

RAPORT KWARTALNY

MASSMEDICA S.A.

III KWARTAŁ 2020 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.	4
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ MASSMEDICA S.A. NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	4
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.....	8
4.1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	9
4.2. Organy Spółki	8
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.	18
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN).....	18
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)	20
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN) ..	21
Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)	22

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	4 126 742,16	4 406 224,40	10 324 553,35	13 211 009,29
Zysk (strata) ze sprzedaży	314 255,72	135 424,89	5 628,16	-31 145,33
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	350 948,26	149 106,71	67 842,40	70 123,42
Zysk (strata) brutto	369 119,84	124 908,20	55 306,67	15 280,04
Zysk (strata) netto	357 024,84	124 908,20	43 211,67	15 280,04

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-720 592,43	199 613,75	751 120,75	-819 087,10
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-26 337,82	-57 758,71	-717 489,44	-263 738,28
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	946 529,79	-160 652,82	258 311,10	1 029 686,35

BILANS (PLN)	30.09.2020	30.09.2019
Aktywa trwałe	3 601 917,40	2 165 117,07
Aktywa obrotowe	12 864 562,46	13 052 095,67
Aktywa razem	16 466 479,86	15 217 212,74
Zobowiązania krótkoterminowe	11 693 872,95	11 550 629,64
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	3 710 604,28	3 666 583,10
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	439 179,39	440 385,79

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

W trzecim kwartale 2020 roku Massmedica S.A. osiągnęła sprzedaż w wysokości niemal 4,13 mln zł – był to poziom zbliżony do tego, odnotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Emitent zamknął okres trzeciego kwartału 2020 roku zyskiem z działalności operacyjnej na poziomie ponad 350,9 tys. zł (wobec zysku w kwocie 149,1 tys. zł w analogicznym okresie 2019 roku) oraz zyskiem netto w wysokości blisko 357,0 tys. zł (wobec zysku na poziomie 124,9 tys. zł w analogicznym okresie 2019 roku). W ujęciu narastającym przychody Spółki wyniosły 10,3 mln zł i były niższe o niemal 22% w porównaniu z wynikiem odnotowanym po trzech kwartałach 2019 roku. Dzięki oszczędnościom i dokonany redukcjom kosztów Emitent odnotował po trzech kwartałach 2020 roku zysk na poziomie operacyjnym w wysokości 67,8 tys. zł oraz zysk netto na poziomie 43,2 tys. zł.

W III kwartale roku 2020 działania Spółki koncentrowały się na zwiększaniu sprzedaży, która uległa znacznemu obniżeniu w poprzednim kwartale z powodu panującej pandemii COVID-19, kiedy to w wyniku wstrzymania operacji planowych w szpitalach i pracy klinik medycyny estetycznej przez blisko 2 miesiące Spółka była pozbawiona podstawowych źródeł przychodów. Z uwagi na stosowane w ramach rozliczeń ze szpitalami publicznymi odroczone terminy płatności (standardowy termin to 60 dni) należy mieć na uwadze, że efekty działań sprzedażowych poczynionych w III kwartale 2020 roku widoczne są w wynikach Spółki po 2-3 miesiącach (czyli częściowo w IV kwartale).

W okresie omawianego kwartału w dalszym ciągu głównym problemem, z jakim borykał się Emitent, były trwające ograniczenia w normalnej działalności szpitali, co w szczególności dotyczyło kilku głównych klientów Emitenta, przekształconych w tzw. szpitale jednoimienne. W szpitalach tych przez całe lato nie odbywały się planowe operacje. Pomimo wskazanych powyżej czynników Spółka nie odnotowała problemów z płynnością finansową. Dzięki poczynionym oszczędnościom i otrzymanym środkom pomocowym z tzw. tarczy antykrzysowej w ocenie Zarządu Emitenta udało się zabezpieczyć środki pozwalające na szybki wzrost sprzedaży do normalnego poziomu.

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

Spadek sprzedaży w drugim kwartale bieżącego roku, wywołany pandemią COVID 19, wymusił na Zarządzie Emitenta wprowadzenie radykalnego programu oszczędnościowego przewidującego między innymi redukcje etatów. W szczególności dotknęły one działu Anti-Aging, który w okresie letnim zawsze odnotowuje sezonowe ograniczenie sprzedaży. Skład osobowy działu został ponownie odtworzony we wrześniu. Odnotować należy również, że we wrześniu odnotowano istotny wzrost przychodów działu Anti-Aging, co pozwoliło również na wypracowanie wysokiej marży.

We wrześniu bieżącego roku Spółka przystąpiła do przetargu na dostawę robota operacyjnego do endoprotezoplastyki stawu kolanowego. Przetarg ten został wygrany przez Emitenta, dzięki czemu w październiku Spółka podpisała kontrakt o wartości przekraczającej 4 miliony złotych, o czym poinformowano w komunikacie ESPI 8/2020 w dniu 15 października 2020 roku. Realizacja kontraktu nastąpi w czwartym kwartale 2020 roku.

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, ostatni 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 8/2019. W związku z

pandemią COVID-19 Zarząd zdecydował jednak o zawieszeniu kontynuacji projektu. Planowano, że prace zostaną wznowione na przełomie trzeciego i czwartego kwartału 2020 roku 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 2020.

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. Głównymi dostawcami Spółki są międzynarodowe przedsiębiorstwa produkcyjne, posiadające ugruntowaną pozycję na rynku, takie jak Corin, LARS, coLigne, Materialise, Merete, Argomedical, Exabone, RegenLab, Oligomedic, Anteiss, Biomatlante. Produkty dostawców Spółki spełniają wszelkie niezbędne normy dotyczące wyrobów medycznych.

Oferta Massmedica obejmuje głównie endoprotezy stawów, poza tym Spółka oferuje elastyczne implanty do kręgosłupa, endoprotezy nowotworowe, niszowe implanty traumatologiczne, substytuty kości, preparaty autogenne (biologiczne) oraz oparte na kwasie hialuronowym. Massmedica działa głównie na terenie Polski, w niewielkim stopniu sprzedaje i adresuje do niektórych krajów Europy Środkowo-Wschodniej, m.in. Białorusi oraz Czech.

Spółka posiada dwie linie biznesowe:

- **Evo Tested** - w ramach której Spółka oferuje produkty z zakresu medycyny rekonstrukcyjnej. Firma jest dystrybutorem najwyższej jakości endoprotezy 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 (RegenLab) a także implanty do medycyny sportowej (Lars, Tissue Regenix).

- **Forever Young** – linia, którą Spółka dopiero rozwija. 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 (Silver Wave).

Głównymi odbiorcami produktów oferowanych przez Spółkę w ramach Evo Tested 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 Forever Young, 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.

Massmedica posiada dział handlowy, odpowiedzialny za pozyskiwanie klientów. Przedstawiciele medyczni Spółki są odpowiedzialni za bezpośrednią współpracę ze szpitalami (sektor publiczny). Niemniej jednak to założyciele Spółki – Pan Konrad Lerski i Marek Młodzianowski stanowią kluczowy zasób dla prowadzonej działalności. Ich wieloletnie doświadczenie w branży medycznej i know-how pozwala Spółce sukcesywnie zwiększać skalę działalności, pozyskując coraz większe kontrakty na dostawy sprzętu medycznego. Emitent planuje rozbudować strukturę organizacyjną, w związku z rozwojem linii Forever Young. Plany obejmują zatrudnienie dedykowanych przedstawicieli, odpowiedzialnych za sprzedaż do sektora prywatnego.

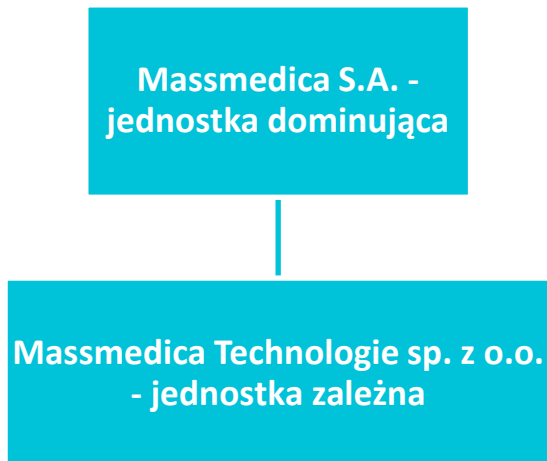
Spółka, jako dystrybutor uzyskuje przychody ze sprzedaży w dwóch modelach:

- 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 komisu. 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	16 lutego 2019 r. - 16 lutego 2021 r.

* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2021 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	483.000	20,00%	483.000	20,00%
Konrad Lerski	197.000	8,16%	197.000	8,16%
WKM Limited	233.009	9,65%	233.009	9,65%
Pozostali	195.345	8,09%	195.345	8,09%
SUMA	2.414.899	100,00%	2.414.899	100,00%

4.3. Zatrudnienie w Massmedica S.A.

W III kwartale 2020 r. Emitent zatrudniał 13 osób 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 wariantach 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	30.09.2020	30.09.2019
A. Aktywa trwałe	3 601 917,40	2 165 117,07
I. Wartości niematerialne i prawne	66,67	399,82
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	66,67	399,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 602 600,73	2 164 717,25
1. Środki trwałe	1 602 600,73	2 164 717,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	224 388,99	260 485,06
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 314 283,15	1 855 598,92
d) środki transportu	43 934,55	28 639,23
e) inne środki trwałe	19 994,04	19 994,04
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	1 999 250,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 864 562,46	13 052 095,67
I. Zapasy	6 051 606,52	6 211 221,36
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	6 051 606,52	6 211 221,36
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 791 658,48	5 378 323,00
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	5 791 658,48	5 378 323,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 380 120,91	5 051 414,16
- do 12 miesięcy	5 380 120,91	5 051 414,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	3 202,68	30 509,00
c) inne	408 334,89	296 399,84
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	539 179,39	542 315,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	539 179,39	542 315,79
a) w jednostkach powiązanych	100 000,00	101 930,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	439 179,39	440 385,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	439 179,39	440 385,79

- 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	482 118,07	920 235,52
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	16 466 479,86	15 217 212,74

PASYWA	30.09.2020	30.09.2019
A. Kapitał (fundusz własny)	3 710 604,28	3 666 583,10
I. Kapitał podstawowy	241 489,90	241 489,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 425 902,71	3 409 813,16
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	43 211,67	15 280,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 755 875,58	11 550 629,64
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 693 872,95	11 550 629,64
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	11 693 872,95	11 550 629,64
a) kredyty i pożyczki	1 882 072,25	2 233 371,55
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:	9 264 004,03	9 186 845,05
- do 12 miesięcy	9 264 004,03	9 186 845,05
- 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	82 624,13	57 801,23
h) z tytułu wynagrodzeń	51 744,58	71 675,00
i) inne	413 427,96	936,81
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 062 002,63	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 062 002,63	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 062 002,63	0,00
RAZEM	16 466 479,86	15 217 212,74

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
A. Przychody ze sprzedaży netto	4 126 742,16	4 406 224,40	10 324 553,35	13 211 009,29
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 własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży	4 126 742,16	4 406 224,40	10 324 553,35	13 211 009,29
B. Koszty działalności operacyjnej	3 812 486,44	4 270 799,51	10 318 925,19	13 242 154,62
I. Amortyzacja	100 788,66	2 167,65	280 521,34	359 782,74
II. Zużycia materiałów i energii	97 724,53	157 496,88	302 231,03	385 887,25
III. Usługi obce	667 913,62	859 385,24	2 245 374,79	2 568 551,34
IV. Podatki i opłaty	16 684,98	9 055,64	25 396,98	33 700,91
V. Wynagrodzenia	244 097,20	341 957,38	732 777,96	1 023 148,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	33 778,37	42 335,23	97 385,98	117 677,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	188 806,57	116 704,75	352 214,39	576 826,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i	2 462 692,51	2 741 696,74	6 283 022,72	8 176 579,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	314 255,72	135 424,89	5 628,16	-31 145,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 534,43	19 129,24	70 796,78	150 865,45
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	37 534,43	19 129,24	70 796,78	150 865,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	841,89	5 447,42	8 582,54	49 596,70
I. Strata ze zbycia niefinansowych	0,01	0,00	7 575,18	42 191,06
II. Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	841,88	5 447,42	1 007,36	7 405,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	350 948,26	149 106,71	67 842,40	70 123,42
G. Przychody finansowe	24 294,53	-1 149,78	59 292,93	41 079,49
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	24 294,53	-1 149,78	59 292,93	41 079,49
H. Koszty finansowe	6 122,95	23 048,73	71 828,66	95 922,87
I. Odsetki	6 122,95	23 048,73	42 272,19	89 672,87
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	29 556,47	6 250,00
I. Zysk (strata) z działalności	369 119,84	124 908,20	55 306,67	15 280,04
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	369 119,84	124 908,20	55 306,67	15 280,04
L. Podatek dochodowy	12 095,00	0,00	12 095,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	357 024,84	124 908,20	43 211,67	15 280,04

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	357 024,84	124 908,20	43 211,67	15 280,04
II. Korekty razem	-1 077 617,27	74 705,55	707 909,08	-834 367,14
1. Amortyzacja	100 788,66	2 167,65	280 521,34	359 782,74
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	34 615,88	-42 191,06
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-451 029,26	-7 789,96	-180 144,84	-654 881,97
7. Zmiana stanu należności	-487 599,71	88 244,38	28 815,08	-145 922,20
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	495 491,35	192 186,60	-143 118,74	36 217,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-324 735,48	-200 103,12	1 097 753,19	-387 372,57
10. Inne korekty	-410 532,83	0,00	-410 532,83	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-720 592,43	199 613,75	751 120,75	-819 087,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	-34 615,88	42 191,06
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-34 615,88	42 191,06
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	26 337,82	57 758,71	682 873,56	305 929,34
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 337,82	55 828,71	682 873,56	203 999,34
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	1 930,00	0,00	101 930,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-26 337,82	-57 758,71	-717 489,44	-263 738,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	946 529,79	0,00	1 979 110,45	1 029 686,35
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	946 529,79	0,00	1 979 110,45	1 029 686,35
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	160 652,82	1 720 799,35	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	160 652,82	1 720 799,35	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)	946 529,79	-160 652,82	258 311,10	1 029 686,35
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	199 599,54	-18 797,78	291 942,41	-53 139,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	199 599,54	-18 797,78	291 942,41	-53 139,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	239 579,85	459 183,57	147 236,98	493 524,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	439 179,39	440 385,79	439 179,39	440 385,79
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

		01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 764 112,27	3 541 674,90	4 077 925,44	3 651 303,06
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 764 112,27	3 541 674,90	4 077 925,44	3 651 303,06
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	241 489,90	241 489,90	241 489,90	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	3 409 813,16	3 409 813,16	3 409 813,16	2 982 408,21

4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	16 089,55	0,00	16 089,55	427 404,95
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	16 089,55	0,00	16 089,55	427 404,95
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	3 425 902,71	3 409 813,16	3 425 902,71	3 409 813,16
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	426 622,38	-109 628,16	427 404,95	427 404,95
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	426 622,38	-109 628,16	427 404,95	427 404,95
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)	426 622,38	-109 628,16	427 404,95	427 404,95
	- podziału zysku z lat ubiegłych	426 622,38	-109 628,16	427 404,95	427 404,95
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	357 024,84	124 908,20	43 211,67	15 280,04
a)	zysk netto	357 024,84	124 908,20	43 211,67	15 280,04
b)	strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 710 604,28	3 666 583,10	3 710 604,28	3 666 583,10
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 710 604,28	3 666 583,10	3 710 604,28	3 666 583,10

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

AKTYWA	30.09.2020	30.09.2019
A. Aktywa trwałe	1 152 806,21	b.d.
I. Wartości niematerialne i prawne	288 120,08	b.d.
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	b.d.
2. Wartość firmy	0,00	b.d.
3. Inne wartości niematerialne i prawne	288 120,08	b.d.
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	b.d.
II. Rzeczowe aktywa trwałe	864 686,13	b.d.
1. Środki trwałe	864 686,13	b.d.
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	b.d.
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	b.d.
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	b.d.
d) środki transportu	0,00	b.d.
e) inne środki trwałe	0,00	b.d.
2. Środki trwałe w budowie	0,00	b.d.
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	b.d.
III. Należności długoterminowe	0,00	b.d.
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	b.d.
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	b.d.
B. Aktywa obrotowe	1 063 521,42	b.d.
I. Zapasy	364 027,90	b.d.
1. Materiały	0,00	b.d.
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	b.d.
3. Produkty gotowe	0,00	b.d.
4. Towary	364 027,90	b.d.
5. Zaliczki na dostawy	0,00	b.d.
II. Należności krótkoterminowe	139 664,25	b.d.
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	b.d.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	b.d.
- do 12 miesięcy	0,00	b.d.
- powyżej 12 miesięcy	0,00	b.d.
b) inne	0,00	b.d.
2. Należności od pozostałych jednostek	139 664,25	b.d.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 860,00	b.d.
- do 12 miesięcy	72 860,00	b.d.
- powyżej 12 miesięcy	0,00	b.d.
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	66 077,17	b.d.
c) inne	727,08	b.d.
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	b.d.
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 065,15	b.d.
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 065,15	b.d.
a) w jednostkach powiązanych	0,00	b.d.
b) w pozostałych jednostkach	0,00	b.d.
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 065,15	b.d.
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 065,15	b.d.

- inne środki pieniężne	0,00	b.d.
- inne aktywa pieniężne	0,00	b.d.
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	b.d.
IV. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	552 764,12	b.d.
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	b.d.
D. Udziały (akcje) własne	0,00	b.d.
RAZEM	2 216 327,63	b.d.

PASYWA	30.09.2020	30.09.2019
A. Kapitał (fundusz własny)	1 801 819,58	b.d.
I. Kapitał podstawowy	1 999 250,00	b.d.
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	b.d.
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	b.d.
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	b.d.
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	b.d.
VI. Zysk (strata) netto	-197 430,42	b.d.
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	b.d.
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	414 508,05	b.d.
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	b.d.
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	b.d.
III. Zobowiązania krótkoterminowe	414 508,05	b.d.
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	b.d.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	b.d.
b) inne	0,00	b.d.
2. Wobec pozostałych jednostek	414 508,05	b.d.
a) kredyty i pożyczki	0,00	b.d.
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	b.d.
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	b.d.
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	406 900,05	b.d.
- do 12 miesięcy	406 900,05	b.d.
- powyżej 12 miesięcy	0,00	b.d.
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	b.d.
f) zobowiązania wekslowe	0,00	b.d.
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	2 980,29	b.d.
h) z tytułu wynagrodzeń	4 627,71	b.d.
i) inne	0,00	b.d.
3. Fundusze specjalne	0,00	b.d.
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	b.d.
1. Ujemna wartość firmy	0,00	b.d.
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	b.d.
- długoterminowe	0,00	b.d.
- krótkoterminowe	0,00	b.d.
RAZEM	2 216 327,63	b.d.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
A. Przychody ze sprzedaży netto	24 000,00	b.d.	72 000,00	b.d.
V. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	b.d.	0,00	b.d.
VI. Zmiana stanu produktów	0,00	b.d.	0,00	b.d.
VII. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	b.d.	0,00	b.d.
VIII. Przychody netto ze sprzedaży	24 000,00	b.d.	72 000,00	b.d.
B. Koszty działalności operacyjnej	90 230,46	b.d.	274 430,49	b.d.
I. Amortyzacja	72 487,89	b.d.	217 463,67	b.d.
II. Zużycia materiałów i energii	0,00	b.d.	0,00	b.d.
III. Usługi obce	2 146,20	b.d.	6 367,20	b.d.
IV. Podatki i opłaty	0,00	b.d.	0,00	b.d.
V. Wynagrodzenia	14 985,00	b.d.	48 117,75	b.d.
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	611,37	b.d.	2 481,87	b.d.
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	b.d.	0,00	b.d.
VIII. Wartość sprzedanych towarów i	0,00	b.d.	0,00	b.d.
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-66 230,46	b.d.	-202 430,49	b.d.
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	b.d.	5 000,07	b.d.
I. Zysk ze zbycia niefinansowych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
II. Dotacje	0,00	b.d.	0,00	b.d.
III. Inne przychody operacyjne	0,00	b.d.	5 000,07	b.d.
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	b.d.	0,00	b.d.
I. Strata ze zbycia niefinansowych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
II. Aktualizacja wartości aktywów	0,00	b.d.	0,00	b.d.
III. Inne koszty operacyjne	0,00	b.d.	0,00	b.d.
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-66 230,46	b.d.	-197 430,42	b.d.
G. Przychody finansowe	0,00	b.d.	0,00	b.d.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	b.d.	0,00	b.d.
II. Odsetki	0,00	b.d.	0,00	b.d.
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	b.d.	0,00	b.d.
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	b.d.	0,00	b.d.
V. Inne	0,00	b.d.	0,00	b.d.
H. Koszty finansowe	0,00	b.d.	0,00	b.d.
I. Odsetki	0,00	b.d.	0,00	b.d.
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	b.d.	0,00	b.d.
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	b.d.	0,00	b.d.
IV. Inne	0,00	b.d.	0,00	b.d.
I. Zysk (strata) z działalności	-66 230,46	b.d.	-197 430,42	b.d.
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	b.d.	0,00	b.d.
II. Straty nadzwyczajne	0,00	b.d.	0,00	b.d.
K. Zysk (strata) brutto	-66 230,46	b.d.	-197 430,42	b.d.
L. Podatek dochodowy	0,00	b.d.	0,00	b.d.
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
N. Zysk (strata) netto	-66 230,46	b.d.	-197 430,42	b.d.

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I. Zysk (strata) netto		-66 230,46	b.d.	-197 430,42	b.d.
II. Korekty razem		63 223,12	b.d.	492 307,47	b.d.
1. Amortyzacja		72 487,89	b.d.	217 463,67	b.d.
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	b.d.	0,00	b.d.
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	b.d.	0,00	b.d.
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	b.d.	0,00	b.d.
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	b.d.	0,00	b.d.
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	b.d.	0,00	b.d.
7. Zmiana stanu należności		-9 353,88	b.d.	-139 664,25	b.d.
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		89,11	b.d.	414 508,05	b.d.
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		0,00	b.d.	0,00	b.d.
10. Inne korekty		0,00	b.d.	0,00	b.d.
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-3 007,34	b.d.	294 877,05	b.d.
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I. Wpływy		0,00	b.d.	0,00	b.d.
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	b.d.	0,00	b.d.
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	b.d.	0,00	b.d.
3. Z aktywów finansowych:		0,00	b.d.	0,00	b.d.
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	b.d.	0,00	b.d.
II. Wydatki		0,00	b.d.	287 811,90	b.d.
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	b.d.	287 811,90	b.d.
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	b.d.	0,00	b.d.
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	b.d.	0,00	b.d.
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,00	b.d.	-287 811,90	b.d.
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy		0,00	b.d.	0,00	b.d.
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału		0,00	b.d.	0,00	b.d.
2. Kredyty i pożyczki		0,00	b.d.	0,00	b.d.
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	b.d.	0,00	b.d.
4. Inne wpływy finansowe		0,00	b.d.	0,00	b.d.
II. Wydatki		0,00	b.d.	0,00	b.d.

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	b.d.	0,00	b.d.
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	b.d.	0,00	b.d.
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	b.d.	0,00	b.d.
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	b.d.	0,00	b.d.
8. Odsetki	0,00	b.d.	0,00	b.d.
9. Inne wydatki finansowe	0,00	b.d.	0,00	b.d.
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 007,34	b.d.	7 065,15	b.d.
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 007,34	b.d.	7 065,15	b.d.
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 072,49	b.d.	0,00	b.d.
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 065,15	b.d.	7 065,15	b.d.
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	b.d.	0,00	b.d.

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

		01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 868 050,04	b.d.	1 999 250,00	b.d.
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 868 050,04	b.d.	1 999 250,00	b.d.
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	b.d.	0,00	b.d.
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 999 250,00	b.d.	1 999 250,00	b.d.
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	b.d.	0,00	b.d.
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.

4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	b.d.	0,00	b.d.
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	b.d.	0,00	b.d.
	- z podziału zysku	0,00	b.d.	0,00	b.d.
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
	- pokrycia straty	0,00	b.d.	0,00	b.d.
	- przesunięcie na kapitał rezerwowy	0,00	b.d.	0,00	b.d.
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	b.d.	0,00	b.d.
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
6.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na początek okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
6.1.	Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	b.d.	0,00	b.d.
6.2.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników na koniec okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
7.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
7.1.	Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	b.d.	0,00	b.d.
7.2.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
8.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
8.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
8.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-131 199,96	b.d.	0,00	b.d.
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-131 199,96	b.d.	0,00	b.d.
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	b.d.	0,00	b.d.
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-131 199,96	b.d.	0,00	b.d.
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-131 199,96	b.d.	0,00	b.d.
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	b.d.	0,00	b.d.
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	b.d.	0,00	b.d.
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	b.d.	0,00	b.d.
10.	Wynik netto	0,00	b.d.	0,00	b.d.
a)	zysk netto	-66 230,46	b.d.	-197 430,42	b.d.
b)	strata netto	0,00	b.d.	0,00	b.d.
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 801 819,58	b.d.	0,00	b.d.
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 801 819,58	b.d.	1 801 819,58	b.d.