

MADKOM Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MADKOM Spółka Akcyjna

Siedziba: Al. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z, 6203Z, 6209Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5862272756

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000394954

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- ujęcie kosztów prac rozwojowych jako wartości niematerialne i prawne następuje jeżeli prace te zakończyły się powodzeniem, to jest zapadła decyzja o ich wdrożeniu, a zwrot kosztów będzie wielce prawdopodobny;
- dla celów podatkowych koszty prac rozwojowych są odnoszone w koszty uzyskania przychodów tego roku, w którym nastąpiło ich zakończenie na podstawie art. 15 ust. 4a pkt 2 ustawy CIT;
- koszty prac rozwojowych w toku, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli są spełnione warunki określone w ustawie;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000,00 zł,
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych;
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania i nie są objęte ewidencją

pozabilansową;

- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych;
- decyzją kierownika jednostki wartość firmy amortyzowana jest przez okres 10 lat;
- koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne rozliczane są w kosztach poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres od 1 roku do 5 lat, w zależności od indywidualnej oceny zarządu;
- udziały i akcje wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących;
- kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym;
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;
- zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty;
- jednostka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego;

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Przychody z tytułu kontraktów serwisowych fakturowane są z góry, ale rozpoznawane proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę serwisową.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdania finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowego według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	13 791 511,79	12 771 708,65
I. Wartości niematerialne i prawne	10 345 732,84	9 365 020,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 345 732,84	9 365 020,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	572 059,02	796 345,26
1. Środki trwałe	572 059,02	796 345,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	27 152,42	20 195,11
d) środki transportu	544 906,60	776 150,15
III. Należności długoterminowe	29 212,84	9 445,04
3. Od pozostałych jednostek	29 212,84	9 445,04
IV. Inwestycje długoterminowe	1 409 842,98	908 069,34
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 403 342,98	901 569,34
a. w jednostkach powiązanych	68 200,00	398 660,31
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki		330 460,31
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	800 000,00	
- udzielone pożyczki	800 000,00	
c. w pozostałych jednostkach	535 142,98	502 909,03
- udzielone pożyczki	535 142,98	502 909,03
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 434 664,11	1 692 828,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 414 984,00	846 012,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 680,11	846 816,59
B. AKTYWA OBROTOWE	3 246 674,07	2 736 685,97
I. Zapasy	140 788,89	730 119,42
2. Półprodukty i produkty w toku	2 035,25	
4. Towary	5 671,00	6 510,83
5. Zaliczki na dostawy i usługi	133 082,64	723 608,59
II. Należności krótkoterminowe	627 811,75	987 320,00
1. Należności od jednostek powiązanych	4 818,74	5 338,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 818,74	5 338,59
- do 12 miesięcy	4 818,74	5 338,59
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 219,42	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 219,42	

- do 12 miesięcy	1 219,42	
3. Należności od pozostałych jednostek	621 773,59	981 981,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	393 439,46	648 002,00
- do 12 miesięcy	393 439,46	648 002,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	202 041,32	184 085,23
c) inne	26 292,81	149 894,18
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 129 212,13	923 154,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 129 212,13	923 154,64
a) w jednostkach powiązanych		90 570,78
- udzielone pożyczki		90 570,78
b) w pozostałych jednostkach	203 969,86	1 183,80
- udzielone pożyczki	203 969,86	1 183,80
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 925 242,27	831 400,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 925 242,27	831 400,06
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	348 861,30	96 091,91
AKTYWA RAZEM	17 038 185,86	15 508 394,62

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 343 933,54	9 327 874,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 258 124,89	2 936 578,86
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-79 215,05	
VI. Zysk (strata) netto	-904 726,30	1 321 546,03
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 694 252,32	6 180 519,73
I. Rezerwy na zobowiązania	2 096 157,45	1 986 110,90
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 999 417,00	1 829 761,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	66 674,01	59 327,00
- krótkoterminowa	66 674,01	59 327,00
3. Pozostałe rezerwy	30 066,44	97 022,90
- krótkoterminowe	30 066,44	97 022,90
II. Zobowiązania długoterminowe	1 379 001,26	407 934,76
3. Wobec pozostałych jednostek	1 379 001,26	407 934,76
a) kredyty i pożyczki	1 109 018,05	
c) inne zobowiązania finansowe	269 983,21	407 934,76
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 010 728,20	2 333 304,18
1. Wobec jednostek powiązanych	280 562,15	350 673,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	278 796,84	350 673,68
- do 12 miesięcy	278 796,84	350 673,68
b) inne	1 765,31	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	393 601,23	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	393 601,23	
- do 12 miesięcy	393 601,23	
3. Wobec pozostałych jednostek	2 336 564,82	1 982 630,50
a) kredyty i pożyczki	309 493,44	572 909,82
c) inne zobowiązania finansowe	137 698,70	148 674,85
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 366 008,54	722 716,69
- do 12 miesięcy	1 366 008,54	722 716,69
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	369 067,01	423 272,59
h) z tytułu wynagrodzeń	145 867,32	108 486,22
i) inne	8 429,81	6 570,33

IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 208 365,41	1 453 169,89
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 208 365,41	1 453 169,89
- krótkoterminowe	2 208 365,41	1 453 169,89
PASYWA RAZEM	17 038 185,86	15 508 394,62

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 130 576,98	27 645 947,62
- od jednostek powiązanych		37 660,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 821 907,88	23 237 753,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 052,99	-33 944,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 252 911,36	4 378 065,95
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	51 704,75	64 072,60
B. Koszty działalności operacyjnej	17 331 235,07	25 659 780,44
I. Amortyzacja	3 859 136,36	3 732 086,85
II. Zużycie materiałów i energii	322 467,74	510 180,80
III. Usługi obce	10 515 604,53	18 838 185,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 513,84	9 911,07
V. Wynagrodzenia	2 032 173,06	1 913 348,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	397 531,75	376 761,41
- emerytalne	177 336,51	159 810,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	154 685,06	238 457,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów	41 122,73	40 848,65
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 200 658,09	1 986 167,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	317 416,39	345 108,11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	100 813,01	141 536,58
II. Dotacje	2 960,00	15 776,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 847,26	
IV. Inne przychody operacyjne	169 796,12	187 795,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	287 111,76	207 773,39
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 105,06	12 434,96
III. Inne koszty operacyjne	227 006,70	195 338,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 170 353,46	2 123 501,90
G. Przychody finansowe	53 728,74	122 990,78
II. Odsetki, w tym:	53 728,74	122 990,78
- od jednostek powiązanych	18 452,31	22 089,27
H. Koszty finansowe	187 417,58	681 193,65
I. Odsetki, w tym:	166 356,01	234 002,40
IV. Inne	21 061,57	447 191,25
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 304 042,30	1 565 299,03

J. Podatek dochodowy	-399 316,00	243 753,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-904 726,30	1 321 546,03

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 327 874,89	8 006 328,86
- korekty błędów	-79 215,05	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 248 659,84	8 006 328,86
1. Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
2. Kapitał zapasowy	4 258 124,89	2 936 578,86
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 936 578,86	2 505 916,77
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 321 546,03	430 662,09
a) zwiększenie (z tytułu)	1 321 546,03	430 662,09
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2022)		430 662,09
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2023)	1 321 546,03	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 258 124,89	2 936 578,86
5. Wynik z lat ubiegłych	-79 215,05	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 321 546,03	430 662,09
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 321 546,03	430 662,09
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 321 546,03	430 662,09
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 321 546,03	430 662,09
podział zysku - kapitał zapasowy	1 321 546,03	430 662,09
- korekty błędów	79 215,05	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	79 215,05	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	79 215,05	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-79 215,05	
6. Wynik netto	-904 726,30	1 321 546,03
a) zysk netto		1 321 546,03
b) strata netto	904 726,30	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 343 933,54	9 327 874,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 343 933,54	9 327 874,89

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-904 726,30	1 321 546,03
II. Korekty razem	5 358 637,61	2 930 997,94
1. Amortyzacja	3 859 136,36	3 732 086,85
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	112 664,06	114 630,06
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-100 813,01	302 526,41
5. Zmiana stanu rezerw	110 046,55	299 974,98
6. Zmiana stanu zapasów	589 330,53	-693 688,24
7. Zmiana stanu należności	339 740,45	1 879 926,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	672 851,31	-2 211 085,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-145 103,59	-493 373,10
10. Inne korekty	-79 215,05	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 453 911,31	4 252 543,97

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	540 516,04	317 324,37
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100 813,01	141 536,58
3. Z aktywów finansowych, w tym:	439 703,03	175 787,79
a) w jednostkach powiązanych	435 513,54	118 387,79
b) w pozostałych jednostkach	4 189,49	57 400,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 005,69	57 400,00
- odsetki	1 183,80	
II. Wydatki	4 430 903,10	3 388 717,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 430 903,10	3 332 717,19
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 000 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 000 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		56 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 890 387,06	-3 071 392,82

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	845 601,67	
2. Kredyty i pożyczki	845 601,67	

II. Wydatki	315 283,71	1 198 646,47
4. Spłaty kredytów i pożyczek		650 651,40
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	148 927,70	312 551,55
8. Odsetki	166 356,01	235 443,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	530 317,96	-1 198 646,47
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 093 842,21	-17 495,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 093 842,21	-17 495,32
F. Środki pieniężne na początek okresu	831 400,06	848 895,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 925 242,27	831 400,06
- o ograniczonej możliwości dysponowania	305 077,30	723 209,78

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 304 042,30	1 565 299,03
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 591 285,79	1 391 422,30
- z innych źródeł przychodów	1 591 285,79	1 386 488,59
Pozostałe		4 933,71
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	53 691,95	120 813,46
- z innych źródeł przychodów	53 691,95	120 813,46
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	1 452 442,67	1 086 281,49
- z innych źródeł przychodów	1 452 442,67	1 086 281,49
Przychody według stopia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	-13 312,17	176 541,15
- z innych źródeł przychodów	-13 312,17	176 541,15
PFRON (art. 12 ust. 3e)	5 160,00	2 400,00
- z innych źródeł przychodów	5 160,00	2 400,00
Naliczone odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		452,49
- z innych źródeł przychodów		452,49
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	43 847,26	
- z innych źródeł przychodów	43 847,26	
Przychody dotyczące lat ubiegłych (art. 12 ust. 3a)	49 456,08	
- z innych źródeł przychodów	49 456,08	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	113 505,76	15 887,79
- z innych źródeł przychodów	113 505,76	15 887,79
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)	111 104,50	15 887,79
- z innych źródeł przychodów	111 104,50	15 887,79
PFRON (art. 12 ust. 3e)	2 400,00	
- z innych źródeł przychodów	2 400,00	
Odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 3e)	1,26	
- z innych źródeł przychodów	1,26	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	148 505,20	681 669,15
- z innych źródeł przychodów	148 505,20	668 622,27
Pozostałe	11 647,97	13 046,88
- z innych źródeł przychodów	11 647,97	

Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)	44 016,43	59 807,58
- z innych źródeł przychodów	44 016,43	59 807,58
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	62 850,51	82 353,02
- z innych źródeł przychodów	62 850,51	82 353,02
Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)		444 062,99
- z innych źródeł przychodów		444 062,99
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	4 209,51	329,40
- z innych źródeł przychodów	4 209,51	329,40
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	474,00	70,00
- z innych źródeł przychodów	474,00	70,00
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		55 972,46
- z innych źródeł przychodów		55 972,46
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	11 326,83	12 056,83
- z innych źródeł przychodów	11 326,83	12 056,83
Koszty reprezentacji i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	13 979,95	13 969,99
- z innych źródeł przychodów	13 979,95	13 969,99
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 869 371,05	3 877 165,70
- z innych źródeł przychodów	3 869 371,05	3 877 165,70
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	6 281,30	20 601,00
- z innych źródeł przychodów	6 281,30	20 601,00
Niezapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	819,37	542,44
- z innych źródeł przychodów	819,37	542,44
Utworzenie rezerw (urlopy, koszty) (art. 15 ust. 4e)	-60 052,99	89 944,00
- z innych źródeł przychodów	-60 052,99	89 944,00
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i WNiP (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	3 850 112,65	3 725 623,44
- z innych źródeł przychodów	3 850 112,65	3 725 623,44
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)	12 000,00	27 108,36
- z innych źródeł przychodów	12 000,00	27 108,36
Niewypłacone delegacje (art. 15 ust. 4g)	1 080,00	911,50
- z innych źródeł przychodów	1 080,00	911,50
Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	59 130,72	12 434,96
- z innych źródeł przychodów	59 130,72	12 434,96
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 838 834,44	5 077 734,79
- z innych źródeł przychodów	4 838 834,44	5 077 734,79
Wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	20 601,00	45 833,50

- z innych źródeł przychodów	20 601,00	45 833,50
Zapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	542,44	57 613,58
- z innych źródeł przychodów	542,44	57 613,58
Wypłacone delegacje (art. 15 ust. 4g)	911,50	852,50
- z innych źródeł przychodów	911,50	852,50
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	4 556 944,66	4 444 518,94
- z innych źródeł przychodów	4 556 944,66	4 444 518,94
Rata leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	180 900,39	310 981,86
- z innych źródeł przychodów	180 900,39	310 981,86
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16g ust. 1 i 3)	47 213,68	28 911,38
- z innych źródeł przychodów	47 213,68	28 911,38
Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku (art. 15 ust. 4)	31 720,77	189 023,03
- z innych źródeł przychodów	31 720,77	189 023,03
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 194 326,02	329 135,42
- z innych źródeł przychodów	2 194 326,02	329 135,42
Przychód podlegający opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: (art. 12 ust. 3 pkt. a)	2 194 326,02	1 502 625,97
- z innych źródeł przychodów	2 194 326,02	1 502 625,97
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	2 194 326,02	1 453 169,89
- z innych źródeł przychodów	2 194 326,02	1 453 169,89
Przychody dotyczące 2023 (art. 12 ust. 3a)		49 456,08
- z innych źródeł przychodów		49 456,08
Ulga B+R (art. 18d)		-1 173 490,55
- z innych źródeł przychodów		-1 173 490,55

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje_dodatkowe_2024_MSA.pdf

MADKOM

Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2024

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego
 - a. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych – NOTA Nr 1
 - b. Zakres zmian wartości środków trwałych – NOTA Nr 2
 - c. Środki trwałe w budowie – nie dotyczy
 - d. Zakres zmian inwestycji długoterminowych – NOTA Nr 3
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nie dotyczy.
3. Struktura własnościowa środków trwałych oraz wartość niemortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
W 2024 roku Spółka wynajmowała lokal biurowy w Gdyni, w Krakowie i w Warszawie. Umowy te nie spełniają warunków określonych w ustawie o rachunkowości na zaliczenie odpłatnie używanych lokali do aktywów trwałych Spółki.
Spółka używa na podstawie umowy leasingu samochody osobowe. W ujęciu podatkowym stanowią one leasing operacyjny, natomiast w księgach rachunkowych wykazane są jako leasing finansowy. Wykaz umów leasingu – NOTA Nr 11. Umowy nie są zabezpieczone wartością samochodów lub w inny sposób.
4. Należności i zobowiązania krótkoterminowe
 - a. Struktura należności krótkoterminowych - NOTA Nr 6
 - b. Odpisy aktualizujące należności – NOTA Nr 7
 - c. Struktura zobowiązań krótkoterminowych - NOTA Nr 12
5. Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)
NOTA Nr 8 i 9
6. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów
NOTA Nr 11
7. Należności finansowe z tytułu pożyczek i kredytów
NOTA Nr 4
8. Struktura środków pieniężnych
NOTA Nr 20
9. Zapasy
NOTA Nr 5
10. Rezerwy na zobowiązania
NOTA Nr 10
11. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego
NOTA Nr 19
12. Aktywa z tytułu podatku odroczonego
NOTA Nr 19
13. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy
Akcjonariusze na zwyczajnym zgromadzeniu podejmą uchwałę o sposobie pokrycia straty za rok 2024.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2	Zysk/strata netto za rok 2024	-904 726,30
3	Razem zysk do podziału	0,00
4	Proponowany podział zysku:	0,00
	-Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
5	Niepodzielony wynik	0,00

Z uwagi na treść art. 347 par.4 Kodeksu Spółek Handlowych, Spółka nie może dokonać podziału zysku jeśli kwota kapitałów rezerwowych i zapasowych dostępnych do podziału i zysków z lat ubiegłych jest niższa niż kwota kosztów prac rozwojowych ujętych w aktywach.

14. Dane o strukturze kapitału podstawowego i zapasowego

Kapitał akcyjny Spółki na 31 grudnia 2024 roku wynosił 5.069.750,00 PLN i składał się z 5.069.750 akcji o wartości 1,00 PLN każda. Struktura kapitału akcyjnego na moment bilansowy jest zgodna ze stanem ujawnionym w KRS i przedstawia się następująco:

Seria Rodzaj akcji	Stan na 31.12.2024 r.			
	Uprzywilejowanie	Liczba akcji	Wartość serii wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Akcje na okaziciela seria A	NIE	3 649 000	3 649 000,00	aport
Akcje na okaziciela seria B	NIE	500 000	500 000,00	wkład pieniężny
Akcje na okaziciela seria C	NIE	180 750	180 750,00	wkład pieniężny
Akcje na okaziciela seria D	NIE	460 000	460 000,00	wkład pieniężny
Akcje na okaziciela seria E	NIE	280 000	280 000,00	wkład pieniężny
Razem		5 069 750	5 069 750,00	

Amovita Sp. z o.o. jest największym akcjonariuszem, która posiada 39 % wszystkich akcji, ale nie pełni kontroli nad Spółką. Poniżej przedstawiamy strukturę akcjonariatu wg stanu na 31.12.2024:

Akcyonariusz	Udział w kapitale	Liczba akcji
Amovita Sp. z o.o.	39%	2 000 000
Madkom Sp. z o.o.	32%	1 626 618
LG Nexera Business Solutions AG	9%	459 585
Enovo Sp. z o.o.	8%	393 870
Free float	12%	589 677
		5 069 750

Wartość kapitału zapasowego to 4 258 124,89 PLN.

Wartość kapitału rezerwowego to 0,00 PLN.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
Nota Nr 13
2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
 - a. W trakcie roku obrotowego 2024 Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności
 - b. W trakcie następnego roku obrotowego Spółka nie przewiduje zaniechania żadnej działalności.
3. Struktura przychodów finansowych
NOTA Nr 16
4. Struktura kosztów finansowych
NOTA Nr 17
5. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych
NOTA Nr 15
6. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych
NOTA Nr 14
7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) netto
Nota Nr 18
8. Podatek odroczony
Nota Nr 19
9. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
W 2024 roku spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 4 615 562,54 PLN.
Na wartość tę składają się:
 - koszty zakończonych prac rozwojowych – zwiększenia – 4 556 944,66 zł
 - urządzenia techniczne i maszyny – 22 357,72 zł
 - środki transportu – zwiększenia – 36 260,16 złJednostka nie poniosła w 2024 roku nakładów na ochronę środowiska.
10. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego
Nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych

III. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.
NOTA Nr 20

IV. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) Osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) Osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) Jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub Inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znacząca liczbę głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub
- d) Jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

2. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na 31.12.2024 wyniósł 18 osób w podziale na grupy zawodowe:

- pracownicy umysłowi: 18 osób,
- pracownicy fizyczni: 0 osób.

3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

W roku obrotowym 2024 Jednostka nie wypłaciła Prezesowi Zarządu żadnego wynagrodzenia.

W roku obrotowym 2024 spółka wypłaciła Członkowi Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 28.269,93 PLN brutto.

4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2024 odrębnie za:

- a) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
- b) Inne usługi poświadczające
- c) Usługi doradztwa podatkowego
- d) Pozostałe usługi

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało poddane obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z umową UMOWA Nr 37/G/2023/B/W o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 01.01.2023 do 31.12.2023 oraz od 01.01.2024 do 31.12.2024 r. wyniosła:

- za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za każdy badany rok w kwocie netto 29.000,00 PLN
- za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za każdy badany rok w kwocie netto 10.000,00 PLN

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki.

W roku obrotowym Spółka nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

W 2014 roku została udzielona pożyczka członkowi Rady Nadzorczej. Obecna kwota do spłaty to 19.412,40 PLN. Pożyczka jest objęta odpisem aktualizującym w 100%.

V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, nie będzie wywierał żadnego istotnego wpływu na działalność Spółki w przyszłości – nie występują.
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie występują.
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Kwota 79 215 zł nie została uwzględniona w kosztach roku 2023, ponieważ dotyczyła błędnej kwalifikacji kosztów prac rozwojowych w toku. Została zaprezentowana w wyniku lat ubiegłych w tegorocznym sprawozdaniu.

Lp.	Zmieniona pozycja	Opis zmiany	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
				Wartość w zatwierdzonym sprawozdaniu	Skorygowana wartość
Rachunek zysków i strat:					
1.	Pozostałe koszty operacyjne	wzrost	287 111,76	207 773,39	286 988,44
2.	Zyska/ strata netto	spadek	-904 726,30	1 321 546,03	1 242 330,98
Bilans:					
1.	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	spadek	1 434 664,11	1 692 828,59	1 613 613,54
-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	spadek	19 680,11	846 816,59	767 601,54

- Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
NOTA Nr 21
- Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

NOTA Nr 3

- Zobowiązania warunkowe

Poręczenia, w tym weksle:

- 5 sztuk weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA
- 3 sztuki weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA
- 1 sztuka weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową, ING Bank Śląski S.A.
- 1 sztuka weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową, Millennium Leasing Sp. z o.o.
- 1 sztuka weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową, mBank SA

Gwarancje usunięcia wad i usterek: 584 056,76 PLN

Zobowiązanie z tytułu udzielonych gwarancji zostało zabezpieczone polisami gwarancyjnymi.

Wartości zobowiązań wadialnych zabezpieczone polisami:

- 465 502,00 zł - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA
- 118 554,76 zł - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA

VI. INNE ISTOTNE INFORMACJE

W dodatkowych Informacjach i Objaśnieniach podane zostały wszystkie istotne informacje uszczegóławiające wybrane pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz charakteryzujące działalność prowadzoną przez Madkom S.A. W ocenie Kierownika Jednostki przedstawiony zakres objaśnień pozwala w sposób prawidłowy ocenić sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Kierownik Jednostki nie posiada żadnych innych nieujawnionych w przedmiotowym opracowaniu informacji, które mogłyby w istotny sposób tę ocenę zmienić. Na tym oświadczeniu Kierownika Jednostki Informacja Dodatkowa stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2024 została zakończona.

NOTA Nr 1

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	24 383 351,87	3 413 285,70	20 395,99	0,00	27 817 033,56
2	Zwiększenia	4 556 944,66	0,00	0,00	0,00	4 556 944,66
c	wytworzone prace własne	4 556 944,66	0,00	0,00	0,00	4 556 944,66
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	28 940 296,53	3 413 285,70	20 395,99	0,00	32 373 978,22

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	15 018 331,45	3 413 285,70	20 395,99	0,00	18 452 013,14
2	Zwiększenia	3 576 232,24	0,00	0,00	0,00	3 576 232,24
a	amortyzacja za okres	3 576 232,24	0,00	0,00	0,00	3 576 232,24
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	18 594 563,69	3 413 285,70	20 395,99	0,00	22 028 245,38
	Odpisy aktualizujące					
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	9 365 020,42	0,00	0,00	0,00	9 365 020,42
8	Wartość netto na koniec okresu	10 345 732,84	0,00	0,00	0,00	10 345 732,84

Stan na 31.12.2023: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	19 938 832,93	3 413 285,70	20 395,99	0,00	23 372 514,62
2	Zwiększenia	4 444 518,94	0,00	0,00	0,00	4 444 518,94
c	wytworzone prace własne	4 444 518,94	0,00	0,00	0,00	4 444 518,94
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	24 383 351,87	3 413 285,70	20 395,99	0,00	27 817 033,56

Stan na 31.12.2023: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	11 590 055,41	3 413 285,70	20 395,99	0,00	15 023 737,10
2	Zwiększenia	3 428 276,04	0,00	0,00	0,00	3 428 276,04
a	amortyzacja za okres	3 428 276,04	0,00	0,00	0,00	3 428 276,04
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	15 018 331,45	3 413 285,70	20 395,99	0,00	18 452 013,14
	Odpisy aktualizujące					
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	8 348 777,52	0,00	0,00	0,00	8 348 777,52
8	Wartość netto na koniec okresu	9 365 020,42	0,00	0,00	0,00	9 365 020,42

NOTA Nr 2

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	77 928,27	1 775 358,77	7 480,00	1 860 767,04
2	Zwiększenia	0,00	0,00	22 357,72	36 260,16	0,00	58 617,88
a	zakup	0,00	0,00	22 357,72	36 260,16	0,00	58 617,88
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	254 074,95	0,00	254 074,95
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	254 074,95	0,00	254 074,95
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	100 285,99	1 557 543,98	7 480,00	1 665 309,97

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	57 733,16	999 208,62	7 480,00	1 064 421,78
2	Zwiększenia	0,00	0,00	15 400,41	267 503,71	0,00	282 904,12
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	15 400,41	267 503,71	0,00	282 904,12
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	254 074,95	0,00	254 074,95
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	254 074,95	0,00	254 074,95
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	73 133,57	1 012 637,38	7 480,00	1 093 250,95
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	20 195,11	776 150,15	0,00	796 345,26
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	27 152,42	544 906,60	0,00	572 059,02

Stan na 31.12.2023: Zmiany w stanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	182 184,97	1 653 161,08	7 480,00	1 842 826,05
2	Zwiększenia	0,00	0,00	13 008,13	394 147,94	0,00	407 156,07
a	zakup	0,00	0,00	13 008,13	394 147,94	0,00	407 156,07
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	117 264,83	271 950,25	0,00	389 215,08
b	sprzedaż	0,00	0,00	117 264,83	271 950,25	0,00	389 215,08
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	77 928,27	1 775 358,77	7 480,00	1 860 767,04

Stan na 31.12.2023: Zmiany w stanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	160 949,21	982 144,84	6 732,00	1 149 826,05
2	Zwiększenia	0,00	0,00	14 048,78	289 014,03	748,00	303 810,81
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	14 048,78	289 014,03	748,00	303 810,81
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	117 264,83	271 950,25	0,00	389 215,08
b	sprzedaż	0,00	0,00	117 264,83	271 950,25	0,00	389 215,08
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	57 733,16	999 208,62	7 480,00	1 064 421,78
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	21 235,76	671 016,24	748,00	693 000,00
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	20 195,11	776 150,15	0,00	796 345,26

NOTA Nr 3

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	901 569,34	6 500,00	908 069,34
2	Zwiększenia	0,00	0,00	849 722,09	0,00	849 722,09
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	849 722,09	0,00	849 722,09
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	347 948,45	0,00	347 948,45
f	Umorzenie pożyczek	0,00	0,00	347 948,45	0,00	347 948,45
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 403 342,98	6 500,00	1 409 842,98

Stan na 31.12.2024: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	68 200,00	0,00	833 369,34	6 500,00	908 069,34
2	Zwiększenia	0,00	0,00	849 722,09	0,00	849 722,09
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	849 722,09	0,00	849 722,09
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	347 948,45	0,00	347 948,45
b	splata pożyczki	0,00	0,00	347 948,45	0,00	347 948,45
4	Bilans zamknięcia	68 200,00	0,00	1 335 142,98	6 500,00	1 409 842,98

Stan na 31.12.2023: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 306 553,18	6 500,00	1 313 053,18
2	Zwiększenia	0,00	0,00	176 813,46	0,00	176 813,46
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	176 813,46	0,00	176 813,46
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	581 797,30	0,00	581 797,30
b	splata pożyczki	0,00	0,00	137 734,31	0,00	137 734,31
f	umorzenie pożyczki	0,00	0,00	444 062,99	0,00	444 062,99
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	901 569,34	6 500,00	908 069,34

Stan na 31.12.2023: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	68 200,00	0,00	1 238 353,18	6 500,00	1 313 053,18
2	Zwiększenia	0,00	0,00	176 813,46	0,00	176 813,46
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	176 813,46	0,00	176 813,46
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	581 797,30	0,00	581 797,30
b	splata pożyczki	0,00	0,00	137 734,31	0,00	137 734,31
f	umorzenie pożyczki	0,00	0,00	444 062,99	0,00	444 062,99
4	Bilans zamknięcia	68 200,00	0,00	833 369,34	6 500,00	908 069,34

Stan na 31.12.2024: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych i pozostałych

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości / przeszacowanie	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	kapitał własny na 31.12.2024	wynik netto za rok 2024
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	68 200,00	75,00%	431 761,85	63 523,17
				68 200,00			

Stan na 31.12.2023: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych i pozostałych

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości / przeszacowanie	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	kapitał własny na 31.12.2023	wynik netto za rok 2023
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	68 200,00	75,00%	368 238,68	27 865,11
				68 200,00			

Stan na 31.12.2024: Inne inwestycje długoterminowe

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości / przeszacowanie	Wartość bilansowa udziałów/akcji
1	Ikonografia	6 500,00	0,00	6 500,00
				6 500,00

Stan na 31.12.2023: Inne inwestycje długoterminowe

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości / przeszacowanie	Wartość bilansowa udziałów/akcji
1	Ikonografia	6 500,00	0,00	6 500,00
				6 500,00

NOTA Nr 4

Stan na 31.12.2024: Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (bez środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje, inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Jednostki funduszy inwestycyjnych	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	91 754,58	0,00	0,00	91 754,58
2	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	91 754,58	0,00	0,00	91 754,58
2	Zwiększenia	0,00	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86
3	Zmniejszenia	0,00	91 754,58	0,00	0,00	91 754,58
c	splata pożyczki	0,00	91 754,58	0,00	0,00	91 754,58
4	Bilans zamknięcia	0,00	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86
	w tym:					
4	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86

Stan na 31.12.2024: Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty	zabezpieczenie
1	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	80 000,00	16 747,93	0,00	95 889,49	05.07.2027	brak
2	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	125 000,00	25 293,72	0,00	149 295,27	01.08.2027	brak
3	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	95 000,00	18 840,54	0,00	112 946,54	16.08.2027	brak
4	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	150 000,00	28 066,48	0,00	177 011,68	23.09.2027	brak
5	Pożyczka Cloud Medical Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	0,00	31.12.2019	brak
6	Pożyczka H. Szczechowiak	19 380,00	32,40	19 412,40	0,00	31.12.2018	brak
7	Amovita Sp. z o.o.	1 000 000,00	3 969,86	0,00	1 003 969,86	08.12.2029	brak
	RAZEM	1 687 780,00	143 736,57	288 598,05	1 539 112,84	X	X

Stan na 31.12.2023: Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (bez środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje, inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Jednostki funduszy inwestycyjnych	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	129 808,06	0,00	0,00	129 808,06
2	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	129 808,06	0,00	0,00	129 808,06
2	Zwiększenia	0,00	1 183,80	0,00	0,00	1 183,80
b	odsetki wymagalne	0,00	1 183,80	0,00	0,00	1 183,80
3	Zmniejszenia	0,00	39 237,28	0,00	0,00	39 237,28
d	splata pożyczki	0,00	39 237,28	0,00	0,00	39 237,28
4	Bilans zamknięcia	0,00	91 754,58	0,00	0,00	91 754,58
	w tym:					
	w jednostkach zależnych	0,00	90 570,78	0,00	0,00	90 570,78
	w pozostałych podmiotach	0,00	1 183,80	0,00	0,00	1 183,80

Stan na 31.12.2023: Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty	zabezpieczenie
1	Pożyczka dla Madkom Sp. z o.o.	428 092,84	121 326,04	0,00	421 031,09	30.09.2031	brak
2	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	100 000,00	14 541,83	0,00	0,00	21.04.2027	brak
3	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	100 000,00	14 207,97	0,00	0,00	09.05.2027	brak
4	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	190 000,00	25 913,13	0,00	0,00	02.06.2027	brak
5	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	80 000,00	10 495,33	0,00	90 295,33	05.07.2027	brak
6	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	125 000,00	15 500,91	0,00	140 300,91	01.08.2027	brak
7	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	95 000,00	11 407,21	0,00	106 207,21	16.08.2027	brak
8	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	150 000,00	16 305,58	0,00	166 105,58	23.09.2027	brak
9	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	56 000,00	1 183,80	0,00	1 183,80	31.12.2023	brak
10	Pożyczka Cloud Medical Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	0,00	31.12.2019	brak
11	Pożyczka H. Szczechowiak	19 380,00	32,40	19 412,40	0,00	31.12.2018	brak
	RAZEM	1 561 872,84	281 699,85	288 598,05	925 123,92	X	X

NOTA Nr 5

Stan na 31.12.2024: Zapasy według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	2 035,25	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	5 671,00	6 510,83
a	towary handlowe	7 941,00	8 678,10
b	odpis aktualizujący	7 941,00	7 941,00
c	towary handlowe pozostałe	5 671,00	5 773,73
5	Zaliczki na dostawy	133 082,64	723 608,59
	RAZEM	140 788,89	730 119,42

Stan na 31.12.2024: Zapasy według okresów zalegania

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	0,00	0,00	5 671,00	0,00
2	90 - 180	0,00	0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	0,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	0,00	0,00	7 941,00	0,00
	RAZEM w wartości brutto	0,00	0,00	13 612,00	0,00
	odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	0,00	0,00	7 941,00	0,00
	RAZEM wartość bilansowa	0,00	0,00	5 671,00	0,00

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	7 941,00	0,00	7 941,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	7 941,00	0,00	7 941,00

Stan na 31.12.2023: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	7 941,00	0,00	7 941,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	7 941,00	0,00	7 941,00

NOTA Nr 6

Stan na 31.12.2024: Należności krótkoterminowe według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.			Stan na 31.12.2023r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	4 818,74	0,00	4 818,74	49 185,85	43 847,26	5 338,59
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 818,74	0,00	4 818,74	49 185,85	43 847,26	5 338,59
	-do 12 miesięcy	4 818,74	0,00	4 818,74	49 185,85	43 847,26	5 338,59
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	1 219,42	0,00	1 219,42	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 219,42	0,00	1 219,42	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	1 219,42	0,00	1 219,42	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	928 213,64	306 440,05	621 773,59	1 229 290,74	247 309,33	981 981,41
a	z tytułu dostaw i usług, w tym:	503 095,41	109 655,95	393 439,46	732 021,33	84 019,33	648 002,00
	-do 12 miesięcy	503 095,41	109 655,95	393 439,46	732 021,33	84 019,33	648 002,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	202 041,32	0,00	202 041,32	184 085,23	0,00	184 085,23
c	inne	223 076,91	196 784,10	26 292,81	313 184,18	163 290,00	149 894,18
	- kaucje, wadia, itp.,	9 120,00	1 820,00	7 300,00	53 650,19	1 820,00	51 830,19
	- zwrot wpłaty - transakcja nie doszła do skutku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadpłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozrachunki z pracownikami	47 806,91	44 564,10	3 242,81	88 562,99	0,00	88 562,99
	- pozostałe rozrachunki	166 150,00	150 400,00	15 750,00	170 971,00	161 470,00	9 501,00
	RAZEM	934 251,80	306 440,05	627 811,75	1 278 476,59	291 156,59	987 320,00

Nota Nr 7

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Odpis aktualizujący należności inne	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - udziały	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - kapitał	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - odsetki	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	77 869,33	211 467,26	0,00	237 780,00	50 818,05	577 934,64
2	Zwiększenia	75 633,88	46 384,10	0,00	0,00	0,00	122 017,98
a	utworzenie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	14 566,62	44 564,10	0,00	0,00	0,00	59 130,72
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	61 067,26	1 820,00	0,00	0,00	0,00	62 887,26
3	Zmniejszenia	43 847,26	61 067,26	0,00	0,00	0,00	104 914,52
a	Rozwiązania odpisów	43 847,26	0,00	0,00	0,00	0,00	43 847,26
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	0,00	61 067,26	0,00	0,00	0,00	61 067,26
4	Bilans zamknięcia	109 655,95	196 784,10	0,00	237 780,00	50 818,05	595 038,10

Stan na 31.12.2023: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Odpis aktualizujący należności inne	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - udziały	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - kapitał	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - odsetki	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	76 504,37	205 330,97	0,00	237 780,00	50 818,05	570 433,39
2	Zwiększenia	1 364,96	11 070,00	0,00	0,00	0,00	12 434,96
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	1 364,96	11 070,00	0,00	0,00	0,00	12 434,96
3	Zmniejszenia	0,00	4 933,71	0,00	0,00	0,00	4 933,71
a	Rozwiązania odpisów	0,00	4 933,71	0,00	0,00	0,00	4 933,71
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	77 869,33	211 467,26	0,00	237 780,00	50 818,05	577 934,64

Nota Nr 8

Stan na 31.12.2024: Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - ubezpieczenia	19 680,11	846 816,59
a	Ubezpieczenia	19 680,11	33 139,61
b	Nakłady na prace rozwojowe	0,00	813 676,98
	RAZEM	19 680,11	846 816,59

Stan na 31.12.2024: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	347 261,23	93 978,03
a	Ubezpieczenia	90 100,12	93 978,03
b	Nakłady na prace rozwojowe	257 161,11	0,00
c	Inne (kontrakty według stopnia zaawansowania)	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 600,07	2 113,88
	RAZEM	348 861,30	96 091,91

Nota Nr 9

Stan na 31.12.2024: Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	2 208 365,41	1 453 169,89
a	Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	2 195 053,24	1 453 169,89
b	Otrzymane zaliczki	0,00	0,00
c	Kontrakty według stopnia zaawansowania	13 312,17	0,00
	RAZEM	2 208 365,41	1 453 169,89

Nota Nr 10

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	59 327,00	59 327,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	66 674,01	66 674,01
c	utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	66 674,01	66 674,01
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	59 327,00	59 327,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	66 674,01	66 674,01

Stan na 31.12.2023: Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	48 633,00	48 633,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	59 327,00	59 327,00
c	utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	59 327,00	59 327,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	48 633,00	48 633,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	59 327,00	59 327,00

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	97 022,90	97 022,90
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	30 066,44	30 066,44
c	utworzenie rezerw na koszty pozostałe	0,00	27 600,00	27 600,00
d	PPK	0,00	2 466,44	2 466,44
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	95 000,00	95 000,00
b	rozwiązania rezerw na koszty pozostałe	0,00	95 000,00	95 000,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	2 022,90	2 022,90
a	PPK	0,00	2 022,90	2 022,90
5	Bilans zamknięcia	0,00	30 066,44	30 066,44
w tym rezerwy (według tytułów):				
	rezerwy na koszty szkód zaistniałych	0,00	0,00	0,00
	rezerwy na koszty spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
	rezerwy na koszty pozostałe	0,00	0,00	0,00

Stan na 31.12.2023: Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	17 918,92	17 918,92
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	97 022,90	97 022,90
c	utworzenie rezerw na koszty pozostałe	0,00	95 000,00	9 500,00
d	PPK	0,00	2 022,90	2 022,90
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	15 750,00	15 750,00
b	rozwiązania rezerw na koszty pozostałe	0,00	15 750,00	15 750,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	2 168,92	2 168,92
a	PPK	0,00	2 168,92	2 168,92
5	Bilans zamknięcia	0,00	97 022,90	97 022,90
w tym rezerwy (według tytułów):				
	rezerwy na koszty szkód zaistniałych	0,00	0,00	0,00
	rezerwy na koszty spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
	rezerwy na koszty pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 11

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty dłuższym niż 1 rok

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan porównawczy na 31.12.2024r.			Stan na 31.12.2023r.		
		1 rok - 3 lata	3 lata - 5 lat	powyżej 5 lat	1 rok - 3 lata	3 lata - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 379 001,26	0,00	0,00	407 934,76	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	1 109 018,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	269 983,21		0,00	407 934,76	0,00	0,00
	RAZEM	1 379 001,26	0,00	0,00	407 934,76	0,00	0,00

Stan na 31.12.2023: Wykaz umów leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach jako leasing finansowy

Lp.	Numer umowy	Przedmiot umowy	Data zawarcia	Czas trwania umowy	Zobowiązania wymagalne do 1 roku	Zobowiązania wymagalne od 1 do 3 lat	Zobowiązania wymagalne powyżej 3 lat	Zobowiązania łącznie	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa
1	4207532020/GD/483068	sam. osobowy	2020 październik	47 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	354588	Sprzęt komputerowy	2021 grudzień	26 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	5246382021/GD/569805	sam. osobowy	2022 styczeń	47 miesięcy	17 977,66	8 158,54	0,00	26 136,19	17 977,66	8 158,54
4	5676442022/GD/583126	sam. osobowy	2022 kwiecień	47 miesięcy	18 915,29	13 452,43	0,00	32 367,72	18 915,29	13 452,43
5	5676442022/GD/583099	sam. osobowy	2022 kwiecień	47 miesięcy	18 915,29	13 452,43	0,00	32 367,72	18 915,29	13 452,43
6	6084092022/GD/613063	sam. osobowy	2022 październik	47 miesięcy	28 077,95	77 973,07	0,00	106 051,02	28 077,95	77 973,07
7	6378892023/GD/630543	sam. osobowy	2023 luty	47 miesięcy	24 130,25	57 942,63	0,00	82 072,88	24 130,25	57 942,63
8	6482902023/GD/634073	sam. osobowy	2023 marzec	47 miesięcy	14 841,13	49 502,06	0,00	64 343,19	14 841,13	49 502,06
9	6489702023/GD/634076	sam. osobowy	2023 marzec	47 miesięcy	14 841,13	49 502,06	0,00	64 343,19	14 841,13	49 502,06
	RAZEM				137 698,70	269 983,22	0,00	407 681,91	137 698,70	269 983,22

Nota Nr 12

Zobowiązania krótkoterminowe według tytułów, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty krótszym niż 1 rok

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Wobec jednostek powiązanych	280 562,15	350 673,68
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	278 796,84	350 673,68
	- do 12 miesięcy	278 796,84	350 673,68
b	inne	1 765,31	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	393 601,23	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	393 601,23	0,00
	- do 12 miesięcy	393 601,23	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	2 336 564,82	1 982 630,50
a	kredyty i pożyczki	309 493,44	572 909,82
c	inne zobowiązania finansowe	137 698,70	148 674,86
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 366 008,54	722 716,69
	- do 12 miesięcy	1 366 008,54	722 716,69
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	369 067,01	423 272,59
	ZUS	153 613,43	100 851,59
	PIT	21 206,00	12 543,00
	VAT	194 247,58	309 878,00
h	z tytułu wynagrodzeń	145 867,32	108 486,22
i	inne	8 429,81	6 570,33
	rozrachunki z pracownikami	1 723,74	1 136,33
	inne	6 706,07	5 434,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	RAZEM	3 010 728,20	2 333 304,18

Stan na 31.12.2024: Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Numer umowy	Kwota kredytu wynikająca z umowy	Wartość bilansowa na koniec okresu	Czas trwania umowy	Rata - płatność	Zabezpieczenie
1	Kredyt w rachunku bieżącym w banku ING	1 547 467,09	1 418 511,49	13.07.2029	na bieżąco	- weksel in blanco, - gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu do 13.10.2029
2	Kredyt w rachunku bieżącym w mBanku	1 500 000,00	0,00	27.11.2025	na bieżąco	- weksel in blanco - gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 900.000,00 zł
	RAZEM	3 047 467,09	1 418 511,49	X	X	X

Nota Nr 13

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	11 821 907,88	23 237 753,07
	- sprzedaż usług	11 821 907,88	23 237 753,07
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	51 704,75	64 072,60
	- towary	51 704,75	64 072,60
	RAZEM	11 873 612,63	23 301 825,67

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 821 907,88	23 237 753,07
	kraj	11 820 003,13	23 230 932,64
	wewnątrzwspólnotowa dostawa	1 904,75	6 820,43
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	51 704,75	64 072,60
	kraj	51 704,75	64 072,60
	RAZEM	11 873 612,63	23 301 825,67

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	100 813,01	141 536,58
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	100 813,01	141 536,58
2	Dotacje	2 960,00	15 776,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 847,26	0,00
c	pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	43 847,26	0,00
4	Pozostałe, w tym:	169 796,12	187 795,53
a	wypłacone odszkodowania	41 818,24	19 585,34
c	pozostałe przychody operacyjne	43 083,51	69 819,85
f	PFR -umorzenie części subwencji finansowej NPP	0,00	0,00
g	PFRON	29 160,00	28 800,00
h	refaktury	55 734,37	69 590,34
	RAZEM	317 416,39	345 108,11

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 105,06	12 434,96
b	zapasów	974,34	0,00
c	utworzenie odpisów aktualizujących należności	59 130,72	12 434,96
3	Pozostałe, w tym:	227 006,70	195 338,43
a	prace badawcze zakończone niepowodzeniem	171 232,27	0,00
b	wartość szkód	43 498,25	7 755,40
c	kary umowne	(52 967,05)	111 972,46
d	darowizna	1 047,15	0,00
e	amortyzacja firmy	0,00	0,00
g	uzgodnienie kont	0,00	0,00
h	pozostałe koszty operacyjne	8 461,71	6 020,23
k	refaktury	55 734,37	69 590,34
	RAZEM	287 111,76	207 773,39

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj aktywu	1.01.-31.12.2024r.		1.01.-31.12.2023r.	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	53 691,95	15 887,79	104 925,67
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	36,79	0,00	1 724,83	452,49
	RAZEM	36,79	53 691,95	17 612,62	105 378,16

Dywidendy i udziały w zyskach, zysk ze zbycia inwestycji oraz aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
4	Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych inwestycje	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 17

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	1.01.-31.12.2024r.		1.01.-31.12.2023r.	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	166 356,01	0,00	234 002,40	0,00
	kredyty i pożyczki banki	121 604,07	0,00	173 635,94	0,00
	kredyty i pożyczki kontrahenci	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania finansowe inne	44 016,43	0,00	59 807,58	0,00
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	261,51	0,00	45,88	0,00
	inne zobowiązania krótkoterminowe	474,00	0,00	513,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	166 356,01	0,00	234 002,40	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
I	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	0,00	0,00
1	inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
2	inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
d	udzielone pożyczki - część kapitałowa	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
III	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	21 061,57	447 191,25
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	1 561,57	1 128,26
d	provizje od kredytów	19 500,00	2 060,00
e	poręczenia otrzymane	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00
i	Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP	0,00	444 062,99
	RAZEM	21 061,57	447 191,25

Nota Nr 18

Stan na 31.12.2024; Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	-1 304 042,30
1a	Przychody	12 244 757,76
1b	Koszty	13 548 800,06
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	4 017 876,25
A	koszty operacyjne	3 947 992,63
2.1.	Utworzenie rezerwy na urlopy	66 674,01
2.2.	Rozwiązanie rezerwy na urlopy	-59 327,00
2.3.	Utworzenie innych rezerw	27 600,00
2.4.	Rozwiązanie innych rezerw	-39 000,00
2.5.	Koszty amortyzacji	3 850 112,65
2.6.	Koszty paliwa	35 207,40
2.7.	Koszty art. spożywczych i pozostałych artykułów	1 653,68
2.8.	Koszty dot. samochodów	16 768,54
2.9.	Usługi konsumpcyjne	4 209,51
2.10.	Podatek i opłaty	260,07
2.11.	Świadczenia pracownicze	0,00
2.12.	Pozostałe koszty	9 604,27
2.13.	Ubezpieczenie środków transportu	11 326,83
2.14.	Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku	1 080,00
2.15.	Koszty niewypłaconych wynagrodzeń w bieżącym roku	6 281,30
2.16.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń bieżącego roku	819,37
2.17.	Koszty podatkowej produkcji w toku	12 000,00
2.18.	Koszty reprezentacji	2 722,00
B	pozostałe koszty operacyjne	25 393,19
2.1.	Spisane należności	59 130,72
2.2.	Ewidencja nieistotnych kosztów lat ubiegłych	0,00
2.3.	Kary, odszkodowania, grzywny	-56 000,00
2.4.	Pozostałe koszty operacyjne	11 387,90
2.5.	Umorzenie pożyczek i innych należności	0,00
2.6.	Szkody komunikacyjne	10 874,57
2.7.	Utworzenie innych rezerw	0,00
C	koszty finansowe	44 490,43
2.1.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	474,00
2.2.	Odsetki leasing finansowy	44 016,43
2.3.	Odsetki NKUP	0,00
2.4.	Koszt poręczeń	0,00
2.5.	Umorzenie pożyczek i innych należności	0,00
2.6.	Pozostałe koszty finansowe	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 591 285,79
A	przychody operacyjne	1 488 586,58
3.1.	Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 452 442,67
3.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	-13 312,17
3.3.	Korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych	49 456,08
B	pozostałe przychody operacyjne	49 007,26
3.1.	PFRON	5 160,00
3.2.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	43 847,26
3.3.	pozostałe przychody operacyjne	0,00

C	przychody finansowe	53 691,95
3.1.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	53 691,95
3.2.	Naliczone odsetki od wadium, kaucji	0,00
4	Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	4 838 834,44
4.1.	Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 556 944,66
4.2.	Raty leasingu operacyjnego	180 900,39
4.3.	Amortyzacja	47 213,68
4.4.	Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	911,50
4.5.	Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	20 601,00
4.6.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	542,44
4.7.	Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	31 720,77
5	Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	2 307 831,78
5.1.	przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	2 194 326,02
5.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	0,00
5.2.	Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	111 104,50
5.3.	PFRON	2 400,00
5.4.	Odsetki od wadium, kaucji	1,26
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 408 454,50
7	Odliczenia od dochodu	0,00
7.1.	Darowizna	0,00
7.2.	Strata z lat ubiegłych	0,00
7.3.	Ułga B+R	0,00
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 408 454,50
9	Podatek dochodowy	0,00
9.1.	Podatek dochodowy bieżącego roku	0,00
10	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
10.1.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	568 972,00
10.2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10.3.	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	169 656,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	399 316,00

Stan na 31.12.2023: Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	1 565 299,03
1a	Przychody	23 769 924,56
1b	Koszty	22 204 625,53
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	4 558 834,85
A	koszty operacyjne	3 922 159,61
2.1.	Utworzenie rezerwy na urlopy	59 327,00
2.2.	Rozwiązanie rezerwy na urlopy	-48 633,00
2.3.	Utworzenie innych rezerw	39 000,00
2.4.	Rozwiązanie innych rezerw	-15 750,00
2.5.	Koszty amortyzacji	3 725 623,44
2.6.	Koszty paliwa	53 091,57
2.7.	Koszty art. spożywczych i pozostałych artykułów	1 927,61
2.8.	Koszty dot. samochodów	27 322,60
2.9.	Usługi konsumpcyjne	329,40
2.10.	Podatek i opłaty	1 243,45
2.11.	Świadczenia pracownicze	0,00
2.12.	Pozostałe koszty	3 487,42
2.13.	Ubezpieczenie środków transportu	12 056,83
2.14.	Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku	911,50
2.15.	Koszty niewypłaconych wynagrodzeń w bieżącym roku	20 601,00
2.16.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń bieżącego roku	542,44
2.17.	Koszty podatkowej produkcji w toku	27 108,36
2.18.	Koszty reprezentacji	13 969,99
B	pozostałe koszty operacyjne	132 291,67
2.1.	Spisane należności	12 434,96
2.2.	Ewidencja nieistotnych kosztów lat ubiegłych	0,00
2.3.	Kary, odszkodowania, grzywny	55 972,46
2.4.	Pozostałe koszty operacyjne	5 945,40
2.5.	Umorzenie pożyczek i innych należności	0,00
2.6.	Szkody komunikacyjne	1 938,85
2.7.	Utworzenie innych rezerw	56 000,00
C	koszty finansowe	504 383,57
2.1.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	70,00
2.2.	Odsetki leasing finansowy	59 807,58
2.3.	Odsetki NKUP	443,00
2.4.	Koszt poręczeń	0,00
2.5.	Umorzenie pożyczek i innych należności	444 062,99
2.6.	Pozostałe koszty finansowe	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 391 422,30
A	przychody operacyjne	1 262 822,64
3.1.	Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 086 281,49
3.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	176 541,15
B	pozostałe przychody operacyjne	7 333,71
3.1.	PFRON	2 400,00
3.2.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	4 933,71
3.3.	pozostałe przychody operacyjne	0,00
C	przychody finansowe	121 265,95
3.1.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	120 813,46

3.2.	Naliczone odsetki od wadium, kaucji	452,49
4	Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	5 077 734,79
4.1.	Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 444 518,94
4.2.	Raty leasingu operacyjnego	310 981,86
4.3.	Amortyzacja	28 911,38
4.4.	Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	852,50
4.5.	Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	45 833,50
4.6.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	57 613,58
4.7.	Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	189 023,03
5	Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	1 469 057,68
5.1.	przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 453 169,89
5.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	0,00
5.2.	Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	15 887,79
5.3.	Zapłacone kary i odszkodowania	0,00
5.4.	Przychody dotyczące 2023	49 456,08
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 173 490,55
7	Odliczenia od dochodu	1 173 490,55
7.1.	Darowizna	0,00
7.2.	Strata z lat ubiegłych	0,00
7.3.	Ulga B+R	1 173 490,55
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
9	Podatek dochodowy	0,00
9.1.	Podatek dochodowy bieżącego roku	0,00
10	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
10.1.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	33 576,00
10.2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10.3.	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	210 177,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	243 753,00

Nota Nr 19

Stan na 31.12.2024: Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

		wartości bilansowe	wartości podatkowe	Różnice przejściowe	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego
1	Aktywa	x	x	6 795 241,52	978 458,00	1 999 417,00
a	Wartości niematerialne i prawne - koszt zakończonych prac rozwojowych	10 345 732,84	0,00	10 345 732,84	0,00	1 965 689,00
b	Środki trwale w leasingu finansowym	79 441,83	0,00	79 441,83	0,00	15 094,00
-	- Samochody w leasingu finansowym	436 304,22	0,00	436 304,22	0,00	82 898,00
-	- Maszyny w leasingu finansowym	2 528,44	0,00	2 528,44	0,00	480,00
-	- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-359 390,83	0,00	-359 390,83	68 284,00	0,00
c	Środki trwale	572 059,02	572 059,02	0,00	0,00	0,00
d	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki powiązane	3 969,86	0,00	3 969,86	0,00	754,00
e	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki pozostałe	88 948,67	0,00	88 948,67	0,00	16 900,00
f	Wycena należności handlowych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	109 655,95	-109 655,95	20 835,00	0,00
g	Wycena należności innych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	121 584,10	-121 584,10	23 102,00	0,00
h	Wycena zapasów - odpis aktualizujący	5 671,00	13 612,00	-7 941,00	1 509,00	0,00
i	Kary i odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	Ulga B+R za 2019 i 2020 rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k	Ulga B+R 2021	0,00	701 578,33	-701 578,33	133 300,00	0,00
l	Ulga B+R 2022	0,00	887 516,69	-887 516,69	168 628,00	0,00
l	Ulga B+R 2023	0,00	978 433,01	-978 433,01	185 902,00	0,00
m	Ulga B+R 2024	0,00	907 267,60	-907 267,60	172 381,00	0,00
n	Podatkowa produkcja w toku	0,00	14 035,00	-14 035,00	2 666,00	0,00
o	Należności z tyt. PFRON	5 160,00	0,00	5 160,00	0,00	980,00
p	Kontrakty według stopnia zaawansowania	0,00	13 312,17	-13 312,17	2 529,00	0,00
q	Strata podatkowa do odliczenia w następnych okresach	0,00	1 408 454,50	-1 408 454,50	267 606,00	0,00
2	Pasywa	x	x	-2 297 507,92	436 526,00	0,00
a	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	66 674,01	0,00	-66 674,01	12 668,00	0,00
b	Inne rezerwy	27 600,00	0,00	-27 600,00	5 244,00	0,00
c	Zobowiązania z tyt. poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Odsetki od otrzymanych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	Zobowiązania z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	6 281,30	0,00	-6 281,30	1 193,00	0,00
g	Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji	1 080,00	0,00	-1 080,00	205,00	0,00

h	Zobowiązania wobec ZUS z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	819,37	0,00	-819,37	156,00	0,00
i	Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	2 195 053,24	0,00	-2 195 053,24	417 060,00	0,00
RAZEM				4 497 733,60	1 414 984,00	1 999 417,00
odpis aktualizujący wartość aktywa					0,00	x
wartość netto aktywów oraz rezerw z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie					1 414 984,00	1 999 417,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r		1.01.-31.12.2023r	
		Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	846 012,00	0,00	879 588,00	0,00
2	Zwiększenia	1 025 036,00	0,00	585 350,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	1 025 036,00	0,00	585 350,00	0,00
-	utworzenie aktywów	1 025 036,00	0,00	585 350,00	0,00
3	Zmniejszenia	456 064,00	0,00	618 926,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	456 064,00	0,00	618 926,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	456 064,00	0,00	618 926,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 414 984,00	0,00	846 012,00	0,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r	1.01.-31.12.2023r
		Wartość brutto	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 829 761,00	1 619 584,00
2	Zwiększenia	395 335,00	364 443,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	395 335,00	364 443,00
-	utworzenie rezerwy	395 335,00	364 443,00
3	Zmniejszenia	225 679,00	154 266,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	225 679,00	154 266,00
-	rozwiązanie rezerwy	225 679,00	154 266,00
4	Bilans zamknięcia	1 999 417,00	1 829 761,00

Nota Nr 20

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
Środki pieniężne		1 925 242,27	831 400,06
1	Środki pieniężne w banku	1 619 319,07	107 874,72
2	Środki pieniężne w kasie	845,90	315,56
3	Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	305 077,30	723 209,78
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		1 925 242,27	831 400,06

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
II	Korekty razem		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	112 664,06	114 630,06
	- odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek z jed. powiązanych	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek i kredytów z jed. pozostałych	0,00	0,00
	- odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek z jed. powiązanych (odwrócenie BO)	0,00	0,00
	- odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek i kredytów z jed. pozostałych (odwrócenie naliczenia BO)	0,00	0,00
	- odsetki leasing finansowy	44 016,43	59 807,58
	- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	122 339,58	175 635,94
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	-3 969,86	-22 089,27
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	-49 722,09	-98 724,19
	- odpis aktualizujący odsetki	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-100 813,01	302 526,41
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	-100 813,01	-141 536,58
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	0,00	0,00
	- umorzone pożyczki	0,00	444 062,99
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	672 851,31	-2 211 085,97
	- stan zobowiązań - bilans otwarcia	-2 333 304,18	-4 899 373,03
	- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	3 010 728,20	2 333 304,18
	- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	263 416,38	650 651,40
	- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	10 976,15	29 147,33
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-278 965,24	-324 815,85
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	-145 103,59	-493 373,10
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	96 091,91	92 761,55
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	-348 861,30	-96 091,91
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	1 692 828,59	1 812 432,63
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	-1 434 664,11	-1 692 828,59
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO	-1 453 169,89	-1 262 822,64
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ	2 208 365,41	1 453 169,89
	- korekta o zmianę stanu RMK dotycząca działalności inwestycyjnej	-905 694,20	-799 994,03

Nota Nr 21

Informacje dotyczące grupy kapitałowej

Lp.	Nazwa jednostki	% Udziału	Forma powiązania	Suma aktywów na 31.12.2024	Kapitał własny na 31.12.2024	Wynik netto za 2024 rok	Przychody ze sprzedaży za 2024
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	75%	Madkom S.A. sprawuje kontrolę	579 098,00	431 761,85	63 523,17	1 020 516,00

Stan na 31.12.2024: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - wpływ na bilans

Lp.	Nazwa jednostki	Udziały w spółkach	Pożyczki otrzymane	Pożyczki udzielone	Należności	Należności inne	Zobowiązania	Zobowiązania inne	Prowizje pośrednictwa
1	Madkom Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	1 845,00	0,00	0,00	1 765,31	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	7 135,25	0,00	0,00	2 973,74	0,00	278 796,84	0,00	0,00
3	Amovitap Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 003 969,86	1 219,42	0,00	393 601,23	0,00	0,00
	RAZEM	7 135,25	0,00	1 003 969,86	6 038,16	0,00	672 398,07	1 765,31	0,00

Stan na 31.12.2024: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - wpływ na rachunek zysków i strat

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody finansowe - odsetki	Przychody finansowe - poręczenia	Koszty finansowe - odsetki	Koszty finansowe - umorzenie pożyczek
1	Madkom Sp. z o.o.	0,00	2 872 544,00	14 588,65	0,00	14 482,45	0,00	0,00	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	0,00	974 027,00	13 481,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Amovitap Sp. z o.o.	0,00	1 078 836,00	4 626,00	0,00	3 969,86	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	4 925 407,00	32 696,53	0,00	18 452,31	0,00	0,00	0,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM