

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 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	63 240,65	0,00	0,00	63 240,65
b	dotychczasowe umorzenie	38 440,57	0,00	0,00	38 440,57
c	wartość netto (a-b)	24 800,08	0,00	0,00	24 800,08
II	Środki trwałe (1+2+3+4+5)				
a	wartość początkowa	4 385 973,54	63 337,71	10 762,96	4 438 548,29
b	dotychczasowe umorzenie	3 259 567,98	271 109,92	0,00	3 530 677,90
c	wartość netto (a-b)	1 126 405,56	(207 772,21)	10 762,96	907 870,39
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	381 980,11	0,00	52 497,81	329 482,30
b	dotychczasowe umorzenie	329 482,30	0,00	0,00	329 482,30
c	wartość netto (a-b)	52 497,81	0,00	52 497,81	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
a	wartość początkowa	4 339 246,65	63 337,71	432 830,63	3 969 753,73
b	dotychczasowe umorzenie	2 879 615,28	0,00	0,00	2 879 615,28
c	wartość netto (a-b)	1 459 631,37	63 337,71	432 830,63	1 090 138,45
4	Środki transportu				
a	wartość początkowa	27 909,46		0,00	27 909,46
b	dotychczasowe umorzenie	26 716,00			26 716,00
c	wartość netto (a-b)	54 625,46	0,00	0,00	1 193,46
5	Inne środki trwałe				
a	wartość początkowa	43 748,44	0,00	0,00	43 748,44
b	dotychczasowe umorzenie	23 754,40	0,00	0,00	23 754,40
c	wartość netto (a-b)	67 502,84	0,00	0,00	19 994,04
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	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	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"	515 270,97	16 502,22	370,25	531 402,94
	Razem	499 336,01	16 502,22	370,25	531 402,94

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 jednego udziału	Procentowy udział posiadanych udziałów
1.	Marek Młodzianowski	1 306 545,00	130 654,50	54,10%
2.	Edyta Lerska	453 000,00	45 300,00	18,76%
3.	Konrad Lerski	144 186,00	14 418,60	5,97%
4.	WKM Limited	233 009,00	23 300,90	9,65%
5.	Pozostali	278 159,00	27 815,90	11,52%
	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 31.12.2023r. wynosi: 311 716,30 zł.

9. Rezerwy nie występują.

10. W roku 2023 nie wystąpił odroczone podatek dochodowy.

11. Dane o odpisach aktualizujących

W roku 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących.

12. Dane o należnościach od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
1.	z tytułu dostaw i usług	5 368 616,17	6 176 936,37
2.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	95 547,25	16 725,92
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	95 992,30	158 572,90
4.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	RAZEM	5 560 155,72	6 352 235,19

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	0,00	0,00
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	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
	Razem (1+2+3):	0,00	0,00

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
1.	kredyt w rachunku bieżącym	3 887 434,16	4 786 196,88
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	8 923 230,49	5 848 156,62
5.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	94 226,11	160 171,95
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)	PFRON	0,00	0,00
f)	PPK	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	1 777,65	4 843,17
7.	inne	159 010,03	54 474,94
		13 065 678,44	10 853 842,56

16. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

W roku 2023 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	26 970,95
2.	Kongres EFORT	140 152,56	58 238,00
3.	Konferencje	622 222,09	523 339,44
4.	Reklama i promocja	29 574,50	23 600,50
	RAZEM	818 920,10	632 148,89

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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 2023 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. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Nie dotyczy

26. Umowy o usługi długoterminowe

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

28. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Nie dotyczy

29. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	(w złotych)	
		Dane za bieżący rok podatkowy /	Dane za poprzedni rok podatkowy /
1	2	3	4
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	698 597,74	578 904,51
	PRZYCHODY		
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	0,00	0,00
	- różnice kursowe naliczone		
	- pozostałe przychody 763-7	697,00	14 725,98
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	14 725,98
	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	167 971,07
	- reprezentacja 407-01-06	88 958,19	124 417,23

	- odsetki budżetowe		
	- pozostałe koszty	19 146,37	34 183,34
9	Koszty i straty księgowe, przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	0,00	0,00
	RAZEM KOSZTY	284 089,40	326 571,64
ROZLICZENIA			
10	Dochód podatkowy spółki	981 990,14	890 750,17
11	odliczenie - darowizna		
12	Dochód podatkowy spółki w CIT	981 990,14	890 750,17
13	Podatek do zapłaty	186 578	169 242,53

31. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - zobowiązania zaciągnięte na ich finansowanie
Nie dotyczy.
32. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nie dotyczy
33. 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

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

W 2023 roku zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

35. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS

Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29

EURO - 4,3480
USD - 3,9550
GBP - 4,9997
CZK - 0,1759

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 w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

36. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych VAT

Saldo rachunku bankowego VAT, na którym zgromadzone są środki pieniężne na dzień 31.12.2023r. wynosi 16 819,51 zł.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

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

39. **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.	Wyrobow, towarów i materiałów w tym:		
a)	sprzedaż towarów handlowych	24 826 099,54	26 359 723,58
b)	sprzedaż usług	0,00	0,00
c)	sprzedaż materiałów	0,00	0,00
	Razem przychody ze sprzedaży:	24 826 099,54	26 359 723,58

40. **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:	421 665,12	160 121,38
a)	zaokrąglenia	12 519,39	11 016,07
b)	inne	316 002,77	102 941,31
c)	przychody zastępstwa procesowego	78 416,98	45 467,00
d)	pozostałe przychody NP.	14 725,98	697,00
e)	wartość sprzedaży śr. trwałego	0,00	0,00

41. **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:	366 686,82	109 538,41
a)	zaokrąglenia	12 359,46	2 671,65
b)	wartość zakupu śr. trwałego	515,71	1 110,08
c)	pozostałe koszty	228 844,52	39 415,31
d)	pozostałe koszty NKUP	39 889,13	18 382,37
e)	koszty zastępstwa procesowego	0,00	0,00
e)	pozostałe koszty operacyjne	85 078,00	47 959,00

42. **Struktura przychodów finansowych**

Lp.	Przychody finansowe:	wartość	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody finansowe, w tym:	20 927,03	26 112,52
a)	dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
b)	odsetki z zastępstwa procesowego	20 927,03	26 112,52
c)	pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00

43. **Struktura kosztów finansowych**

Lp.	Koszty finansowe:	wartość	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Koszty finansowe, w tym:	323 510,83	421 770,04
a)	ujemne różnice kursowe	18 541,74	21 597,97
b)	odsetki z zastępstwa procesowego	22 609,42	20 759,57
c)	pozostałe NKUP	80,01	0,00
d)	budżetowe NKUP	51,00	764,00
e)	pozostałe	44 407,03	29 097,74
f)	kredytowe	237 821,63	349 550,76

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

W roku 2023 jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

45. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W roku 2023 jednostka nie dokonała odpisu aktualizującego wartości zapasów.

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

W roku obrotowym 2023 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej.

47. **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

48. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
1.	Pracownicy umysłowi	12
2.	Pracownicy fizyczni	0
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	2
Ogółem:		14

Przeciętne zatrudnienie w 2023r. wyniosło 14 osób.

Na dzień 31.12.2023r. jednostka zatrudniała 34 pracowników na podstawie umowy o pracę.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

51. 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	31.12.2024 r.
Razem:		43 506,00	

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

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

Wysokość wynagrodzenia dla Biegłego Rewidenta wynosi 13 000 zł.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

56. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

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

57. 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.

Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

58. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły.

59. 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	168 794,06	0,00
Razem:		24 000,00	8 400,00	168 794,06	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.

60. 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	-200 303,44

61. Informacja jednostki o sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

62. Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

Nie dotyczy.

63. Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

66. 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

67. **Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych**
Nie dotyczy
68. **Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego**
Podatek dochodowy wyniósł 186 578 zł.
69. **Struktura należności**
Należności na dzień 31.12.2023 z tytułu dostaw wyniosły 6 176 936,37 zł – wymagalne w okresie 90,180 i 360 dni
70. **Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych**
Nie dotyczy
71. **Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności**
Nie dotyczy
72. **Instrumenty finansowe wyceniane według wartości godziwej**
Nie dotyczy
73. **Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**
Nie dotyczy
74. **Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**
Nie dotyczy
75. **Udziały (akcje) własne**
Nie dotyczy
76. **Wartość firmy**
Nie dotyczy
77. **Zaliczki i pożyczki udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki**
Nie dotyczy
78. **Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej**
Nie dotyczy
79. **Zobowiązania zaciągnięte tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju w imieniu osób wchodzących w skład organów jednostki**
Nie dotyczy
80. **Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat**
Nie dotyczy
81. **Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków**
Nie dotyczy
82. **Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne**
Nie dotyczy
83. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**
Nie dotyczy
84. **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 2024 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, 2024-05-17