

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 - GRUPY KAPITAŁOWEJ MASSMEDICA S.A.

Dodatkowe informacje do bilansu

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

1 Środki trwałe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu (3+4-5) |
|--|--|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| a | wartość początkowa | 63 240,57 | | 32 152,57 | 31 088,00 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 38 440,57 | | 38 440,57 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 24 800,00 | 0,00 | (6 288,00) | 31 088,00 |
| II | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | | | | |
| a | wartość początkowa | 4 438 548,29 | 4 507 067,98 | 3 888 550,17 | 5 057 066,10 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 3 530 677,90 | 2 156 712,57 | 2 886 337,24 | 2 801 053,23 |
| c | wartość netto (a-b) | 907 870,39 | 2 350 355,41 | 1 002 212,93 | 2 256 012,87 |
| 1. | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| a | wartość początkowa | 329 482,30 | 488 696,12 | 0,00 | 818 178,42 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 329 482,30 | 57 014,58 | 0,00 | 386 496,88 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 431 681,54 | 0,00 | 431 681,54 |
| 3 | Inne środki trwałe | | | | |
| a | wartość początkowa | 3 766 298,17 | 3 924 029,32 | 3 766 298,17 | 3 924 029,32 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 2 879 615,28 | 2 099 697,99 | 2 879 615,28 | 2 099 697,99 |
| c | wartość netto (a-b) | 886 682,89 | 1 824 331,33 | 886 682,89 | 1 824 331,33 |
| 4 | Środki transportu | | | | |
| a | wartość początkowa | 27 909,46 | 94 342,54 | 122 252,00 | 0,00 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 26 716,00 | | 26 716,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 1 193,46 | 94 342,54 | 95 536,00 | 0,00 |
| 5 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4) | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja inwestycji w nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja inwestycji w WNIP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | | | | | |
| udziały lub akcje | | | | | |
| a | wartość początkowa | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości udziałów i akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości innych papierów wart. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| udzielone pożyczki | | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości innych aktywów finans. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| udziały lub akcje | | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości udziałów i akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości innych papierów wart. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| udzielone pożyczki | | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
|--------------------------------------|---|------|------|------|
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości innych aktywów finans. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | | | | |
| udziały lub akcje | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości udziałów i akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości innych papierów wart. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| udzielone pożyczki | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości innych aktywów finans. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | | |
| a | wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | aktualizacja wartości innych inwestycji długoter. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wartość netto (a-b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1a. Środki trwałe w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu (3+4-5) |
|-----|---|-------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Nieruchomość "Dworek Bykowiec" | 531 402,94 | 13 452,00 | 0,00 | 544 854,94 |
| 2. | Nakłady na inwestycje Chorągwi Pancernej 43 | 0,00 | 533 324,07 | 488 696,12 | 44 627,95 |
| | Razem | 531 402,94 | 546 776,07 | 488 696,12 | 589 482,89 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty użytkowane wieczystość nie występują.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

| Lp. | Rodzaj | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---|----------------------------------|---------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4. Papiery wartościowe lub prawa

Nie dotyczy

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Nie dotyczy

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy w kwocie 241 489,90 zł.

| Lp. | Akcjonariusz | Akcje | Wartość jednej akcji | Procentowy udział posiadanych akcji |
|-----|---------------------|--------------|----------------------|-------------------------------------|
| 1. | Marek Młodzianowski | 1 306 545,00 | 130 654,50 | 54,10% |
| 2. | Edyta Lerska | 453 000,00 | 45 300,00 | 18,76% |
| 4. | WKM Limited | 233 009,00 | 23 300,90 | 9,65% |
| 5. | Pozostali | 422 345,00 | 42 234,50 | 17,49% |
| | Razem: | 2 414 899,00 | 241 489,90 | 100,00% |

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk na dzień 31.12.2024 r. wynosi: 603 566,89
Zarząd rekomenduje następujący podział zysku:
zwiększenie kapitału zapasowego: 603 566,89

9. Rezerwy nie występują.

10. W roku 2024 nie wystąpił odroczonego podatek dochodowy.

11. Dane o odpisach aktualizujących

W roku 2024 dokonano odpisów aktualizujących:

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na | Stan na |
|-----|-------------------------|---------------|--------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1 | Odpisy na należnościach | 0,00 | 398 277,01 |
| 2 | Odpisy na towarach | 58 075,49 | 845 974,99 |
| | | 58 075,49 | 1 244 252,00 |

12. Dane o należnościach od pozostałych jednostek

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na | Stan na |
|-----|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Należności od pozostałych jednostek | 6 330 731,03 | 2 681 907,50 |
| 1. | z tytułu dostaw i usług | 6 176 936,37 | 2 465 812,99 |

| | | | |
|----|--|------------|------------|
| 2. | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 131 061,53 |
| a) | podatek VAT naliczony do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy | 0,00 | 0,00 |
| b) | podatek dochodowy od osób prawnych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | inne | 153 794,66 | 85 032,98 |
| 4. | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |

13. Stan zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

| Lp. | Zobowiązania wobec | Razem | |
|-----------|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | do 1 roku | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | do 1 roku | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałych jednostek | 3 384 000,00 | 1 885 718,00 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | do 1 roku | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | do 1 roku | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | do 1 roku | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | do 1 roku | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne | 3 384 000,00 | 1 885 718,00 |
| | do 1 roku | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 1 roku do 3 lat | 3 384 000,00 | 1 885 718,00 |
| | powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | Razem (1+2+3): | 3 384 000,00 | 1 885 718,00 |

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nie dotyczy

15. Wykaz zobowiązań krótkoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na | |
|-----|---|----------------------|----------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | 11 013 449,42 | 13 083 328,25 |
| 1. | kredyt w rachunku bieżącym | 4 786 196,88 | 5 483 006,77 |
| 2. | kredyt na refinansowanie kosztów zakupu budynku biurowego | 0,00 | 0,00 |
| 3. | subwencja PFR | 0,00 | 0,00 |
| 4. | z tytułu dostaw i usług | 6 016 949,68 | 7 414 842,79 |
| 5. | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 155 827,92 | 126 059,40 |
| a) | składki ZUS | 0,00 | 0,00 |
| b) | podatek PIT 4 | 0,00 | 0,00 |
| c) | podatek VAT | 0,00 | 0,00 |
| d) | podatek CIT | 0,00 | 0,00 |
| e) | PFON | 0,00 | 0,00 |
| f) | PPK | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| 7. | inne | 54 474,94 | 59 419,29 |

16. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

W roku 2024 w dalszym ciągu występowało zabezpieczenie na majątku jednostki.
Spółka posiada kredyt zabezpieczony towarami na magazynie.

17. Czynne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na | |
|-----|---|-------------------|-------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Warsztaty branżowe | 26 970,95 | 0,00 |
| 2. | Kongres EFORT | 58 238,00 | 0,00 |
| 3. | Konferencje | 523 339,44 | 512 764,12 |
| 4. | Reklama i promocja | 23 600,50 | 0,00 |
| 5. | Projekt TOP TILT- ORIENTATION -POSITION | 0,00 | 25 000,00 |
| | | 632 148,89 | 537 764,12 |

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na | |
|-----|----------------------------|------------------|------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Wierzytelność od spółki DD | 20 000,00 | 36 328,51 |
| | | 20 000,00 | 36 328,51 |

19. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Nie dotyczy

20. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Nie dotyczy

21. Wykaz grup zobowiązań warunkowych

W roku 2024 nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

22. Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Nie dotyczy

23. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

24. Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie dotyczy

25. Umowy o usługi długoterminowe

Nie dotyczy

26. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym

Nie dotyczy

27. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Nie dotyczy

28. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

(w złotych)

| Lp. | Wyszczególnienie | Dane za poprzedni rok podatkowy / Dane za bieżący rok podatkowy / | |
|-----|--|---|------------------|
| | | 3 | 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Wynik finansowy (zysk, strata) brutto | 698 597,74 | 858 346,89 |
| | PRZYCHODY | | |
| 2 | Przychody wyłączone z opodatkowania (-) | 0,00 | 0,00 |
| | - różnice kursowe naliczone | | |
| | - pozostałe przychody 763-7 | 697,00 | 24 330,69 |
| 3 | Przychody i zyski nadzwyczaj. księgowo, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-) | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Przychody i zyski księgowo, przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-) | | |
| | - przychody przyszłe | | |
| 5 | Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+) | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM PRZYCHODY | 697,00 | 24 330,69 |
| | KOSZTY | | |
| 7 | Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+) | | |
| | koszty korygujące podstawę opodatkowania | | |
| | - różnice kursowe naliczone | | |
| | - różnice kursowe naliczone (korekta) | | |
| | - utworzone i wykorzystane rezerwy krótkoterminowe na koszty handlowe | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Koszty i straty nadzwyczaj. księgowo, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+) | | |
| | koszty nkup paliwo leasing, paliwo i naprawy | 175 984,84 | 162 377,73 |
| | - reprezentacja 407-01-06 | 88 958,19 | 124 494,29 |
| | - odsetki budżetowe | | |
| | - pozostałe koszty | 19 146,37 | 8 944,61 |
| 9 | Koszty i straty księgowo, przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+) | 0,00 | 0,00 |

| RAZEM KOSZTY | | 284 089,40 | 295 816,63 |
|--------------|-------------------------------|------------|--------------|
| ROZLICZENIA | | | |
| 10 | Dochód podatkowy spółki | 981 990,14 | 1 129 832,83 |
| 11 | odliczenie - darowizna | | |
| 12 | Dochód podatkowy spółki w CIT | 981 990,14 | 1 129 832,83 |
| 13 | Podatek do zapłaty | 186 578 | 254 780 |

29. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - zobowiązania zaciągnięte na ich finansowanie

Nie dotyczy.

30. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

31. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Nakłady na: | Poniesione w bieżącym roku obrotowym | Planowane na następny rok obrotowy |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | 0,00 | 0,00 |

32. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W 2024 roku zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

33. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS

Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31

EURO - 4,2730

USD - 4,1012

GBP - 5,1488

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio na pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

34. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych VAT

Saldo rachunku bankowego VAT, na którym zgromadzone są środki pieniężne na dzień 31.12.2024 r. wynosi 42 598,24 zł.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

35. **Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych**
Zaprezentowano w rachunku przepływów pieniężnych.

36. **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią**
Nie dotyczy

37. **Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów**

| Lp. | Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż ogółem | |
|-----------|--|------------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Wyroby, towarów i materiałów w tym: | | |
| a) | sprzedaż towarów handlowych | 26 368 123,58 | 32 611 110,35 |
| b) | sprzedaż usług | 0,00 | 0,00 |
| c) | sprzedaż materiałów | 0,00 | 0,00 |
| | Razem przychody ze sprzedaży: | 26 368 123,58 | 32 611 110,35 |

38. **Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

| Lp. | Pozostałe przychody operacyjne: | wartość | |
|----------|---|------------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 160 121,38 | 238 121,41 |
| a) | zaokrąglenia | 11 016,07 | 7 854,07 |
| b) | inne | 102 941,31 | 200 660,65 |
| c) | przychody zastępstwa procesowego | 45 467,00 | 5 276,00 |
| d) | pozostałe przychody NP. | 697,00 | 24 330,69 |

39. **Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

| Lp. | Pozostałe koszty operacyjne: | wartość | |
|----------|--|------------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | 109 538,41 | 1 415 210,50 |
| a) | zaokrąglenia | 2 671,65 | 3 604,49 |
| b) | wartość zakupu śr. trwałego | 1 110,08 | 0,00 |
| c) | pozostałe koszty | 39 415,31 | 1 098 304,38 |
| d) | pozostałe koszty NKUP | 18 382,37 | 6 644,61 |
| e) | koszty zastępstwa procesowego | 0,00 | 5 628,62 |
| e) | pozostałe koszty operacyjne | 47 959,00 | 0,00 |
| f) | rezerwa na należności | 0,00 | 301 028,40 |

40. **Struktura przychodów finansowych**

| Lp. | Przychody finansowe: | wartość | |
|----------|------------------------------------|------------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Przychody finansowe, w tym: | 26 112,52 | 45 716,06 |
| a) | dodatnie różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | odsetki z zastępstwa procesowego | 26 112,52 | 11 604,70 |
| c) | pozostałe przychody finansowe | 0,00 | 34 111,36 |

41. **Struktura kosztów finansowych**

| Lp. | Koszty finansowe: | wartość | |
|----------|----------------------------------|------------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Koszty finansowe, w tym: | 421 770,04 | 505 363,66 |
| a) | ujemne różnice kursowe | 21 597,97 | 79 919,83 |
| b) | odsetki z zastępstwa procesowego | 20 759,57 | 8 240,74 |
| c) | pozostałe NKUP | 0,00 | 0,00 |
| d) | budżetowe NKUP | 764,00 | 2 300,00 |
| e) | pozostałe | 29 097,74 | 42 825,72 |
| f) | kredytowe | 349 550,76 | 372 077,37 |

42. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**

W roku 2024 jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

43. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym 2024 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej.

44. **Zmiana stanu produktów**

Jednostka przyjęła porównawczy rachunek zysków i strat, koszty księgowane są tylko na na kontach zespołu "4", nie funkcjonuje konto "Rozliczenie kosztów".

Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

45. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku |
|----------------|---|--------------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 15 |
| 2. | Pracownicy fizyczni | 0 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 |
| 4. | Uczniowie | 0 |
| 5. | Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych | 2 |
| Ogółem: | | 17 |

Przeciętne zatrudnienie w 2024r. wyniosło 17 osób.

Na dzień 31.12.2024 r. jednostka zatrudniała 17 pracowników na podstawie umowy o pracę.

46. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

47. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Nie dotyczy.

48. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

| Lp. | Członkowie organów | Stan na koniec roku udzielone pożyczki | |
|---------------|--------------------|--|---------------|
| | | kwota do spłaty | termin spłaty |
| 1. | WKM LIMITED | 43 506,00 | 31.12.2025 r. |
| Razem: | | 43 506,00 | |

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

49. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wysokość wynagrodzenia dla Biegłego Rewidenta wynosi 13 000 zł.

50. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Nie wystąpiły.

51. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

52. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

53. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

54. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Zgodnie z przepisami art. 46, art. 47, art. 48a i art. 48b ustawy o rachunkowości, jednostka przedstawia w bilansie sytuację majątkową i finansową na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy, a wynik finansowy w rachunku zysków i strat wykazuje za bieżący rok obrotowy oraz analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego.

55. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły.

56. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Lp. | jednostka powiązana | sprzedaż na rzecz jednostek powiązanych | zakupy od jednostek powiązanych | należności od jednostek powiązanych | zobowiązania wobec jednostek powiązanych |
|---------------|-----------------------------------|---|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1. | Massmedica Technologie Sp. z o.o. | 24 000,00 | 8 400,00 | 177 982,06 | 0,00 |
| Razem: | | 24 000,00 | 8 400,00 | 177 982,06 | 0,00 |

Transakcje dotyczące zakupów dotyczyły zakupu usług konfiguracji oraz nadzoru nad serwerami jak również dzierżawy sprzętu oraz usług z zakresu konsultingu i usług szkoleniowych.

Transakcje dotyczące sprzedaży dotyczyły refakturowania pakietów sportowych oraz medycznych jak również sprzedaży sprzętu i środków trwałych oraz najmu lokalu.

Wszystkie transakcje są realizowane na warunkach rynkowych.

57. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

| Lp. | Nazwa | Siedziba | % posiadanych udziałów | Kwota kapitału własnego | Strata netto za ostatni rok obrotowy |
|-----|-----------------------------------|----------|------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| 1. | Massmedica Technologie Sp. z o.o. | Warszawa | 100% | 1 999 250,00 | -211 112,67 |

58. Informacja jednostki o sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

59. Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

Nie dotyczy

60. Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

Nie dotyczy.

61. Informacja o połączeniu spółek, które zostało rozliczone metodą nabycia

Nie dotyczy.

62. Informacja o połączeniu spółek, które zostało rozliczone metodą łączenia udziałów

Nie dotyczy.

63. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

64. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

65. **Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego**
Podatek dochodowy wyniósł 254 780 zł.
66. **Struktura należności**
Należności na dzień 31.12.2024 z tytułu dostaw wyniosły 2 465 812,99 zł – wymagalne w okresie 90,180 i 360 dni
67. **Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych**
Nie dotyczy
68. **Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności**
Nie dotyczy
69. **Instrumenty finansowe wyceniane według wartości godziwej**
Nie dotyczy
70. **Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**
Nie dotyczy
71. **Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**
Nie dotyczy
72. **Udziały (akcje) własne**
Nie dotyczy
73. **Wartość firmy**
Nie dotyczy
74. **Zaliczki i pożyczki udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki**
Nie dotyczy
75. **Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej**
Nie dotyczy
76. **Zobowiązania zaciągnięte tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju w imieniu osób wchodzących w skład organów jednostki**
Nie dotyczy
77. **Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat**
Nie dotyczy
78. **Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków**
Nie dotyczy
78. **Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne**
Nie dotyczy
80. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**
Nie dotyczy
81. **Prezentacja wybranych pozycji rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) odrębnie dla poszczególnych rodzajów działalności zgodnie z art. 44 ust. 2 ustawy Prawo energetyczne**
Nie dotyczy

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2025 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.
Nie są znane nam okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez firmę działalności.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występują w podmiocie.

Miejsce i data sporządzenia: Warszawa, 2024-03-31