

MADKOM Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 użytkowania 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	12 771 708,65	12 183 852,18
I. Wartości niematerialne i prawne	9 365 020,42	8 348 777,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 365 020,42	8 348 777,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	796 345,26	693 000,00
1. Środki trwałe	796 345,26	693 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	20 195,11	21 235,76
d) środki transportu	776 150,15	671 016,24
e) inne środki trwałe		748,00
III. Należności długoterminowe	9 445,04	16 588,85
3. Od pozostałych jednostek	9 445,04	16 588,85
IV. Inwestycje długoterminowe	908 069,34	1 313 053,18
3. Długoterminowe aktywa finansowe	901 569,34	1 306 553,18
a. w jednostkach powiązanych	398 660,31	455 721,55
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	330 460,31	387 521,55
c. w pozostałych jednostkach	502 909,03	850 831,63
- udzielone pożyczki	502 909,03	850 831,63
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 692 828,59	1 812 432,63
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	846 012,00	879 588,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	846 816,59	932 844,63
B. AKTYWA OBROTOWE	2 736 685,97	3 967 999,31
I. Zapasy	730 119,42	36 431,18
4. Towary	6 510,83	4 300,03
5. Zaliczki na dostawy i usługi	723 608,59	32 131,15
II. Należności krótkoterminowe	987 320,00	2 860 103,14
1. Należności od jednostek powiązanych	5 338,59	5 258,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 338,59	5 258,67
- do 12 miesięcy	5 338,59	5 258,67
3. Należności od pozostałych jednostek	981 981,41	2 854 844,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	648 002,00	2 380 877,46
- do 12 miesięcy	648 002,00	2 380 877,46
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	184 085,23	364 395,71

c) inne	149 894,18	109 571,30
III. Inwestycje krótkoterminowe	923 154,64	978 703,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	923 154,64	978 703,44
a) w jednostkach powiązanych	90 570,78	129 808,06
- udzielone pożyczki	90 570,78	129 808,06
b) w pozostałych jednostkach	1 183,80	
- udzielone pożyczki	1 183,80	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	831 400,06	848 895,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	831 400,06	848 895,38
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 091,91	92 761,55
AKTYWA RAZEM	15 508 394,62	16 151 851,49

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 327 874,89	8 006 328,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 936 578,86	2 505 916,77
VI. Zysk (strata) netto	1 321 546,03	430 662,09
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 180 519,73	8 145 522,63
I. Rezerwy na zobowiązania	1 986 110,90	1 686 135,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 829 761,00	1 619 584,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59 327,00	48 633,00
- krótkoterminowa	59 327,00	48 633,00
3. Pozostałe rezerwy	97 022,90	17 918,92
- krótkoterminowe	97 022,90	17 918,92
II. Zobowiązania długoterminowe	407 934,76	297 191,04
3. Wobec pozostałych jednostek	407 934,76	297 191,04
c) inne zobowiązania finansowe	407 934,76	297 191,04
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 333 304,18	4 899 373,03
1. Wobec jednostek powiązanych	350 673,68	422 392,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	350 673,68	422 392,56
- do 12 miesięcy	350 673,68	422 392,56
3. Wobec pozostałych jednostek	1 982 630,50	4 476 980,47
a) kredyty i pożyczki	572 909,82	1 223 561,22
c) inne zobowiązania finansowe	148 674,85	177 822,18
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	722 716,69	2 248 228,30
- do 12 miesięcy	722 716,69	2 248 228,30
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	423 272,59	677 056,24
h) z tytułu wynagrodzeń	108 486,22	143 478,25
i) inne	6 570,33	6 834,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 453 169,89	1 262 822,64
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 453 169,89	1 262 822,64
- krótkoterminowe	1 453 169,89	1 262 822,64
PASYWA RAZEM	15 508 394,62	16 151 851,49

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:	27 645 947,62	25 938 169,24
- od jednostek powiązanych	37 660,00	24 193,43
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 237 753,07	21 955 135,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-33 944,00	-13 199,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 378 065,95	3 955 135,51
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 072,60	41 097,10
B. Koszty działalności operacyjnej	25 659 780,44	25 007 494,37
I. Amortyzacja	3 732 086,85	3 141 051,87
II. Zużycie materiałów i energii	510 180,80	501 632,85
III. Usługi obce	18 838 185,39	18 652 410,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 911,07	13 145,62
V. Wynagrodzenia	1 913 348,87	2 055 009,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	376 761,41	408 528,55
- emerytalne	159 810,17	165 465,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	238 457,40	206 995,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 848,65	28 720,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 986 167,18	930 674,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	345 108,11	189 238,59
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73
II. Dotacje	15 776,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		119,44
IV. Inne przychody operacyjne	187 795,53	50 048,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	207 773,39	36 753,21
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 434,96	368,68
III. Inne koszty operacyjne	195 338,43	36 384,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 123 501,90	1 083 160,25
G. Przychody finansowe	122 990,78	46 766,29
II. Odsetki, w tym:	122 990,78	46 766,29
- od jednostek powiązanych	22 089,27	
H. Koszty finansowe	681 193,65	668 532,45
I. Odsetki, w tym:	234 002,40	202 352,38
IV. Inne	447 191,25	466 180,07
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 565 299,03	461 394,09

J. Podatek dochodowy	243 753,00	30 732,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 321 546,03	430 662,09

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)	8 006 328,86	7 575 666,77
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 006 328,86	7 575 666,77
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	2 936 578,86	2 505 916,77
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 505 916,77	1 741 690,80
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	430 662,09	764 225,97
a) zwiększenie (z tytułu)	430 662,09	764 225,97
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2021)		764 225,97
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2022)	430 662,09	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 936 578,86	2 505 916,77
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	430 662,09	764 225,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	430 662,09	764 225,97
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	430 662,09	764 225,97
b) Zmniejszenie (z tytułu)	430 662,09	764 225,97
podział zysku - kapitał zapasowy	430 662,09	764 225,97
6. Wynik netto	1 321 546,03	430 662,09
a) zysk netto	1 321 546,03	430 662,09
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 327 874,89	8 006 328,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 327 874,89	8 006 328,86

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	1 321 546,03	430 662,09
II. Korekty razem	2 930 997,94	1 372 776,64
1. Amortyzacja	3 732 086,85	3 141 051,87
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	114 630,06	168 311,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	302 526,41	299 702,39
5. Zmiana stanu rezerw	299 974,98	208 910,72
6. Zmiana stanu zapasów	-693 688,24	-8 074,19
7. Zmiana stanu należności	1 879 926,95	-2 404 608,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 211 085,97	-103 772,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-493 373,10	71 255,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 252 543,97	1 803 438,73

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	317 324,37	139 070,73
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73
3. Z aktywów finansowych, w tym:	175 787,79	
a) w jednostkach powiązanych	118 387,79	
b) w pozostałych jednostkach	57 400,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	57 400,00	
II. Wydatki	3 388 717,19	3 567 792,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 332 717,19	2 727 792,99
4. Inne wydatki inwestycyjne	56 000,00	840 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 071 392,82	-3 428 722,26

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy		1 163 537,92
2. Kredyty i pożyczki		1 163 537,92
II. Wydatki	1 198 646,47	664 888,09
4. Spłaty kredytów i pożyczek	650 651,40	130 050,70
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	312 551,55	319 825,11
8. Odsetki	235 443,52	215 012,28

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 198 646,47	498 649,83
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-17 495,32	-1 126 633,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-17 495,32	-1 126 633,70
F. Środki pieniężne na początek okresu	848 895,38	1 975 529,08
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	831 400,06	848 895,38
- o ograniczonej możliwości dysponowania	723 209,78	740 286,57

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 565 299,03	461 394,09
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 391 422,30	52 760,35
Pozostałe	4 933,71	1 684,92
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	120 813,46	46 700,69
- z innych źródeł przychodów	120 813,46	46 700,69
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	1 086 281,49	852 877,24
- z innych źródeł przychodów	1 086 281,49	852 877,24
Przychody według stopnia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	176 541,15	-875 738,15
- z innych źródeł przychodów	176 541,15	-875 738,15
PFRON (art. 12 ust. 3e)	2 400,00	27 235,65
- z innych źródeł przychodów	2 400,00	27 235,65
Naliczone odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	452,49	
- z innych źródeł przychodów	452,49	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	15 887,79	
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)	15 887,79	
- z innych źródeł przychodów	15 887,79	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	681 669,15	621 727,17
Pozostałe	13 046,88	15 643,85
Koszty dotyczące lat poprzednich (art. 15)		10 290,00
- z innych źródeł przychodów		10 290,00
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)		7 202,31
- z innych źródeł przychodów		7 202,31
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)	59 807,58	26 650,22
- z innych źródeł przychodów	59 807,58	26 650,22
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	82 353,02	72 341,48
- z innych źródeł przychodów	82 353,02	72 341,48
Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)	444 062,99	438 773,12
- z innych źródeł przychodów	444 062,99	438 773,12
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	329,40	4 120,77
- z innych źródeł przychodów	329,40	4 120,77
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		5 000,00

- z innych źródeł przychodów		5 000,00
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	70,00	14 062,13
- z innych źródeł przychodów	70,00	14 062,13
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	55 972,46	800,00
- z innych źródeł przychodów	55 972,46	800,00
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	12 056,83	12 860,20
- z innych źródeł przychodów	12 056,83	12 860,20
Koszty reprezentacji i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	13 969,99	13 983,09
- z innych źródeł przychodów	13 969,99	13 983,09
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 877 165,70	3 444 696,49
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	20 601,00	45 833,50
- z innych źródeł przychodów	20 601,00	45 833,50
Niezapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	542,44	57 613,58
- z innych źródeł przychodów	542,44	57 613,58
Utworzenie rezerw (urlopy, koszty) (art. 15 ust. 4e)	89 944,00	13 199,00
- z innych źródeł przychodów	89 944,00	13 199,00
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i WNiP (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	3 725 623,44	3 133 562,47
- z innych źródeł przychodów	3 725 623,44	3 133 562,47
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)	27 108,36	193 635,44
- z innych źródeł przychodów	27 108,36	193 635,44
Niewypłacone delegacje (art. 15 ust. 4 pkt. g)	911,50	852,50
- z innych źródeł przychodów	911,50	8 520,50
Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	12 434,96	
- z innych źródeł przychodów	12 434,96	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 077 734,79	4 966 558,91
Pozostałe		1 073,86
Wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	45 833,50	20 482,30
- z innych źródeł przychodów	45 833,50	20 482,30
Zapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	57 613,58	50 105,81
- z innych źródeł przychodów	57 613,58	50 105,81
Wypłacone delegacje (art. 15 ust. 4g)	852,50	
- z innych źródeł przychodów	852,50	
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	4 444 518,94	4 171 186,26
- z innych źródeł przychodów	4 444 518,94	4 171 186,26
Rata leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	310 981,86	219 127,93

- z innych źródeł przychodów	310 981,86	219 127,93
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16g ust. 1 i 3)	28 911,38	18 284,75
- z innych źródeł przychodów	28 911,38	18 284,75
Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku (art. 15 ust. 4)	189 023,03	486 298,00
- z innych źródeł przychodów	189 023,03	486 298,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	329 135,42	491 501,51
Przychód podlegający opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: (art. 12 ust. 3 pkt. a)	1 502 625,97	1 086 281,49
- z innych źródeł przychodów	1 502 625,97	1 086 281,49
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	1 453 169,89	1 086 281,49
- z innych źródeł przychodów	1 453 169,89	1 086 281,49
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	-594 779,98
- z innych źródeł przychodów	-1 173 490,55	-594 779,98

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje_dodatkowe_2023_MSA.pdf

MADKOM

Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2023

I. 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 nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
W 2023 roku Spółka wynajmowała lokal biurowy w Gdyni i Krakowie. 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 podziału zysku za rok obrotowy
Akcjonariusze na zwyczajnym zgromadzeniu podejmą uchwałę o sposobie podziału zysku za rok 2023.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2	Zysk/strata netto za rok 2023	1 321 546,03
3	Razem zysk do podziału	1 321 546,03
4	Proponowany podział zysku:	1 321 546,03
	-Kapitał (fundusz) zapasowy	1 321 546,03
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 2023 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 31.12.2023 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	

Akcjonariuszem większościowym jest Madkom Sp. z o.o., która posiada 71,53 % wszystkich akcji.

Wartość kapitału zapasowego to 2 936 578,86 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 2023 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 2023 roku spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 4 851 675,01 PLN.
Na wartość tę składają się:
 - koszty zakończonych prac rozwojowych – zwiększenia – 4 444 518,94 zł
 - środki transportu – zwiększenia – 407 156,07 złJednostka nie poniosła w 2023 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 PRZEPIYWÓW 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 lubo 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 31.12.2023 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 2023 Jednostka nie wypłaciła Prezesowi Zarządu żadnego wynagrodzenia.

W roku obrotowym 2023 spółka wypłaciła Członkowi Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 110.123,58 PLN brutto.

4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2023 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 udzieliła pożyczki w wysokości 154.724,19 zł 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%.

W 2023 roku spółka umorzyła pożyczkę w wysokości 444.062,99 PLN.

V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. 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.

W pierwszym kwartale 2022 roku Federacja Rosyjska rozpoczęła działania wojenne na terytorium Ukrainy, które trwają na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok. Spółka dokonała oceny możliwych skutków, które potencjalnie

mogą mieć wpływ na sytuację finansową Spółki. Spółka nie prowadzi działalności na terytorium Ukrainy i nie dokonuje sprzedaży na rzecz podmiotów Ukraińskich. Spółka również nie posiada żadnej ekspozycji na rynku rosyjskim i konflikt ten nie wpływa na wartości i szacunki zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd jednostki dominującej aktywnie monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą na Ukrainie i jej wpływ na działalność grypy kapitałowej. W ocenie kierownictwa jednostki zmiany w otoczeniu polityczno-gospodarczą nie mają istotnego przełożenia na działalność Spółki. Spółka nie odnotowała spadku poziomu potencjalnych zamówień, mimo wojny Zamawiający będący w gronie zainteresowań Spółki (jednostki administracji samorządowej) uruchamiają kolejne zamówienia publiczne, do których składane są oferty przetargowe. Nie odnotowano opóźnień w płatnościach, ponieważ jednostki administracji samorządowej będące klientami Spółki, co do zasady mają zabudżetowane wydatki na płatności dla wcześniej podpisanych umów (w przypadku umów serwisowych). Z kolei nowo realizowane kontrakty są rezultatem wygranego przetargu, gdzie środki pozyskane na sfinansowanie umowy muszą być wydatkowane zgodnie z ich przeznaczeniem. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd nie zauważył pogorszenia sytuacji Spółki w związku z aktualną sytuacją polityczno-gospodarczą na Ukrainie.

Zgodnie z powyższą oceną, konflikt pomiędzy Ukrainą i Rosją najprawdopodobniej nie będzie wywierał żadnego istotnego wpływu na działalność Spółki w przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania kierownik jednostki nie zauważa wystąpienia istotnych, negatywnych skutków finansowych związanych z wprowadzeniem stanu wojny na Ukrainie.

2. 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.
3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;
Nie dotyczy
4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanimi
NOTA Nr 21
5. 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
6. 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.

Gwarancje usunięcia wad i usterek: 872 095,64 PLN

Zobowiązanie z tytułu udzielonych gwarancji zostało zabezpieczone polisami gwarancyjnymi.

Wartości zobowiązań wadialnych zabezpieczone polisami:

- 706 987,00 zł - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA
- 165 108,64 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 2023 została zakończona.

NOTA Nr 1

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

Stan na 31.12.2022: 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	15 767 646,67	3 413 285,70	20 395,99	0,00	19 201 328,36
2	Zwiększenia	4 171 186,26	0,00	0,00	0,00	4 171 186,26
c	wytworzone prace własne	4 171 186,26	0,00	0,00	0,00	4 171 186,26
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	19 938 832,93	3 413 285,70	20 395,99	0,00	23 372 514,62

Stan na 31.12.2022: 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	8 707 133,35	3 413 285,70	20 395,99	0,00	12 140 815,04
2	Zwiększenia	2 882 922,06	0,00	0,00	0,00	2 882 922,06
a	amortyzacja za okres	2 882 922,06	0,00	0,00	0,00	2 882 922,06
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	11 590 055,41	3 413 285,70	20 395,99	0,00	15 023 737,10
	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	7 060 513,32	0,00	0,00	0,00	7 060 513,32
8	Wartość netto na koniec okresu	8 348 777,52	0,00	0,00	0,00	8 348 777,52

NOTA Nr 2

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	748,0	693 000,00
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	20 195,11	776 150,15	0,00	796 345,26

Stan na 31.12.2022: 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	1 416 385,95	7 480,00	1 606 050,92
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	461 166,28	0,00	461 166,28
a	zakup	0,00	0,00	0,00	461 166,28	0,00	461 166,28
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	(224 391,15)	0,00	(224 391,15)
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	(224 391,15)	0,00	(224 391,15)
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	182 184,97	1 653 161,08	7 480,00	1 842 826,05

Stan na 31.12.2022: 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	143 962,93	966 888,46	5 236,00	1 116 087,39
2	Zwiększenia	0,00	0,00	16 986,28	239 647,53	1 496,00	258 129,81
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	16 968,28	239 647,53	1 496,00	258 129,81
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	(224 391,15)	0,00	(224 391,15)
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	(224 391,15)	0,00	(224 391,15)
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	160 949,21	982 144,84	6 732,00	1 149 826,05
	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	38 222,04	449 497,49	2 244,00	489 963,53
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	21 235,76	671 016,24	748,00	693 000,00

NOTA Nr 3

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	spłata 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	spłata 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 31.12.2022: 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	512 782,80	6 500,00	519 282,80
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 232 543,50	0,00	1 232 543,50
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	861 015,12	0,00	861 015,12
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	371 528,38	0,00	371 528,38
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	438 773,12	0,00	438 773,12
f	Umorzenie pożyczek	0,00	0,00	438 773,12	0,00	438 773,12
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 306 553,18	6 500,00	1 313 053,18

Stan na 31.12.2022: 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	444 582,80	6 500,00	519 282,80
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 232 543,50	0,00	1 232 543,50
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	861 015,12	0,00	861 015,12
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	371 528,38	0,00	371 528,38
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	438 773,12	0,00	438 773,12
f	Umorzenie pożyczek	0,00	0,00	438 773,12	0,00	438 773,12
4	Bilans zamknięcia	68 200,00	0,00	1 238 353,18	6 500,00	1 313 053,18

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2023 - 31.12.2023
- MADKOM S. A.

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 31.12.2022: 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 31.12.2022	wynik netto za rok 2022
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	68 200,00	75,00%	340 373,57	6 177,69
				68 200,00			

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

Stan na 31.12.2022: 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 31.12.2023: 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	spłata 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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2023 - 31.12.2023
- MADKOM S. A.

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2023 - 31.12.2023
- MADKOM S. A.

Stan na 31.12.2022: 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	475 650,87	0,00	0,00	475 650,87
2	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	475 650,87	0,00	0,00	475 650,87
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	345 842,81	0,00	0,00	345 842,81
c	Spadek wartości- wycena BA	0,00	345 842,81	0,00	0,00	345 842,81
4	Bilans zamknięcia	0,00	129 808,06	0,00	0,00	129 808,06
	w tym:					
4	w jednostkach zależnych	0,00	129 808,06	0,00	0,00	129 808,06

Stan na 31.12.2022: 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	89 236,77	0,00	517 329,61	30.09.2031	brak
2	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	840 000,00	10 831,63	0,00	850 831,63	31.12.2024	brak
3	Pożyczka Cloud Medical Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	0,00	31.12.2019	brak
4	Pożyczka H. Szczechowiak	19 380,00	32,40	19 412,40	0,00	31.12.2018	brak
	RAZEM	1 505 872,84	150 886,45	288 598,05	1 368 161,24	X	X

NOTA Nr 5

Stan na 31.12.2023: Zapasy według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Materialy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	6 510,83	4 300,03
a	towary handlowe	8 678,10	8 678,10
b	odpis aktualizujący	(7 941,00)	(7 941,00)
c	towary handlowe pozostałe	5 773,73	3 562,93
5	Zaliczki na dostawy	723 608,59	32 131,15
RAZEM		730 119,42	36 431,18

Stan na 31.12.2023: Zapasy według okresów zalegania

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materialy	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	0,00	0,00	5 773,73	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	8 678,10	0,00
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	14 451,83	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	(7 941,00)	0,00
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	6 510,83	0,00

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

Stan na 31.12.2022: 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 31.12.2023: Należności krótkoterminowe według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.			Stan na 31.12.2022r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	49 185,85	43 847,26	5 338,59	53 093,44	47 834,77	5 258,67
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	49 185,85	43 847,26	5 338,59	53 093,44	47 834,77	5 258,67
	-do 12 miesięcy	49 185,85	43 847,26	5 338,59	53 093,44	47 834,77	5 258,67
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 229 290,74	247 309,33	981 981,41	3 090 665,04	235 820,57	2 854 844,47
a	z tytułu dostaw i usług, w tym:	732 021,33	84 019,33	648 002,00	2 464 478,03	83 600,57	2 380 877,46
	-do 12 miesięcy	732 021,33	84 019,33	648 002,00	2 464 478,03	83 600,57	2 380 877,46
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	184 085,23	0,00	184 085,23	364 395,71	0,00	364 395,71
c	inne	313 184,18	163 290,00	149 894,18	261 791,30	152 220,00	109 571,30
	- kaucje, wadła, itp..	53 650,19	1 820,00	51 830,19	23 730,86	1 820,00	21 910,86
	- 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	88 562,99	0,00	88 562,99	67 381,97	0,00	67 381,97
	- pozostałe rozrachunki	170 971,00	161 470,00	9 501,00	170 678,47	150 400,00	20 278,47
	RAZEM	1 278 476,59	291 156,59	987 320,00	3 143 758,48	283 655,34	2 860 103,14

Nota Nr 7

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
a	utworzenie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	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

Stan na 31.12.2022: 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	206 638,64	0,00	237 444,40	51 153,65	571 741,06
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	335,60	0,00	335,60
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	0,00	0,00	0,00	335,60	0,00	335,60
3	Zmniejszenia	0,00	1 307,67	0,00	0,00	335,60	1 643,27
a	Rozwiązania odpisów	0,00	1 307,67	0,00	0,00	0,00	1 307,67
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	0,00	0,00	0,00	0,00	335,60	335,60
4	Bilans zamknięcia	76 504,37	205 330,97	0,00	237 780,00	50 818,05	570 433,39

Nota Nr 8

Stan na 31.12.2023: Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - ubezpieczenia	846 816,59	932 844,63
a	Ubezpieczenia	33 139,61	52 714,66
b	Nakłady na prace rozwojowe	813 676,98	880 129,97
RAZEM		846 816,59	932 844,63

Stan na 31.12.2023: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	93 978,03	90 741,08
a	Ubezpieczenia	93 978,03	90 741,08
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 113,88	2 020,47
RAZEM		96 091,91	92 761,55

Nota Nr 9

Stan na 31.12.2023: Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	1 453 169,89	1 262 822,64
a	Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	1 453 169,89	1 086 281,49
b	Otrzymane zaliczki	0,00	176 541,15
RAZEM		1 453 169,89	1 262 822,64

Nota Nr 10

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

Lp.	Tytuł	dlugoterminowe	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 31.12.2022: Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	dlugoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	35 434,00	35 434,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	13 199,00	13 199,00
c	utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	13 199,00	13 199,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	48 633,00	48 633,00

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 5000,00
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

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	18 042,20	18 042,20
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	17 918,92	17 918,92
c	utworzenie rezerw na koszty pozostałe	0,00	15 750,00	15 750,00
d	PPK	0,00	2 168,92	2 168,92
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	2 292,20	2 292,20
a	PPK	0,00	2 292,20	2 292,20
5	Bilans zamknięcia	0,00	17 918,92	17 918,92
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 31.12.2023r.			Stan na 31.12.2022r.		
		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	407 934,76	0,00	0,00	297 191,04	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	407 934,76		0,00	297 191,04		0,00
	RAZEM	407 934,76	0,00	0,00	297 191,04	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 krótkoterminowa	Część długoterminowa
1	4207532020/GD/483068	sam. osobowy	2020 październik	47 miesięcy	14 460,35	0,00	0,00	14 460,35	14 460,35	0,00
2	354588	Sprzęt komputerowy	2021 grudzień	26 miesięcy	7 998,67	252,85	0,00	8 251,52	7 998,67	252,85
3	5246382021/GD/569805	sam. osobowy	2022 styczeń	47 miesięcy	17 046,55	26 136,19	0,00	43 182,74	17 046,55	26 136,19
4	5676442022/GD/583126	sam. osobowy	2022 kwiecień	47 miesięcy	17 578,62	32 367,72	0,00	49 946,34	17 578,62	32 367,72
5	5676442022/GD/583099	sam. osobowy	2022 kwiecień	47 miesięcy	17 578,62	32 367,72	0,00	49 946,34	17 578,62	32 367,72
6	6084092022/GD/613063	sam. osobowy	2022 październik	47 miesięcy	25 352,72	106 051,02	0,00	131 403,74	25 352,72	106 051,02
7	6378892023/GD/630543	sam. osobowy	2023 luty	47 miesięcy	21 857,96	82 072,88	0,00	103 930,84	21 857,96	82 072,88
8	6482902023/GD/634073	sam. osobowy	2023 marzec	47 miesięcy	13 400,68	64 343,19	0,00	77 743,87	13 400,68	64 343,19
9	6489702023/GD/634076	sam. osobowy	2023 marzec	47 miesięcy	13 400,68	64 343,19	0,00	77 743,87	13 400,68	64 343,19
	RAZEM				148 674,85	407 934,76	0,00	556 609,61	148 674,85	407 934,76

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 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Wobec jednostek powiązanych	350 673,68	422 392,56
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	350 673,68	422 392,56
	- do 12 miesięcy	350 673,68	422 392,56
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 982 630,50	4 476 980,47
a	kredyty i pożyczki	572 909,82	1 223 561,22
c	inne zobowiązania finansowe	148 674,86	177 822,18
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	722 716,69	2 248 228,30
	- do 12 miesięcy	722 716,69	2 248 228,30
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	423 272,59	677 056,24
	ZUS	100 851,59	115 746,24
	PIT	12 543,00	16 923,00
	VAT	309 878,00	544 387,00
h	z tytułu wynagrodzeń	108 486,22	143 478,25
i	inne	6 570,33	6 834,28
	rozrachunki z pracownikami	1 136,33	1 162,79
	inne	5 434,00	5 671,490
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
RAZEM		2 333 304,18	4 899 373,03

Stan na 31.12.2023: 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	4 000 000,00	572 909,82	13.07.2024	na bieżąco	- weksel in blanco, - gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego
	RAZEM	4 000 000,00	572 909,82	X	X	X

Nota Nr 13

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:		
		23 237 753,07	21 955 135,63
	- sprzedaż usług	23 237 753,07	21 955 135,63
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:		
		64 072,60	41 097,10
	- towary	64 072,60	41 097,10
	RAZEM	23 301 825,67	21 996 232,73

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 237 753,07	21 955 135,63
	kraj	23 230 932,64	21 955 135,63
	wewnątrzspółnotowa dostawa	6 820,43	
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
		64 072,60	41 097,10
	kraj	64 072,60	41 097,10
	RAZEM	23 301 825,67	21 996 232,73

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	141 536,58	139 070,73
2	Dotacje	15 776,00	0,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	119,44
c	pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	119,44
4	Pozostałe, w tym:	187 795,53	50 048,42
a	wypłacone odszkodowania	19 585,34	13 146,57
c	pozostałe przychody operacyjne	69 819,85	9 666,20
f	PFR -umorzenie części subwencji finansowej NPP	0,00	0,00
g	PFRON	28 800,00	27 235,65
h	refaktury	69 590,34	0,00
	RAZEM	345 108,11	189 238,59

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 434,96	368,68
c	utworzenie odpisów aktualizujących należności	12 434,96	368,68
3	Pozostałe, w tym:	195 338,43	36 384,53
b	wartość szkód	7 755,40	12 131,43
c	kary umowne	111 972,46	800,00
d	darowizna	0,00	5 000,00
e	amortyzacja firmy	0,00	0,00
g	uzgodnienie kont	0,00	6 833,63
h	pozostałe koszty operacyjne	6 020,23	11 619,47
k	refaktury	69 590,34	0,00
	RAZEM	207 773,39	36 753,21

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj aktywów	1.01.-31.12.2023r.		1.01.-31.12.2022r.	
		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	15 887,79	104 925,67	0,00	46 700,69
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	1 724,83	452,49	65,60	0,00
RAZEM		17 612,62	105 378,16	65,60	46 700,69

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
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.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
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.-31.12.2023r.		1.01.-31.12.2022r.	
		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:	234 002,40	0,00	202 352,38	0,00
	kredyty i pożyczki banki	173 635,94	0,00	161 362,06	0,00
	kredyty i pożyczki kontrahenci	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania finansowe inne	59 807,58	0,00	26 650,22	0,00
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45,88	0,00	277,97	0,00
	inne zobowiązania krótkoterminowe	513,00	0,00	14 062,13	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	234 002,40	0,00	202 352,38	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
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.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	447 191,25	466 180,07
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	1 128,26	406,95
d	provizje od kredytów	2 000,00	27 000,00
e	poręczenia otrzymane	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00
i	Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP	444 062,99	438 773,12
	RAZEM	447 191,25	466 180,07

Nota Nr 18

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2023 - 31.12.2023
- MADKOM S. A.

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

Stan na 31.12.2022: Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	461 394,09
1a	Przychody	22 232,237,61
1b	Koszty	21 770 843,52
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	4 066 423,66
A	koszty operacyjne	3 560 579,28
2.1.	Utworzenie rezerwy na urlopy	48 633,00
2.2.	Rozwiązanie rezerwy na urlopy	-35 343,00
2.3.	Utworzenie innych rezerw	15 750,00
2.4.	Rozwiązanie innych rezerw	-15 750,00
2.5.	Koszty amortyzacji	3 133 562,47
2.6.	Koszty paliwa	33 368,36
2.7.	Koszty art. spożywczych pozostałych artykułów	26 828,88
2.8.	Koszty dot. samochodów	16 444,35
2.9.	Usługi konsumpcyjne	4 120,77
2.10.	Podatek i opłaty	5 179,75
2.11.	Świadczenia pracownicze	3 097,39
2.12.	Pozostałe koszty	13 983,09
2.13.	Ubezpieczenie środków transportu	12 860,20
2.14.	Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku	852,50
2.15.	Koszty niewypłaconych wynagrodzeń w bieżącym roku	45 833,50
2.16.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	57 613,58
2.17.	Koszty podatkowej produkcji w toku	193 635,44
B	pozostałe koszty operacyjne	26 326,17
2.1.	Spisane należności	368,68
2.2.	Ewidencja nieistotnych kosztów lat ubiegłych	10 290,00
2.3.	Kary, odszkodowania, grzywny	800,00
2.4.	Pozostałe koszty operacyjne	9 867,49
2.5.	Przekazane darowizny	5 000,00
C	koszty finansowe	479 518,21
2.1.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	14 062,13
2.2.	Odsetki leasing finansowy	26 650,22
2.3.	Umorzenie pożyczek i innych należności	438 773,12
2.4.	Pozostałe koszty finansowe	32,74
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 300 113,72
A	przychody operacyjne	1 224 492,46
3.1.	przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	852 877,24
3.2.	rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	371 615,22
B	pozostałe przychody operacyjne	28 920,57
3.1.	PFRON	27 235,65
3.2.	pozostałe przychody operacyjne	1 684,92
C	przychody finansowe	46 700,69
3.1.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	46 700,69
4	Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	4 966 558,91
4.1.	Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 171 186,26
4.2.	Raty leasingu operacyjnego	219 127,93
4.3.	Amortyzacja	18 284,75

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2023 - 31.12.2023
- MADKOM S. A.

Lp.	Tytuł	Wartość
4.4.	Koszt wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	1 073,86
4.5.	Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	20 482,30
4.6.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	50 105,81
4.7.	Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	486 298,00
5	Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	2 333 634,86
5.1.	Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 086 281,49
5.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	1 247 353,37
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	594 779,98
7	Odliczenia od dochodu	594 779,98
7.1.	Darowizna	0,00
7.2.	Strata z lat ubiegłych	0,00
7.3.	Ulga B+R	594 779,98
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	-165 103,00
10.2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10.3.	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	195 835,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	30 732,00

Nota Nr 19

Stan na 31.12.2023: Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

		wartości bilansowe	wartości podatkowe	Różnice przejściowe	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego
I	Aktywa			6 778 824,20	541 784,00	1 829 761,00
a	Wartości niematerialne i prawne - koszt zakończonych prac rozwojowych	9 365 020,42	0,00	9 365 020,42	0,00	1 779 354,00
b	Środki trwale w leasingu finansowym	173 352,13	60 785,68	112 566,45	0,00	21 388,00
-	Samochody w leasingu finansowym	659 513,12	60 785,68	598 727,44	0,00	113 758,00
-	Maszyny w leasingu finansowym	10 113,81	0,00	10 113,81	0,00	1 922,00
-	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-496 274,80	0,00	-496 274,80	94 292,00	0,00
c	Środki trwale	796 345,26	796 345,26	0,00	0,00	0,00
d	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki powiązane	95 438,25	0,00	95 438,25	0,00	18 133,00
e	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki pozostałe	54 892,83	0,00	54 892,83	0,00	10 430,00
f	Wycena należności jednostki powiązane - odpis aktualizujący	0,00	51 817,26	-43 847,26	8 330,00	0,00
g	Wycena należności handlowych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	77 869,33	-84 019,33	15 964,00	0,00
h	Wycena należności innych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	86 270,00	-88 090,00	16 738,00	0,00
i	Wycena zapasów - odpis aktualizujący	6 510,83	14 451,83	-7 941,00	1 509,00	0,00
j	Kary i odszkodowania	0,00	0,00	-56 000,00	10 640,00	0,00
k	Ulga B+R za 2019 i 2020 rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
l	Ulga B+R 2021	0,00	751 034,41	-701 578,33	133 300,00	0,00
ł	Ulga B+R 2022		887 516,69	-887 516,69	168 628,00	0,00
m	Ulga B+R 2023		978 433,01	-978 433,01	185 902,00	0,00
n	Podatkowa produkcja w toku	0,00	4 068,12	-4 068,12	773,00	0,00
o	Należności z tyt. PFRON	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00	456,00
2	Pasywa			--1 601 204,48	304 228,00	0,00
a	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	59 327,00	0,00	-59 327,00	11 272,00	0,00
b	Inne rezerwy	39 000,00	0,00	-39 000,00	7 410,00	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	20 601,00	0,00	-20 601,00	3 914,00	0,00
g	Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji	911,50	0,00	-911,50	173,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2023 - 31.12.2023

- MADKOM S. A.

h	Zobowiązania wobec ZUS z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	542,44	0,00	-542,44	103,00	0,00
i	Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	1 453 169,89	0,00	-1 453 169,89	276 102,00	0,00
j	Strata podatkowa do odliczenia w następnych okresach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k	CIT 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
l	Kary i odszkodowania należne nie otrzymane	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ł	Zobowiązania z tyt. poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
m	Kontrakty według stopnia zaawansowania	27 652,65	0,00	-27 652,65	5 254,00	0,00
RAZEM				5 177 619,72	846 012,00	1 829 761,00
odpis aktualizujący wartość aktywa					0,00	x
wartość netto aktywów oraz rezerw z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie					846 012,00	1 829 761,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r		1.01.-31.12.2022r	
		Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	879 588,00	0,00	714 485,00	0,00
2	Zwiększenia	585 350,00	0,00	714 485,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	585 350,00	0,00	472 255,00	0,00
-	utworzenie aktywów	585 350,00	0,00	472 255,00	0,00
3	Zmniejszenia	618 926,00	0,00	307 152,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	618 926,00	0,00	307 152,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	618 926,00	0,00	307 152,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	846 012,00	0,00	879 588,00	0,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r	1.01.-31.12.2022r
		Wartość brutto	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 619 584,00	1 423 749,00
2	Zwiększenia	364 443,00	430 601,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	364 443,00	430 601,00
-	utworzenie rezerwy	364 443,00	430 601,00
3	Zmniejszenia	154 266,00	234 766,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	154 266,00	234 766,00
-	rozwiązanie rezerwy	154 266,00	234 766,00
4	Bilans zamknięcia	1 829 761,00	1 619 584,00

Nota Nr 20

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
Środki pieniężne		831 400,06	848 895,38
1	Środki pieniężne w banku	107 874,72	108 394,92
2	Środki pieniężne w kasie	315,56	213,89
3	Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	723 209,78	740 286,57
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		831 400,06	848 895,38

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.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
II	Korekty razem		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	114 630,06	168 311,59
	- 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	59 807,58	26 650,22
	- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	175 635,94	188 362,06
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	-22 089,27	-25 685,57
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	-98 724,19	-21 015,12
	- odpis aktualizujący odsetki	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	302 526,41	299 702,39
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	-141 536,58	-139 070,73
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	0,00	0,00
	- umorzone pożyczki	444 062,99	438 773,12
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 211 085,97	-103 772,02
	- stan zobowiązań - bilans otwarcia	-4 899 373,03	-3 559 005,80
	- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	2 333 304,18	4 899 373,03
	- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	650 651,40	-1 093 510,52
	- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	29 147,33	24 523,82
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-324 815,85	-375 152,55
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	-493 373,10	71 255,20
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	92 761,55	775 310,82
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	-96 091,91	-92 761,55
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	1 812 432,63	1 859 433,88
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	-1 692 828,59	-1 812 432,63
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO	-1 262 822,64	-852 877,24
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ	1 453 169,89	1 262 822,64

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2023 - 31.12.2023
- MADKOM S. A.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
	- korekta o zmianę stanu RMK dotycząca działalności inwestycyjnej	-799 994,03	-1 068 240,72

Nota Nr 21

Informacje dotyczące grupy kapitałowej

Lp.	Nazwa jednostki	% Udziału	Forma powiązania	Suma aktywów na 31.12.2023	Kapitał własny na 31.12.2023	Wynik netto za 2023 rok	Przychody ze sprzedaży za 2023
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	75%	Madkom S.A. sprawuje kontrolę	538 613,39	368 238,68	27 865,11	1 098 447,00

Stan na 31.12.2023: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - 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	421 031,09	2 732,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	0,00	2 606,28	0,00	350 673,68	0,00	0,00
	RAZEM	68 200,00	0,00	421 031,09	5 338,59	0,00	350 673,68	0,00	0,00

Stan na 31.12.2023: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - 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.	37 660,00	4 487 165,00	21 231,74	0,00	22 089,27	0,00	0,00	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	0,00	1 071 047,00	12 517,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	37 660,00	5 558 212,00	33 749,36	0,00	22 089,27	0,00	0,00	0,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM