

RAPORT KWARTALNY

MASSMEDICA S.A.

IV KWARTAŁ 2024 r.



massmedica

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	4
I. SYTUACJA FINANSOWA	5
1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Emitenta i Grupy Kapitałowej	5
2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta i Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport.....	6
II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	6
III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	6
IV. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO	7
V. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU KWARTALNEGO	8
1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej	8
2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej	8
3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	10
4. Pozostałe informacje.....	11
4.1. Organy Spółki	11
4.2. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	11
4.3. Zatrudnienie w Grupie Massmedica	11
4.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	11
VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A.	14
Skonsolidowany skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN)	14
Skonsolidowany rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN)	16
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN)	17
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN)	18
VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A.	21
Jednostkowy skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN)	21
Jednostkowy skrócony rachunek zysków i strat Massmedica S.A. (dane w PLN)	23
Jednostkowy skrócony rachunek przepływów pieniężnych Massmedica S.A. (dane w PLN)	24
Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN)	25

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży	6 653 769,92	6 932 095,62	32 611 110,35	26 392 123,58
Zysk (strata) ze sprzedaży	670 517,03	308 457,00	1 696 839,60	843 368,85
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	386 214,64	323 194,08	1 327 354,07	893 951,82
Zysk (strata) brutto	188 374,14	240 279,34	863 214,37	498 294,30
Zysk (strata) netto	115 077,14	164 882,34	625 872,37	311 716,30

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	862 075,67	-282 714,26	1 613 168,38	-491 947,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-969 073,27	1 019,68	-1 741 068,07	-74 201,55
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	28 347,86	194 022,78	196 143,74	476 992,68

BILANS (PLN)	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	2 870 295,76	1 667 528,97
Aktywa obrotowe	17 745 730,94	17 514 538,04
Aktywa razem	20 616 026,70	19 182 067,01
Zobowiązania krótkoterminowe	11 529 695,54	11 022 636,62
Zobowiązania długoterminowe	3 384 000,00	3 384 000,00
Kapitał własny	5 381 302,76	4 755 430,39
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105 872,02	37 627,97

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży	6 655 869,92	6 926 095,62	32 619 510,35	26 368 123,58
Zysk (strata) ze sprzedaży	871 581,86	358 152,72	1 890 729,62	1 043 672,29
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	599 415,95	372 889,80	1 538 466,74	1 094 255,26
Zysk (strata) brutto	401 575,45	289 975,06	1 074 327,04	698 597,74
Zysk (strata) netto	328 278,45	214 578,06	836 985,04	512 019,74

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	865 546,13	-284 501,32	1 617 678,10	-493 780,45
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-969 073,35	1 019,68	-1 741 068,15	-74 201,55
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	28 347,86	194 022,78	196 143,74	476 992,68

BILANS (PLN)	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	4 869 545,76	3 463 323,33
Aktywa obrotowe	16 582 127,40	16 156 407,21
Aktywa razem	21 451 673,16	19 619 730,54
Zobowiązania krótkoterminowe	11 707 378,60	11 013 449,42
Zobowiązania długoterminowe	3 384 000,00	3 384 000,00
Kapitał własny	6 039 266,16	5 202 281,12
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105 261,21	32 507,52

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

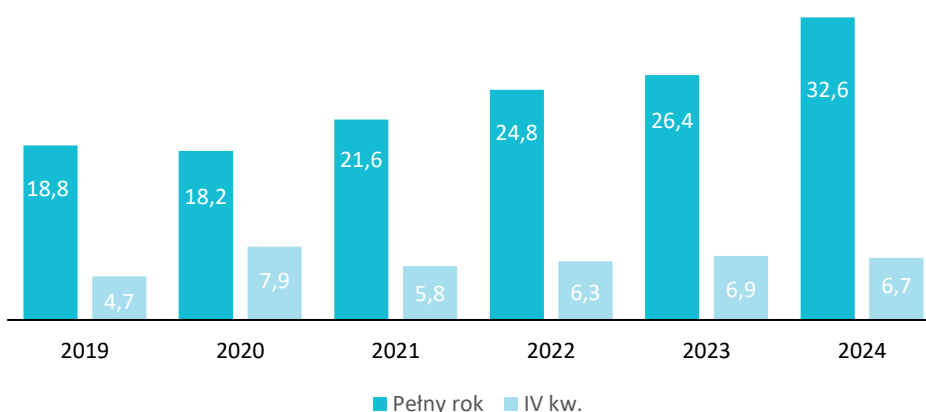
I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Emitenta i Grupy Kapitałowej

W czwartym kwartale 2024 r. przychody Grupy wyniosły 6,7 mln zł i były o 4,0% niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W ujęciu narastającym, Grupa odnotowała przychody na poziomie 32,6 mln zł, co przekłada się na wzrost o 23,6% rdr.

Jednostkowa sprzedaż spółki Massmedica S.A. w czwartym kwartale 2024 r. wyniosła 6,7 mln zł, co stanowi spadek o 4,0% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Narastająco w całym 2024 r. sprzedaż Spółki wyniosła 32,6 mln zł i była o 23,7% wyższa od sprzedaży w roku poprzednim.

Wartość przychodów Massmedica S.A. w całym roku i czwartym kwartale na przestrzeni lat [mln zł]



W ocenie Zarządu istotnym czynnikiem przekładającym się na zmniejszoną sprzedaż w czwartym kwartale 2024 r. było ograniczenie finansowania procedur ortopedycznych przez NFZ, który poinformował szpitale, że nie zapłaci za tzw. nadwykonania, czyli świadczenia zdrowotne realizowane ponad ustalone przez Narodowy Fundusz Zdrowia limity. W związku z tym wiele ośrodków radykalnie ograniczyło operacje planowe, aby nie doprowadzić do przekroczeń kontraktów (nadwykonań). Zarząd obserwuje niepewność w sektorach powiązanych branżowo ze Spółką, która związana jest z zapowiadaną nową ustawą o restrukturyzacji szpitali. Projekt ustawy był wielokrotnie zmieniany, a wejście w życie przekładane. Na chwilę obecną nie podano do wiadomości publicznej informacji nt. zmian, które ma wprowadzić reforma. Zarząd ocenia, że ostateczne decyzje związane z ustawą zostaną prawdopodobnie podjęte w drugiej połowie roku po wyborach prezydenckich. Dodatkowa niepewność rynkowa w branży medycznej i opieki zdrowotnej związana jest z opóźnieniami i brakiem jasności w stosunku do wypłacania oraz zapewniania środków z Krajowego Planu Odbudowy oraz funduszy państwowych. W wyniku interwencji CBA anulowany został m.in. „konkurs onkologiczny”, w ramach którego ze środków Funduszu Medycznego wybranym szpitalom onkologicznym miało zostać przydzielone łącznie ponad 4,2 mld zł na rozbudowę placówek i modernizację sprzętu. Szpitalom zablokowana została również możliwość przeznaczenia na te cele środków uzyskanych w ramach KPO. W tej sytuacji większość szpitali wstrzymuje inwestycje oczekując na jasne zasady funkcjonowania i pozyskiwania środków. Powyższa niepewność legislacyjna przekłada się na funkcjonowanie Spółki, która w omawianym kwartale obserwowała odroczenia planowanych zakupów robotów ortopedycznych. Zarząd nadal planuje sprzedaż tego typu maszyn w roku 2025.

W czwartym kwartale 2024 r. Emitent obserwował także zwiększony poziom innych kosztów operacyjnych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Powodem zwiększenia jest wystąpienie o restrukturyzację przez dwa szpitale stanowiące jednych z klientów Emitenta: szpital w Zabrze i szpital w Płońsku. W wyniku możliwej restrukturyzacji Emitent musiał uwzględnić należności szpitali względem Massmedica S.A. w innych kosztach operacyjnych.

W powyższych warunkach, w ocenie Zarządu osiągnięcie sprzedaży działu RECON w czwartym kwartale 2024 r. na poziomie 5,2 mln zł wobec 5,5 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego należy uznać za dobry wynik. Sprzedaż Anti-Aging utrzymała się na poziomie z czwartego kwartału 2023 r. i wyniosła 1,4 mln zł.

Struktura przychodów Massmedica S.A. (tys. PLN)	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023
Medycyna rekonstrukcyjna (Recon)	5 207	5 511
Medycyna estetyczna, antystarzeniowa (Anti-Aging)	1 440	1 416
Pozostałe usługi	8	8
Suma	6 655	6 935

W czwartym kwartale 2024 r. Massmedica S.A. wypracowała zysk netto w wysokości 328,3 tys. zł wobec 214,6 tys. w analogicznym okresie roku ubiegłego, co stanowi wzrost o 53,0%. Narastająco za rok 2024 zysk netto po opodatkowaniu wyniósł blisko 837,0 tys. zł i był wyższy o 63,5% od wyniku z roku 2023 (512,0 tys. zł). EBITDA w roku 2024 osiągnęła poziom 1,9 mln zł, wzrost o ponad 36,7% w stosunku do 2023 r. (1,4 mln zł).

2. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta i Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport

W czwartym kwartale 2024 Spółka nie odnotowała istotnych wydarzeń wpływających pozytywnie lub negatywnie na jej działalność.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ NASTAWIONA NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W pierwszym kwartale 2023 r. Massmedica S.A. złożyła w holenderskim urzędzie patentowym 2 wnioski o ochronę wynalazków związanych z systemem T.O.P. przygotowane przez kancelarię Brabants Octrooibureau B.V., o czym informowano w raporcie ESPI nr 1/2023 z dnia 07 kwietnia 2023 r. W pierwszym kwartale 2024 r. Spółka uzyskała potwierdzenie przyznania patentów i złożyła wnioski na rozszerzenie zakresu ochrony na obszary poza UE. We wrześniu 2024 patent został oficjalnie opublikowany.

System T.O.P. jest obecnie w fazie prototypu, którego działanie zostało zweryfikowane w badaniach laboratoryjnych. Konieczne jest wykonanie oceny klinicznej, opracowanie technicznej dokumentacji produkcji oraz uzyskanie certyfikatu CE. Przy produkcji urządzenia będzie wykorzystana będąca w posiadaniu Spółki technologia uzyskana w ramach działania 3.3. PO PC – „e-Pionier – wsparcie uzdolnionych programistów na rzecz rozwiązywania zidentyfikowanych problemów społecznych lub gospodarczych” dotycząca zastosowania druku 3D w medycynie. Spółka stara się o pozyskanie środków na dalsze badania i rozwój z funduszy PARP. Wnioski przygotowywane są we współpracy z "Business Consulting Group" Sp. z o.o., z którą to firmą umowa została podpisana w drugim kwartale 2024 r. Wnioski o przyznanie funduszy zostały złożone w październiku 2024 r. i przeszły pozytywnie przez pierwszy etap weryfikacji.

W czwartym kwartale 2024 r. Emitent podpisał list intencyjny w sprawie produkcji licencyjnej robotów operacyjnych z chińskim producentem, firmą Beijing Chunlizhengda Medical Instruments Co., Ltd. ("Chunli"), o czym informował w raporcie ESPI nr 9/2024 z dnia 31 października 2024 r. W podpisanym pomiędzy Spółką a Chunli liście intencyjnym strony wyraziły wolę współpracy polegającej m.in. na produkcji i sprzedaży przez Massmedica S.A. w Polsce robotów operacyjnych oferowanych przez Chunli na zasadach licencji, ich rejestracji

na terenie UE oraz podpisanie faktycznej umowy licencyjnej do końca 2025 r. Zarząd szacuje, że czas potrzebny do zakończenia prac niezbędnych do rozpoczęcia produkcji i sprzedaży urządzenia będącego przedmiotem licencji wyniesie od 12 do 18 miesięcy. Główne nakłady poniesione w ramach prac związanych z wdrożeniem robota do sprzedaży obejmą uzyskanie niezbędnych certyfikacji UE. Emitent nie przewiduje ponoszenia wydatków kapitałowych związanych z utworzeniem infrastruktury produkcyjnej w ramach struktur Spółki. Działalność badawczo-rozwojowa w zakresie przygotowań do produkcji robotów jak i późniejsza produkcja realizowana jest poprzez spółkę zależną Massmedica Technologie Sp z o.o.

III. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd Massmedica S.A. nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2024.

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 Grupie Kapitałowej

Firma	Massmedica S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Chorągwi Pancernej 43, 02-951 Warszawa
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@massmedica.com
Adres strony internetowej:	www.massmedica.com
NIP:	1132835251
REGON:	142951515
KRS:	0000688627

Firma	Massmedica Technologie sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Chorągwi Pancernej 43, 02-951 Warszawa
NIP:	9512496492
REGON:	385328251
KRS:	0000823494
Udział Massmedica S.A. w kapitale zakładowym	100,00%
Udział Massmedica S.A. w liczbie głosów	100,00%

2. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej

Firma Massmedica zajmuje się dystrybucją implantów i innych materiałów medycznych stosowanych w leczeniu chorób układu narządu ruchu, a także w medycynie regeneracyjnej. Spółka specjalizuje się w produktach wysoko technologicznych (niegenerycznych). Spółka oferuje wyroby wytwarzane przez producentów europejskich oraz

amerykańskich, gwarantujących najwyższy poziom jakości i wykorzystujących w procesach produkcyjnych najnowsze technologie.

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

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

Spółka posiada dwie linie biznesowe:

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

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

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

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

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

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

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

3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej



Jednostka zależna	Massmedica Technologie sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Chorągwi Pancernej 43, 02-951 Warszawa
NIP:	9512496492
REGON:	385328251
KRS:	0000823494
Udział Massmedica S.A. w kapitale zakładowym	100,00%

Spółka Massmedica Technologie Sp. z o.o. prowadzi działalność badawczo-rozwojową wspierającą działalność Massmedica S.A. Spółka opracowuje m.in. nowe rozwiązania technologiczne z zakresu implantów oraz endoprotez, a także przygotowuje nowe produkty znajdujące się w ofercie Grupy do komercjalizacji.

4. Pozostałe informacje

4.1. Organy Spółki

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, skład organów Massmedica S.A. przedstawia się następująco:

Zarząd

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

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

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja*
Jan Brykczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30 czerwca 2023 r. – 30 czerwca 2025 r.
Joanna Różalska	Członek Rady Nadzorczej	30 czerwca 2023 r. – 30 czerwca 2025 r.
Jan Skowroński	Członek Rady Nadzorczej	30 czerwca 2023 r. – 30 czerwca 2025 r.
Hubert Młodzianowski	Członek Rady Nadzorczej	30 czerwca 2023 r. – 30 czerwca 2025 r.
Wojciech Kaszycki	Członek Rady Nadzorczej	30 czerwca 2023 r. – 30 czerwca 2025 r.

*kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r. jako ostatni pełny rok pełnienia funkcji

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

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Marek Młodzianowski	1.306.545	54,10%	1.306.545	54,10%
Edyta Lerska	453.000	18,76%	453.000	18,76%
WKM Limited	233.009	9,65%	233.009	9,65%
Pozostali	513.155	21,25%	513.155	21,25%
SUMA	2.414.899	100,00%	2.414.899	100,00%

4.3. Zatrudnienie w Grupie Massmedica

W IV kwartale 2024 r. Grupa kapitałowa Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 16 osób na pełny etat i 1 osobę na ¼ etatu, przy czym wszystkie zatrudnione były w Massmedica S.A.

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

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane oraz jednostkowe 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 Grupa sporządza w wariantcie porównawczym. Grupa 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

Grupa 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 Grupie 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

Grupa 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. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MASSMEDICA S.A.
Skonsolidowany skrócony bilans Massmedica S.A. (dane w PLN)

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. Aktywa trwałe	2 870 295,76	1 667 528,97
I. Wartości niematerialne i prawne	24 800,00	24 800,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 800,00	24 800,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 845 495,76	1 642 728,89
1. Środki trwałe	2 256 012,87	1 111 325,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	431 681,54	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 824 331,33	1 090 138,45
d) środki transportu	0,00	1 193,46
e) inne środki trwałe	0,00	19 994,04
2. Środki trwałe w budowie	589 482,89	531 402,94
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	17 745 730,94	17 514 538,04
I. Zapasy	13 821 014,56	10 280 225,93
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	13 821 014,56	10 280 225,93
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 237 574,24	6 521 029,25
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	3 237 574,24	6 521 029,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 023 380,77	6 345 730,43
- do 12 miesięcy	3 023 380,77	6 345 730,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	131 047,51	16 725,92
c) inne	83 145,96	158 572,90
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	149 378,02	81 133,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	149 378,02	81 133,97
a) w jednostkach powiązanych	43 506,00	43 506,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105 872,02	37 627,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105 872,02	37 627,97

- 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	537 764,12	632 148,89
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	20 616 026,70	19 182 067,01

PASYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. Kapitał (fundusz własny)	5 381 302,76	4 755 430,39
I. Kapitał podstawowy	241 489,90	241 489,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 960 791,22	4 448 771,48
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	-446 850,73	-246 547,29
VI. Zysk (strata) netto	625 872,37	311 716,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 234 723,94	14 426 636,62
I. Rezerwy na zobowiązania	301 028,40	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	3 384 000,00	3 384 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	3 384 000,00	3 384 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 529 695,54	11 022 636,62
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	11 529 695,54	11 022 636,62
a) kredyty i pożyczki	5 483 006,77	4 786 196,88
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:	5 862 384,37	6 016 949,68
- do 12 miesięcy	5 862 384,37	6 016 949,68
- 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	111 449,41	160 171,95
h) z tytułu wynagrodzeń	17 677,85	4 843,17
i) inne	55 177,14	54 474,94
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	20 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	20 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
RAZEM	20 616 026,70	19 182 067,01

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przychody ze sprzedaży netto	6 653 769,92	6 932 095,62	32 611 110,35	26 392 123,58
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży	6 653 769,92	6 932 095,62	32 611 110,35	26 392 123,58
B. Koszty działalności operacyjnej	5 983 252,89	6 623 638,62	30 914 270,75	25 548 754,73
I. Amortyzacja	154 786,52	40 927,24	538 301,28	480 060,31
II. Zużycia materiałów i energii	198 935,05	167 299,03	1 556 283,27	683 954,75
III. Usługi obce	1 065 407,19	860 462,07	4 008 605,63	3 608 477,44
IV. Podatki i opłaty	17 220,81	23 082,86	99 838,34	89 139,52
V. Wynagrodzenia	981 718,18	900 539,48	4 176 461,85	3 164 197,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	85 756,23	80 780,37	327 775,31	276 456,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	273 503,47	418 726,78	1 635 656,28	1 328 301,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i	3 205 925,44	4 131 820,79	18 571 348,79	15 918 167,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	670 517,03	308 457,00	1 696 839,60	843 368,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	81 565,35	63 674,89	198 008,22	160 121,38
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	81 565,35	63 674,89	198 008,22	160 121,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	365 867,74	48 937,81	567 493,75	109 538,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych	0	1 110,08	0,00	1 110,08
II. Aktualizacja wartości aktywów	0	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	365 867,74	47 827,73	567 493,75	108 428,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	386 214,64	323 194,08	1 327 354,07	893 951,82
G. Przychody finansowe	-13 221,38	5 759,20	36 526,45	26 112,52
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	-13 221,38	5 759,20	36 526,45	26 112,52
H. Koszty finansowe	184 619,12	88 673,94	500 666,15	421 770,04
I. Odsetki	105 754,76	98 784,99	413 561,05	379 412,50
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	78 864,36	-10 111,05	87 105,10	42 357,54
I. Zysk (strata) z działalności	188 374,14	240 279,34	863 214,37	498 294,30
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	188 374,14	240 279,34	863 214,37	498 294,30
L. Podatek dochodowy	73 297,00	75 397,00	237 342,00	186 578,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	115 077,14	164 882,34	625 872,37	311 716,30

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	115 077,14	164 882,34	625 872,37	311 716,30
II. Korekty razem	746 998,53	-447 596,60	987 296,01	-803 663,76
1. Amortyzacja	154 786,52	40 927,24	538 301,28	480 060,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	184 619,12	88 673,94	500 666,15	421 770,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	301 028,40	0,00	301 028,40	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-3 053 796,73	304 819,11	-3 540 788,63	-1 373 587,25
7. Zmiana stanu należności	3 321 703,28	-263 114,55	3 105 472,95	-775 262,66
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-136 342,06	-776 451,80	-11 768,91	256 584,59
9. Zmiana stanu zob. długoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-25 000,00	157 549,46	94 384,77	186 771,21
11. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	862 075,67	-282 714,26	1 613 168,38	-491 947,46
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,08	1 019,68	0,08	1 019,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,08	1 019,68	0,08	1 019,68
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	969 073,35	0,00	1 741 068,15	75 221,23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	969 073,35	0,00	1 741 068,15	75 221,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-969 073,27	1 019,68	-1 741 068,07	-74 201,55
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	212 966,98	282 696,72	1 208 829,63	1 308 424,23
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	512 019,74	409 661,51
2. Kredyty i pożyczki	212 966,98	282 696,72	696 809,89	898 762,72

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	184 619,12	88 673,94	1 012 685,89	831 431,55
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	512 019,74	409 661,51
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	184 619,12	88 673,94	500 666,15	421 770,04
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	28 347,86	194 022,78	196 143,74	476 992,68
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-78 649,74	-87 671,80	68 244,05	-89 156,33
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	184 521,76	125 299,77	37 627,97	126 784,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	105 872,02	37 627,97	105 872,02	37 627,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

		01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 266 225,62	4 590 548,05	4 755 430,39	4 590 548,05
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 266 225,62	4 590 548,05	4 755 430,39	4 590 548,05
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	4 448 771,48	4 039 109,97	4 448 771,48	4 039 109,97
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	409 661,51	0,00	409 661,51
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	409 661,51	0,00	409 661,51
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	409 661,51	0,00	409 661,51
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 448 771,48	4 448 771,48	4 448 771,48	4 448 771,48
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	163 114,22	163 114,22	163 114,22	163 114,22
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	65 169,01	163 114,22	65 169,01	163 114,22
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	65 169,01	163 114,22	65 169,01	163 114,22

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-409 661,51	0,00	-409 661,51
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-409 661,51	0,00	-409 661,51
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	65 169,01	-246 547,29	65 169,01	-246 547,29
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	65 169,01	-246 547,29	65 169,01	-246 547,29
10.	Wynik netto	115 077,14	164 882,34	625 872,37	311 716,30
a)	zysk netto	115 077,14	164 882,34	625 872,37	311 716,30
b)	strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 381 302,76	4 755 430,39	5 381 302,76	4 755 430,39
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 381 302,76	4 755 430,39	5 381 302,76	4 755 430,39

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

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. Aktywa trwałe	4 869 545,76	3 463 323,33
I. Wartości niematerialne i prawne	24 800,00	24 800,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 800,00	24 800,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 845 495,76	1 439 273,33
1. Środki trwałe	2 256 012,87	907 870,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	431 681,54	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 824 331,33	886 682,89
d) środki transportu	0,00	1 193,46
e) inne środki trwałe	0,00	19 994,04
2. Środki trwałe w budowie	589 482,89	531 402,94
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 999 250,00	1 999 250,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	16 582 127,40	16 156 407,21
I. Zapasy	13 171 066,52	9 630 277,89
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	13 171 066,52	9 630 277,89
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 237 293,67	6 330 731,03
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	3 237 293,67	6 330 731,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 023 380,77	6 176 936,37
- do 12 miesięcy	3 023 380,77	6 176 936,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	131 047,51	0,00
c) inne	82 865,39	153 794,66
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	148 767,21	76 013,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	148 767,21	76 013,52
a) w jednostkach powiązanych	43 506,00	43 506,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105 261,21	32 507,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105 261,21	32 507,52

- 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	25 000,00	119 384,77
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM	21 451 673,16	19 619 730,54

PASYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. Kapitał (fundusz własny)	6 039 266,16	5 202 281,12
I. Kapitał podstawowy	241 489,90	241 489,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 960 791,22	4 448 771,48
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	836 985,04	512 019,74
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 412 407,00	14 417 449,42
I. Rezerwy na zobowiązania	301 028,40	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	3 384 000,00	3 384 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	3 384 000,00	3 384 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 707 378,60	11 013 449,42
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	11 707 378,60	11 013 449,42
a) kredyty i pożyczki	5 483 006,77	4 786 196,88
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:	6 040 366,43	6 016 949,68
- do 12 miesięcy	6 040 366,43	6 016 949,68
- 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	111 150,41	155 827,92
h) z tytułu wynagrodzeń	17 677,85	0,00
i) inne	55 177,14	54 474,94
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	20 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	20 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00
RAZEM	21 451 673,16	19 619 730,54

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przychody ze sprzedaży netto	6 655 869,92	6 926 095,62	32 619 510,35	26 368 123,58
V. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Przychody netto ze sprzedaży	6 655 869,92	6 926 095,62	32 619 510,35	26 368 123,58
B. Koszty działalności operacyjnej	5 784 288,06	6 567 942,90	30 728 780,73	25 324 451,29
I. Amortyzacja	-48 669,04	-9 936,65	334 845,72	276 604,75
II. Zużycia materiałów i energii	198 935,05	167 299,03	1 556 283,27	683 954,75
III. Usługi obce	1 069 897,92	858 341,07	4 031 033,36	3 599 983,24
IV. Podatki i opłaty	17 220,81	23 082,86	99 838,34	89 139,52
V. Wynagrodzenia	981 718,18	898 289,48	4 172 752,33	3 153 943,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	85 756,23	80 319,54	327 022,64	274 356,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	273 503,47	418 726,78	1 635 656,28	1 328 301,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i	3 205 925,44	4 131 820,79	18 571 348,79	15 918 167,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	871 581,86	358 152,72	1 890 729,62	1 043 672,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	77 476,61	63 674,89	193 919,48	160 121,38
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	77 476,61	63 674,89	193 919,48	160 121,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	349 642,52	48 937,81	546 182,36	109 538,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych	0	1 110,08	0,00	1 110,08
II. Aktualizacja wartości aktywów	0	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	349 642,52	47 827,73	546 182,36	108 428,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	599 415,95	372 889,80	1 538 466,74	1 094 255,26
G. Przychody finansowe	-13 221,38	5 759,20	36 526,45	26 112,52
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	-13 221,38	5 759,20	36 526,45	26 112,52
H. Koszty finansowe	184 619,12	88 673,94	500 666,15	421 770,04
I. Odsetki	105 754,76	98 784,99	413 561,05	379 412,50
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	78 864,36	-10 111,05	87 105,10	42 357,54
I. Zysk (strata) z działalności	401 575,45	289 975,06	1 074 327,04	698 597,74
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	401 575,45	289 975,06	1 074 327,04	698 597,74
L. Podatek dochodowy	73 297,00	75 397,00	237 342,00	186 578,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	328 278,45	214 578,06	836 985,04	512 019,74

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	328 278,45	214 578,06	836 985,04	512 019,74
II. Korekty razem	537 267,68	-499 079,38	780 693,06	-1 005 800,19
1. Amortyzacja	-48 669,04	-9 936,65	334 845,72	276 604,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	184 619,12	88 673,94	500 666,15	421 770,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	301 028,40	0,00	301 028,40	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-3 053 796,73	304 819,11	-3 540 788,63	-1 373 587,25
7. Zmiana stanu należności	3 309 365,28	-261 717,68	3 093 437,36	-788 141,42
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-130 279,35	-778 467,56	-2 880,71	270 782,48
9. Zmiana stanu zob. długoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-25 000,00	157 549,46	94 384,77	186 771,21
11. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	865 546,13	-284 501,32	1 617 678,10	-493 780,45
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	1 019,68	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 019,68	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	969 073,35	0,00	1 741 068,15	74 201,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	969 073,35	0,00	1 741 068,15	74 201,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-969 073,35	1 019,68	-1 741 068,15	-74 201,55
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	212 966,98	282 696,72	1 208 829,63	1 308 424,23
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	512 019,74	409 661,51
2. Kredyty i pożyczki	212 966,98	282 696,72	696 809,89	898 762,72

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	184 619,12	88 673,94	1 012 685,89	831 431,55
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	512 019,74	409 661,51
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	184 619,12	88 673,94	500 666,15	421 770,04
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	28 347,86	194 022,78	196 143,74	476 992,68
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-75 179,36	-89 458,86	72 753,69	-90 989,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	180 440,57	121 966,38	32 507,52	123 496,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	105 261,21	32 507,52	105 261,21	32 507,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostkowe skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym Massmedica S.A. (dane w PLN)

		01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 710 987,71	4 987 703,06	5 202 281,12	4 690 261,38
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 710 987,71	4 987 703,06	5 202 281,12	4 690 261,38
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	4 957 478,07	4 336 551,65	4 448 771,48	4 039 109,97
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	512 019,74	409 661,51	512 019,74	409 661,51
a)	zwiększenie (z tytułu)	512 019,74	409 661,51	512 019,74	409 661,51
	- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	512 019,74	409 661,51	512 019,74	409 661,51
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	5 469 497,81	4 746 213,16	4 960 791,22	4 448 771,48
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	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Wynik netto	328 278,45	214 578,06	836 985,04	512 019,74
a)	zysk netto	328 278,45	214 578,06	836 985,04	512 019,74
b)	strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 039 266,16	5 202 281,12	6 039 266,16	5 202 281,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwz. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 039 266,16	5 202 281,12	6 039 266,16	5 202 281,12