

RAPORT KWARTALNY

MASSMEDICA S.A.

I 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.	17
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN).....	17
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)	19
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN) ..	20
Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica Technologie sp. z o.o. (dane w PLN)	21

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	01.01.2020 -31.03.2020	01.01.2019 -31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	4 249 118,10	4 286 100,92
Zysk (strata) ze sprzedaży	53 688,08	-1 651,82
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	67 432,30	-41 268,30
Zysk (strata) brutto	87 642,78	-71 046,27
Zysk (strata) netto	67 992,78	-71 046,27

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH (PLN)	01.01.2020 -31.03.2020	01.01.2019 -31.03.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-370 365,10	-62 098,16
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-86 074,49	-57 339,69
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	543 066,58	99 343,25

BILANS (PLN)	31.03.2020	31.03.2019
Aktywa trwałe	3 150 118,60	2 320 900,47
Aktywa obrotowe	12 932 685,46	11 815 127,96
Aktywa razem	16 082 804,06	14 136 028,43
Zobowiązania krótkoterminowe	11 924 631,25	10 484 725,37
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kapitał własny	4 158 172,81	3 651 303,06
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	310 264,06	493 524,82

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 pierwszym kwartale 2020 roku Massmedica S.A. osiągnęła sprzedaż w wysokości niemal 4,25 mln zł – był to poziom zbliżony do tego, odnotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Emitent zamknął okres pierwszego kwartału 2020 roku zyskiem z działalności operacyjnej na poziomie ponad 67,4 tys. zł (wobec straty w kwocie 41,3 tys. zł w analogicznym okresie 2019 roku) oraz zyskiem netto w wysokości blisko 68,0 tys. zł (wobec straty na poziomie 71,0 tys. zł w analogicznym okresie 2019 roku).

Głównym czynnikiem, który wpłynął na wyniki finansowe Emitenta w omawianym okresie była pandemia COVID-19. Po pierwszych dwóch miesiącach 2020 roku Spółka notowała dużą dynamikę wzrostu zarówno przychodów (wzrost o 18% w porównaniu do łącznych przychodów odnotowanych w styczniu i lutym w 2019 roku) jak i zysku netto, który w ujęciu narastającym po lutym wyniósł ponad 126 tys. zł. W połowie marca 2020 r., po wprowadzeniu restrykcji związanych z COVID-19, planowane zabiegi w szpitalach oraz działalność gabinetów medycyny estetycznej i anti-aging zostały całkowicie wstrzymane. W konsekwencji, w marcu 2020 r. sprzedaż Spółki gwałtownie wyhamowała i ukształtowała się na poziomie 1,0 mln PLN (spadek o ponad 37,5% w stosunku do pierwszych dwóch miesięcy).

W związku z zaistniałą sytuacją Spółka podjęła szereg działań zmierzających do redukcji kosztów działalności, minimalizując straty odniesione w marcu oraz przygotowując się na przewidywany istotny spadek sprzedaży w drugim kwartale 2020 roku. Spółka informowała o powyższym w raporcie ESPI 2/2020. Priorytetem działań była redukcja kosztów operacyjnych przy zapewnieniu płynności finansowej i jednoczesnym zachowaniu zdolności do odbudowy sprzedaży w miarę ustępowania ograniczeń COVID-19. W ocenie Zarządu Spółki dzięki wspomnianej redukcji kosztów sytuacja finansowa Spółki pozostaje stabilna. Zarząd Emitenta ocenia, że posiada rezerwy umożliwiające jej funkcjonowanie w stanie „zamrożenia” nawet przez kilka miesięcy. Spółka podkreśla, że posiada portfel zamówień (kontraktów ze szpitalami) o wartości ponad 40 mln zł na najbliższe 2 lata. Oprócz tego Spółka odnowiła i powiększyła do poziomu 3 mln zł linię kredytową. Dotychczasowe zadłużenie Spółki nie przekroczyło 2,4 mln zł w ramach ww. linii. Ponadto podjęto starania o uzyskanie możliwych środków pomocowych przygotowanych przez rząd w ramach tzw. tarczy antykryzysowej służącej ochronie przed kryzysem wywołanym przez koronawirusa pandemii COVID-19.

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

W omawianym okresie działalność Emitenta koncentrowała się początkowo na zwiększaniu przychodów przy jednoczesnej silnej kontroli kosztów w celu osiągnięcia poprawy wyników osiągniętych w I kwartale 2019. Pomimo bardzo dobrych wyników odnotowanych w pierwszych dwóch miesiącach i pierwszych tygodniach marca, celu tego nie udało się osiągnąć ze względu na pandemię COVID-19. Restrykcje wprowadzone w związku z pandemią zmusiły Zarząd Spółki do natychmiastowej zmiany strategii – z nastawionej początkowo na rozwój na przygotowanie firmy do przetrwania okresu radykalnego zmniejszenia sprzedaży. W ocenie Zarządu Emitenta cel ten został osiągnięty i Spółka jest dobrze przygotowana na czas dekonunktury.

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 przynajmniej do początku

trzeciego kwartału 2020 roku. Do kontynuacji projektu konieczna jest ocena wielkości spadku sprzedaży oraz jej wpływu na finanse Spółki. Ocena taka będzie możliwa po tzw. „odmrożeniu” planowych operacji w szpitalach i przynajmniej wstępnym ustabilizowaniu się rynku. Konieczna jest także ponowna ocena wielkości zapotrzebowania szpitali na nietypowe usługi wydruków 3D w nowej sytuacji finansowej i epidemiologicznej.

Spółka kontynuuje także działania zmierzające do wprowadzenia na rynek polski robotów operacyjnych OMNIBotics. Uruchomienie pierwszego modułu ulegnie opóźnieniu ze względu na epidemię COVID-19 jednak w ocenie Zarządu nadal jest możliwe w bieżącym roku kalendarzowym.

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 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 komis. 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 Brykczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	16 lutego 2019 r. - 27 kwietnia 2019 r.
Edyta Lerska	Członek Rady Nadzorczej	17 sierpnia 2018 r. - 27 kwietnia 2019 r.
Hubert Młodzianowski	Członek Rady Nadzorczej	27 kwietnia 2017 r. - 27 kwietnia 2019 r.
Janusz Fajkowski	Członek Rady Nadzorczej	27 kwietnia 2017 r. - 27 kwietnia 2019 r.
Nico Brezan	Członek Rady Nadzorczej	27 kwietnia 2017 r. - 27 kwietnia 2019 r.

* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2019 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 I kwartale 2020 r. Emitent w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniał 11 osób. Spółka Massmedica Technologie sp. z o.o. zatrudniała 2 osoby 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	31.03.2020	31.03.2019
A. Aktywa trwałe	3 150 118,60	2 320 900,47
I. Wartości niematerialne i prawne	66,67	999,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	66,67	999,85
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 150 801,93	2 319 900,62
1. Środki trwałe	1 150 801,93	2 319 900,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	296 982,09
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	262 587,03	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	801 830,88	1 967 910,74
d) środki transportu	66 389,98	35 013,75
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	12 932 685,46	11 815 127,96
I. Zapasy	6 394 347,75	5 556 339,39
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	6 394 347,75	5 556 339,39
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 556 181,33	5 232 400,80
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	5 556 181,33	5 232 400,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 210 490,72	5 018 417,30
- do 12 miesięcy	5 210 490,72	4 896 587,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	50 100,24	44 202,03
c) inne	295 590,37	169 781,47
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	410 264,06	493 524,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	410 264,06	493 524,82
a) w jednostkach powiązanych	100 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	310 264,06	493 524,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	310 264,06	493 524,82

- 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	571 892,32	532 862,95
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	16 082 804,06	14 136 028,43

PASYWA	31.03.2020	31.03.2019
A. Kapitał (fundusz własny)	4 158 172,81	3 651 303,06
I. Kapitał podstawowy	241 489,90	241 489,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 409 813,16	2 982 408,21
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	438 876,97	0,00
VI. Zysk (strata) netto	67 992,78	427 404,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 924 631,25	10 484 725,37
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 924 631,25	10 484 725,37
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	11 924 631,25	10 484 725,37
a) kredyty i pożyczki	2 240 760,56	1 203 685,20
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:	9 629 052,04	9 198 221,18
- do 12 miesięcy	9 629 052,04	9 198 221,18
- 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	33 071,17	61 124,00
h) z tytułu wynagrodzeń	18 563,49	20 793,52
i) inne	3 183,99	901,47
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	16 082 804,06	14 136 028,43

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2020 -31.03.2020	01.01.2019 -31.03.2019
A. Przychody ze sprzedaży netto	4 249 118,10	4 286 100,92
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 249 118,10	4 286 100,92
B. Koszty działalności operacyjnej	4 195 430,02	4 287 752,74
I. Amortyzacja	93 330,01	184 398,49
II. Zużycia materiałów i energii	118 419,59	107 153,29
III. Usługi obce	967 980,13	847 713,69
IV. Podatki i opłaty	7 820,15	16 426,15
V. Wynagrodzenia	336 583,26	338 753,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 469,12	36 070,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	93 677,99	227 629,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 529 149,77	2 529 607,95
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	53 688,08	-1 651,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 754,22	3 750,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	13 754,22	3 750,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	10,00	43 366,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	42 191,06
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	10,00	1 175,58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	67 432,30	-41 268,30
G. Przychody finansowe	45 918,99	16 208,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	0,00
V. Inne	45 918,99	16 208,23
H. Koszty finansowe	25 708,51	45 986,20
I. Odsetki	18 666,95	45 986,20
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	7 041,56	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	87 642,78	-71 046,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto	87 642,78	-71 046,27
L. Podatek dochodowy	19 650,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	67 992,78	-71 046,27

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2020 -31.03.2020	01.01.2019 -31.03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		67 992,78	-71 046,27
II. Korekty razem		-438 357,88	8 948,11
1. Amortyzacja		93 330,01	184 398,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		42 191,06	-2 564,13
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		-514 910,25	140 849,45
7. Zmiana stanu należności		68 275,92	165 374,00
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-65 407,92	-359 109,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-61 836,70	-120 000,00
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-370 365,10	-62 098,16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		-42 191,06	2 564,13
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-42 191,06	2 564,13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		43 883,43	59 903,82
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		43 883,43	59 903,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-86 074,49	-57 339,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		543 066,58	99 343,25
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		543 066,58	99 343,25
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	543 066,58	99 343,25
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	86 626,99	-20 094,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	223 637,07	493 524,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	310 264,06	473 430,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 -31.03.2020	01.01.2019 -31.03.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 110 210,88	3 651 303,06
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 110 210,88	3 651 303,06
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 158 172,81	3 651 303,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 158 172,81	3 651 303,06

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

AKTYWA	31.03.2020	31.03.2019
A. Aktywa trwałe	1 297 781,99	b.d.
I. Wartości niematerialne i prawne	331 368,08	b.d.
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	b.d.
2. Wartość firmy	0,00	b.d.
3. Inne wartości niematerialne i prawne	331 368,08	b.d.
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	b.d.
II. Rzeczowe aktywa trwałe	966 413,91	b.d.
1. Środki trwałe	0,00	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	966 413,91	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	1 023 727,90	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	100 148,10	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	0,00	b.d.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	b.d.
- do 12 miesięcy	18 320,00	b.d.
- powyżej 12 miesięcy	0,00	b.d.
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	81 671,17	b.d.
c) inne	156,93	b.d.
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	b.d.
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 787,78	b.d.
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	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	0,00	b.d.
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 787,78	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	2 321 509,89	b.d.

PASYWA	31.03.2020	31.03.2019
A. Kapitał (fundusz własny)	1 931 019,38	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	-68 230,62	b.d.
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	b.d.
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	390 490,51	b.d.
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	b.d.
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	b.d.
III. Zobowiązania krótkoterminowe	390 490,51	b.d.
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	b.d.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	383 583,00	b.d.
b) inne	0,00	b.d.
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	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:	0,00	b.d.
- do 12 miesięcy	0,00	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	6 907,51	b.d.
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	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	2 321 509,89	b.d.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2020 -31.03.2020	01.01.2019 -31.03.2019
A. Przychody ze sprzedaży netto	24 000,00	b.d.
V. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	b.d.
VI. Zmiana stanu produktów	0,00	b.d.
VII. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	b.d.
VIII. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 000,00	b.d.
B. Koszty działalności operacyjnej	92 230,69	b.d.
I. Amortyzacja	72 487,89	b.d.
II. Zużycia materiałów i energii	0,00	b.d.
III. Usługi obce	2 107,00	b.d.
IV. Podatki i opłaty	0,00	b.d.
V. Wynagrodzenia	16 677,75	b.d.
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	958,05	b.d.
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	b.d.
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	b.d.
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-68 230,62	b.d.
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	b.d.
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	b.d.
II. Dotacje	0,00	b.d.
III. Inne przychody operacyjne	0,00	b.d.
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	b.d.
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	b.d.
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	b.d.
III. Inne koszty operacyjne	0,00	b.d.
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-68 230,62	b.d.
G. Przychody finansowe	0,00	b.d.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	b.d.
II. Odsetki	0,00	b.d.
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	b.d.
IV. Aktualizacja wartości wyceny	0,00	b.d.
V. Inne	0,00	b.d.
H. Koszty finansowe	0,00	b.d.
I. Odsetki	0,00	b.d.
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	b.d.
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	b.d.
IV. Inne	0,00	b.d.
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-68 230,62	b.d.
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	b.d.
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	b.d.
II. Straty nadzwyczajne	0,00	b.d.
K. Zysk (strata) brutto	-68 230,62	b.d.
L. Podatek dochodowy	0,00	b.d.
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	b.d.
N. Zysk (strata) netto	-68 230,62	b.d.

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2020 -31.03.2020	01.01.2019 -31.03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-68 230,62	b.d.
II. Korekty razem		-553 961,65	b.d.
1. Amortyzacja		72 487,89	b.d.
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	b.d.
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	b.d.
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	b.d.
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	b.d.
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	b.d.
7. Zmiana stanu należności		-100 148,10	b.d.
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		390 490,51	b.d.
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		0,00	b.d.
10. Inne korekty		0,00	b.d.
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-294 599,68	b.d.
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	b.d.
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	b.d.
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	b.d.
3. Z aktywów finansowych:		0,00	b.d.
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	b.d.
II. Wydatki		287 811,97	b.d.
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		287 811,97	b.d.
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	b.d.
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	b.d.
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-287 811,97	b.d.
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	b.d.
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału		0,00	b.d.
2. Kredyty i pożyczki		0,00	b.d.
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	b.d.
4. Inne wpływy finansowe		0,00	b.d.
II. Wydatki		0,00	b.d.
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	b.d.
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	b.d.
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	b.d.
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	b.d.
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	b.d.
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	b.d.
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	b.d.
8. Odsetki		0,00	b.d.
9. Inne wydatki finansowe		0,00	b.d.

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	b.d.
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 787,78	b.d.
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	b.d.
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	b.d.
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	b.d.
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 787,78	b.d.
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	b.d.

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 -31.03.2020	01.01.2019 -31.03.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 999 250,00	b.d.
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 999 250,00	b.d.
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 931 019,38	b.d.
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 931 019,38	b.d.