciu zostanie podjęta w zależności od rozwoju sytuacji rynkowej.

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 II kwartale 2022 r. Emitent w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniał 17 osób (w tym 16 pełny etat, 1 osoba ¾ etatu) osób. Spółka Massmedica Technologie sp. z o.o. zatrudniała 1 osoba (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	30.06.2022	30.06.2021
A. Aktywa trwałe	3 826 238,93	3 527 613,49
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	1 802 188,93	1 528 296,82
1. Środki trwałe	1 319 988,96	1 528 296,82
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 695,85	167 091,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 208 105,61	1 306 055,53
d) środki transportu	1 193,46	35 155,32
e) inne środki trwałe	19 994,04	19 994,04
2. Środki trwałe w budowie	482 199,97	0,00
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	14 238 627,61	11 982 150,37
I. Zapasy	8 554 280,81	6 509 762,61
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	8 554 280,81	6 509 762,61
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 869 353,27	5 095 033,51
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	4 869 353,27	5 095 033,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 434 482,85	4 654 686,74
- do 12 miesięcy	4 434 482,85	4 654 686,74
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	37 937,46	116 659,54
c) inne	396 932,96	323 687,23
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	293 351,26	322 957,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	293 351,26	322 957,35
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	223 645,26	253 251,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	223 645,26	253 251,35

- 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	521 642,27	54 396,90
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	18 064 866,54	15 509 763,86

PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
A. Kapitał (fundusz własny)	4 977 813,17	4 102 800,73
I. Kapitał podstawowy	241 489,90	241 489,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 028 220,84	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	348 974,99	0,00
VI. Zysk (strata) netto	359 127,44	-166 910,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 087 053,37	11 406 963,13
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	251 007,65	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 816 045,72	11 406 963,13
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	12 816 045,72	11 406 963,13
a) kredyty i pożyczki	4 052 238,43	2 397 122,72
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:	8 359 311,56	8 840 386,15
- do 12 miesięcy	8 359 311,56	8 840 386,15
- 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	85 916,99	68 497,28
h) z tytułu wynagrodzeń	60 907,90	51 000,20
i) inne	257 670,84	49 956,78
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	18 064 866,54	15 509 763,86

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
A. Przychody ze sprzedaży netto	6 527 421,39	4 548 602,33	12 306 826,82	9 943 766,11
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	6 527 421,39	4 548 602,33	12 306 826,82	9 943 766,11
B. Koszty działalności operacyjnej	6 461 891,88	5 749 961,05	11 823 254,75	11 081 705,45
I. Amortyzacja	129 055,60	94 307,67	193 583,40	195 399,81
II. Zużycia materiałów i energii	163 046,38	142 531,34	304 070,97	315 362,12
III. Usługi obce	919 913,47	1 029 486,59	1 766 999,42	2 004 833,26
IV. Podatki i opłaty	16 751,24	15 537,73	32 536,84	41 212,37
V. Wynagrodzenia	883 014,95	648 125,67	1 593 493,99	1 178 460,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	94 987,14	101 066,64	194 387,84	188 931,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	312 200,81	995 273,82	488 588,21	1 227 291,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i	3 942 922,29	2 723 631,59	7 249 594,08	5 930 214,18
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	65 529,51	-1 201 358,72	483 572,07	-1 137 939,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	34 555,70	932 462,63	81 456,43	950 655,52
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	34 555,70	932 462,63	81 456,43	950 655,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 632,66	3 658,78	4 958,66	112 093,23
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	4 632,66	3 658,78	4 958,66	112 093,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	95 452,55	-272 554,87	560 069,84	-299 377,05
G. Przychody finansowe	3 659,64	43 041,76	9 084,80	147 846,42
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	3 659,64	43 041,76	9 084,80	147 846,42
H. Koszty finansowe	62 488,46	10 555,46	105 720,20	15 379,38
I. Odsetki	56 916,44	10 555,46	93 497,96	15 379,38
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	5 572,02	0,00	12 222,24	0,00
I. Zysk (strata) z działalności	36 623,73	-240 068,57	463 434,44	-166 910,01
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	36 623,73	-240 068,57	463 434,44	-166 910,01
L. Podatek dochodowy	23 717,00	-25 944,00	104 307,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	12 906,73	-214 124,57	359 127,44	-166 910,01

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	12 906,73	346 220,71	359 127,44	-166 910,01
II. Korekty razem	3 382,55	-1 154 417,44	-1 151 034,89	-1 017 862,00
1. Amortyzacja	129 055,60	64 527,80	193 583,40	195 399,81
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	7 575,17
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-215 016,69	-245 719,87	-460 736,56	-114 054,37
7. Zmiana stanu należności	260 647,30	-863 734,42	-603 087,12	-777 422,00
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 006,96	-81 980,23	-103 987,19	-329 360,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-149 296,70	-27 510,72	0,00	-70 568,14
10. Inne korekty	0,00	0,00	-176 807,42	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	16 289,28	-808 196,73	-791 907,45	-1 184 772,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	30 294,00
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	30 294,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	30 294,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	64 625,00	20 525,00	85 150,00	0,00
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	64 625,00	20 525,00	85 150,00	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)	-64 625,00	-20 525,00	-85 150,00	30 294,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	123 576,05	860 388,74	983 964,79	1 298 407,58
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	1 298 407,58
2. Kredyty i pożyczki	123 576,05	860 388,74	983 964,79	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)	123 576,05	860 388,74	983 964,79	1 298 407,58
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	75 240,33	31 667,01	106 907,34	143 929,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	75 240,33	31 667,01	106 907,34	143 929,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	148 404,93	116 737,92	116 737,92	109 321,78
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	223 645,26	253 251,35	223 645,26	253 251,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

		01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 618 685,73	4 077 925,44	4 977 813,17	4 102 800,73
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 618 685,73	4 077 925,44	4 977 813,17	4 102 800,73
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	241 489,90	241 489,90	241 489,90	4 077 925,44
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	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	602 318,13	0,00	602 318,13
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	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 rezerwowi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 028 220,84	4 028 220,84	4 028 220,84	4 028 220,84
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 rezerwowi 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 rezerwowi 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	348 974,99	0,00	0,00	0,00
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	348 974,99	0,00	0,00	0,00
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	348 974,99	0,00	0,00	0,00

	- podziału zysku z lat ubiegłych	348 974,99	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Wynik netto	359 127,44	-166 910,01	359 127,44	-166 910,01
a)	zysk netto	359 127,44	-166 910,01	359 127,44	-166 910,01
b)	strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 977 813,17	4 102 800,73	4 977 813,17	4 102 800,73
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 977 813,17	4 102 800,73	4 977 813,17	4 102 800,73

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

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
A. Aktywa trwałe	508 638,98	725 342,54
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 248,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,08	13 248,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	508 638,98	712 094,46
1. Środki trwałe	508 638,98	712 094,46
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	712 094,46
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	1 273 118,51	1 049 351,70
I. Zapasy	675 930,04	364 027,90
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	364 027,90
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	82 920,02	131 299,82
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	33 392,71	114 742,00
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) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	29 993,90	12 188,17
c) inne	19 533,41	4 369,65
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 504,33	1 259,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 504,33	1 259,86
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	1 259,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 504,33	1 259,86

- 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	552 764,12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	1 781 757,49	1 774 694,24

PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
A. Kapitał (fundusz własny)	1 677 792,83	1 695 919,02
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	-73 384,64	-41 297,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 964,66	78 775,22
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	103 964,66	78 775,22
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	103 964,66	78 775,22
a) kredyty i pożyczki	1 602,66	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:	74 126,03	26 802,57
- do 12 miesięcy	74 126,03	26 802,57
- 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	11 320,58	37 761,34
h) z tytułu wynagrodzeń	16 915,39	14 211,31
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	1 781 757,49	1 774 694,24

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.2022	01.04.2021	01.01.2022	01.01.2021
	- 30.06.2022	- 30.06.2021	- 30.06.2022	- 30.06.2021
A. Przychody ze sprzedaży netto	18 000,00	24 000,00	42 000,00	48 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Przychody netto ze sprzedaży	18 000,00	24 000,00	42 000,00	48 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	55 688,72	-701,28	115 384,64	89 297,44
I. Amortyzacja	50 863,89	-17 512,11	101 727,78	54 975,78
II. Zużycia materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	2 114,00	2 100,00	4 235,20	4 900,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 250,00	14 250,00	8 500,00	28 500,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	460,83	460,83	921,66	921,66
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	-37 688,72	24 701,28	-73 384,64	-41 297,44
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	-37 688,72	24 701,28	-73 384,64	-41 297,44
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	-37 688,72	24 701,28	-73 384,64	-41 297,44
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	-37 688,72	24 701,28	-73 384,64	-41 297,44
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	-37 688,72	24 701,28	-73 384,64	-41 297,44

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-37 688,72	-35 695,92	-73 384,64	-41 297,44
II. Korekty razem	33 358,50	35 158,20	68 516,70	-260 367,99
1. Amortyzacja	50 863,89	50 863,89	101 727,78	54 975,78
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	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-64 853,37	-38 673,75	-103 527,12	0,00
7. Zmiana stanu należności	-31 380,95	24 203,08	-7 177,87	-68 841,08
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	78 728,93	-1 235,02	77 493,91	-246 502,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 330,22	-537,72	-4 867,94	-301 665,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	3 509,75	300 000,00
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 509,75	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 niemater. 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	3 509,75	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)	-2 727,56	-537,72	244,47	-1 665,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 727,56	-537,72	244,47	-1 665,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 231,89	4 769,61	1 259,86	2 925,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 504,33	4 231,89	1 504,33	1 259,86
- 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)

		01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 695 919,02	1 695 919,02	1 751 177,47	1 737 216,46
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 695 919,02	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	-41 297,44	0,00	13 961,01	-262 033,54
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-41 297,44	0,00	13 961,01	-262 033,54
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-41 297,44	0,00	13 961,01	-262 033,54
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-41 297,44	0,00	13 961,01	-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	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	0,00	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

10.	Wynik netto	-73 384,64	-41 297,44	-73 384,64	-41 297,44
a)	zysk netto	-73 384,64	-41 297,44	-73 384,64	-41 297,44
b)	strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 677 792,83	1 695 919,02	1 677 792,83	1 695 919,02
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 677 792,83	1 695 919,02	1 677 792,83	1 695 919,02