

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2025-01-01 - 2025-12-31

data sporządzenia
2026-03-30

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	Massmedica S.A.
Siedziba	
Kod kraju	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	M.St.Warszawa
Ulica	ul. Chorągwi Pancernej
Nr domu	43
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	02-951
Forma prawna	
Forma prawna	spółka jawna
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	4646Z - sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe	
Identyfikator podatkowy NIP	1132835251
Numer KRS	0000688627

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2025-01-01 - 2025-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

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.

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze traci ważność, pierwsze wyszło” (FEFO).

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w bilansie pozycja środki pieniężne dotyczy środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz w kasach Spółki.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

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.

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.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można

wiarygodnie wycenić. 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).

B. ustalenia wyniku finansowego

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). Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013 r., poz. 330 – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

D. pozostałe

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

14.00

9. Obowiązek badania przez biegłego rewidenta

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	4.634.584,52	4.875.833,76	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6.445.167,99	6.016.960,68
I	Wartości niematerialne i prawne	42.559,12	31.088,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	241.489,90	241.489,90
3	Inne wartości niematerialne i prawne	42.559,12	31.088,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5.775.470,78	4.960.791,22
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.592.775,40	2.845.495,76	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-130.095,95	
1	Środki trwałe	2.000.978,42	2.256.012,87	VI	Zysk (strata) netto	558.303,26	814.679,56
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	369.644,62	431.681,54	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19.306.881,86	15.183.057,82
e)	inne środki trwałe	1.631.333,80	1.824.331,33	II	Zobowiązania długoterminowe	2.001.909,79	1.885.718,00
2	Środki trwałe w budowie	591.796,98	589.482,89	3	Wobec pozostałych jednostek	2.001.909,79	1.885.718,00
IV	Inwestycje długoterminowe	1.999.250,00	1.999.250,00	e)	inne	2.001.909,79	1.885.718,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1.999.250,00	1.999.250,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16.950.007,03	13.261.011,31
a)	w jednostkach powiązanych	1.999.250,00	1.999.250,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16.950.007,03	13.261.011,31
	– udziały lub akcje	1.999.250,00	1.999.250,00	a)	kredyty i pożyczki	8.400.000,00	5.483.006,77
B	AKTYWA OBROTOWE	21.117.465,33	16.324.184,74	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7.969.943,12	7.592.824,85
I	Zapasy	13.226.867,74	13.482.701,37		– do 12 miesięcy	7.969.943,12	7.592.824,85
4	Towary	13.226.867,74	13.482.701,37	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	518.159,94	125.760,40
II	Należności krótkoterminowe	7.457.654,40	2.681.626,93	i)	inne	61.903,97	59.419,29
3	Należności od pozostałych jednostek	7.457.654,40	2.681.626,93	IV	Rozliczenia międzyokresowe	354.965,04	36.328,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7.371.711,09	2.465.812,99	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	354.965,04	36.328,51
	– do 12 miesięcy	7.371.711,09	2.465.812,99		– krótkoterminowe	354.965,04	36.328,51
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4.770,09	131.061,53	PASYWA RAZEM	25.752.049,85	21.200.018,50	
c)	inne	81.173,22	84.752,41				
III	Inwestycje krótkoterminowe	269.328,97	134.856,44				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	269.328,97	134.856,44				
a)	w jednostkach powiązanych	43.506,00	43.506,00				
	– udzielone pożyczki	43.506,00	43.506,00				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	225.822,97	91.350,44				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	225.822,97	91.350,44				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163.614,22	25.000,00				
	AKTYWA RAZEM	25.752.049,85	21.200.018,50				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	32.180.570,96	32.619.510,35
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	32.180.570,96	32.619.510,35
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29.431.416,49	29.930.536,75
I	Amortyzacja	479.682,60	334.845,72
II	Zużycie materiałów i energii	717.960,20	716.149,95
III	Usługi obce	4.023.407,89	4.034.796,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	72.050,62	101.666,03
V	Wynagrodzenia	3.933.830,77	4.183.970,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	369.244,26	327.022,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.165.579,22	1.660.736,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów	18.669.660,93	18.571.348,79
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2.749.154,47	2.688.973,60
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	315.110,27	234.032,67
IV	Inne przychody operacyjne	315.110,27	234.032,67
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1.526.573,31	1.393.899,11
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5.184,23	
III	Inne koszty operacyjne	1.521.389,08	1.393.899,11
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1.537.691,43	1.529.107,16
G	PRZYCHODY FINANSOWE	221.521,83	45.716,06
II	Odsetki, w tym:	4.813,87	
V	Inne	216.707,96	45.716,06
H	KOSZTY FINANSOWE	868.900,00	505.363,66
I	Odsetki, w tym:	607.395,04	417.203,09
	– dla jednostek powiązanych		146,46
IV	Inne	261.504,96	88.160,57
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	890.313,26	1.069.459,56
J	PODATEK DOCHODOWY	332.010,00	254.780,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	558.303,26	814.679,56

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	6.016.960,68	5.202.281,12
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	6.016.960,68	5.202.281,12
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	241.489,90	241.489,90
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	241.489,90	241.489,90
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4.960.791,22	4.448.771,48
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	814.679,56	512.019,74
a)	zwiększenie (z tytułu)	814.679,56	512.019,74
	– podziału zysku (ustawowo)	814.679,56	512.019,74
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5.775.470,78	4.960.791,22
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	– korekty błędów	-130.095,95	
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-130.095,95	
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-130.095,95	
6	Wynik netto	558.303,26	814.679,56
A	zysk netto	558.303,26	814.679,56
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	6.445.167,99	6.016.960,68
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	6.445.167,99	6.016.960,68

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	ZYSK (STRATA) NETTO	558.303,26	814.679,56
II	KOREKTY RAZEM	-2.485.905,27	800.073,28
1	Amortyzacja	479.682,60	334.845,72
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	602.581,17	505.363,66
6	Zmiana stanu zapasów	255.833,63	-3.852.423,48
7	Zmiana stanu należności	-4.776.027,47	3.649.104,10
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	772.002,49	52.470,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	180.022,31	110.713,28
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	-1.927.602,01	1.614.752,84
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
II	WYDATKI	238.433,36	1.747.356,15
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	238.433,36	1.747.356,15
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	-238.433,36	-1.747.356,15
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	WPLÝWY	3.847.864,58	1.875.243,54
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	814.679,56	512.019,74
2	Kredyty i pożyczki	3.033.185,02	1.363.223,80
II	WYDATKI	1.547.356,68	1.683.797,31
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	944.775,51	512.019,74
4	Spląty kredytów i pożyczek		666.413,91
8	Odsetki	602.581,17	505.363,66
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	2.300.507,90	191.446,23
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	134.472,53	58.842,92
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	134.472,53	
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	91.350,44	32.507,52
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	225.822,97	91.350,44

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa SF 2025 Massmedica	Informacja dodatkowa SF 2025.pdf