

MADKOM Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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 01.01.2020 do 31.12.2020

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	8 495 162,30	7 104 755,77
I. Wartości niematerialne i prawne	6 466 324,65	5 204 777,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 238 772,27	4 635 896,14
2. Wartość firmy	227 552,38	568 880,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	754 486,83	873 963,84
1. Środki trwałe	754 486,83	873 963,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 675,12	32 603,34
d) środki transportu	721 071,71	826 105,80
e) inne środki trwałe	3 740,00	15 254,70
III. Należności długoterminowe	18 408,85	
3. Od pozostałych jednostek	18 408,85	
IV. Inwestycje długoterminowe	74 700,00	74 700,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	68 200,00	68 200,00
a. w jednostkach powiązanych	68 200,00	68 200,00
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 181 241,97	951 314,84
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	565 065,00	236 925,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	616 176,97	714 389,84
B. AKTYWA OBROTOWE	4 480 623,99	2 869 535,12
I. Zapasy	3 686,49	6 199,56
4. Towary	3 686,49	6 199,56
II. Należności krótkoterminowe	545 197,11	1 420 025,70
1. Należności od jednostek powiązanych	121 085,03	103 362,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	118 563,51	100 841,31
- do 12 miesięcy	118 563,51	100 841,31
b) inne	2 521,52	2 521,52
3. Należności od pozostałych jednostek	424 112,08	1 316 662,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	172 902,05	1 023 741,71
- do 12 miesięcy	172 902,05	1 023 741,71
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	137 633,01	
c) inne	113 577,02	292 921,16
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 869 913,30	1 381 546,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 869 913,30	1 381 546,84
a) w jednostkach powiązanych	465 958,47	425 851,84

- udzielone pożyczki	465 958,47	425 851,84
b) w pozostałych jednostkach	368 398,66	484 916,23
- udzielone pożyczki	368 398,66	484 916,23
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 035 556,17	470 778,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 035 556,17	470 778,77
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 827,09	61 763,02
AKTYWA RAZEM	12 975 786,29	9 974 290,89

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 811 440,80	5 995 493,48
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	454 954,82	276 439,77
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	470 788,66	470 788,66
VI. Zysk (strata) netto	815 947,32	178 515,05
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 164 345,49	3 978 797,41
I. Rezerwy na zobowiązania	1 343 798,37	1 026 025,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 240 881,00	941 699,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 496,00	64 326,27
- krótkoterminowa	83 496,00	64 326,27
3. Pozostałe rezerwy	19 421,37	20 000,00
- krótkoterminowe	19 421,37	20 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	637 645,84	385 292,72
3. Wobec pozostałych jednostek	637 645,84	385 292,72
a) kredyty i pożyczki	328 907,50	
c) inne zobowiązania finansowe	308 738,34	385 292,72
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 282 456,59	1 877 292,42
1. Wobec jednostek powiązanych	523 728,80	354 502,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	522 721,01	354 502,38
- do 12 miesięcy	522 721,01	354 502,38
b) inne	1 007,79	
3. Wobec pozostałych jednostek	2 758 727,79	1 522 790,04
a) kredyty i pożyczki	135 432,50	200 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	203 052,65	185 270,07
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 967 746,23	870 996,57
- do 12 miesięcy	1 967 746,23	870 996,57
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	315 056,88	149 763,31
h) z tytułu wynagrodzeń	123 345,01	112 167,75
i) inne	14 094,52	4 592,34
IV. Rozliczenia międzyokresowe	900 444,69	690 187,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	900 444,69	690 187,00
- krótkoterminowe	900 444,69	690 187,00

PASYWA RAZEM

12 975 786,29

9 974 290,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 085 449,68	13 941 324,32
- od jednostek powiązanych	14 590,26	21 139,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 953 353,79	11 515 864,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-14 669,73	628 902,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 075 219,96	1 710 396,97
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	71 545,66	86 160,67
B. Koszty działalności operacyjnej	18 704 197,42	13 135 186,43
I. Amortyzacja	1 859 272,05	1 917 388,52
II. Zużycie materiałów i energii	317 398,22	401 124,45
III. Usługi obce	14 028 885,21	8 611 632,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 083,19	1 855,00
V. Wynagrodzenia	1 872 550,48	1 715 220,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	399 513,47	333 748,77
- emerytalne	146 986,55	133 028,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	152 380,47	103 762,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 114,33	50 454,04
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 381 252,26	806 137,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	179 146,29	125 138,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 260,16	
II. Dotacje	24 960,00	
IV. Inne przychody operacyjne	137 926,13	125 138,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	562 229,71	479 513,95
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	75 200,00	126 599,87
III. Inne koszty operacyjne	487 029,71	352 914,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	998 168,84	451 762,65
G. Przychody finansowe	40 888,01	55 349,86
II. Odsetki, w tym:	40 888,01	55 349,86
- od jednostek powiązanych		21 100,83
H. Koszty finansowe	252 067,53	85 593,46
I. Odsetki, w tym:	24 836,21	53 460,66
- dla jednostek powiązanych		24 547,51

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 100,00
IV. Inne	227 231,32	30 032,80
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	786 989,32	421 519,05
J. Podatek dochodowy	-28 958,00	243 004,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	815 947,32	178 515,05

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)	5 995 493,48	6 369 188,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-552 210,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 995 493,48	5 816 978,43
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 (fundusz) zapasowy na początek okresu	276 439,77	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	178 515,05	276 439,77
a) zwiększenie (z tytułu)	178 515,05	276 439,77
podział zysku (ustawowo - dot. roku 2017)		84 255,16
podział zysku (ustawowo - dot. roku 2018)		192 184,61
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2019)	178 515,05	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	454 954,82	276 439,77
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		100 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-100 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		100 000,00
popdział zysku z lat ubiegłych - korekta		100 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	649 303,71	1 199 438,43
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 201 513,71	2 402 307,59
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 201 513,71	2 402 307,59
b) Zmniejszenie (z tytułu)	730 725,05	1 379 308,93
zmiana prezentacji	552 210,00	
podział zysku - kapitał zapasowy	178 515,05	
podział zysku - kapitał zapasowy		192 184,61
podział zysku - pokrycie straty		1 187 124,32
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	470 788,66	1 022 998,66
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-552 210,00	-1 202 869,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-552 210,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-552 210,00	-1 755 079,16
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	552 210,00	1 202 869,16
pokrycie straty (podział wyniku)		1 187 124,32

pokrycie straty (podział wyniku lat ubiegłych korekta)		15 744,84
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	552 210,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-552 210,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	470 788,66	470 788,66
6. Wynik netto	815 947,32	178 515,05
a) zysk netto	815 947,32	178 515,05
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 811 440,80	5 995 493,48
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 811 440,80	5 995 493,48

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	815 947,32	178 515,05
II. Korekty razem	4 757 901,04	1 975 619,75
1. Amortyzacja	2 200 600,62	2 258 717,09
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 323,62	1 048,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	183 936,84	2 100,00
5. Zmiana stanu rezerw	317 773,10	-15 659,92
6. Zmiana stanu zapasów	2 513,07	-4 166,46
7. Zmiana stanu należności	856 419,74	106 839,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 340 266,62	-382 729,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-126 285,33	654 911,30
10. Inne korekty		-645 440,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 573 848,36	2 154 134,80

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	108 260,16	215 860,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 260,16	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	92 000,00	215 860,00
b) w pozostałych jednostkach	92 000,00	215 860,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	72 000,00	215 860,00
- odsetki	20 000,00	
II. Wydatki	3 150 326,10	2 582 959,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 975 326,10	1 579 975,37
3. Na aktywa finansowe, w tym:	175 000,00	423 800,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	125 000,00	163 000,00
b) w pozostałych jednostkach	50 000,00	260 800,00
- nabycie aktywów finansowych	50 000,00	260 800,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		579 184,09
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 042 065,94	-2 367 099,46

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	464 340,00	200 000,00
2. Kredyty i pożyczki	464 340,00	200 000,00

II. Wydatki	431 345,02	1 202 807,71
4. Spłaty kredytów i pożyczek	200 000,00	788 100,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	207 882,58	289 078,28
8. Odsetki	23 462,44	122 596,63
9. Inne wydatki finansowe		3 032,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	32 994,98	-1 002 807,71
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 564 777,40	-1 215 772,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 564 777,40	-1 215 772,37
F. Środki pieniężne na początek okresu	470 778,77	1 686 551,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 035 556,17	470 778,77
- o ograniczonej możliwości dysponowania	660 653,63	82 039,14

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	786 989,32	421 519,05
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	842 828,17	46 414,11
Pozostałe		-8 446,00
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	40 786,06	54 860,11
- z innych źródeł przychodów	40 786,06	54 860,11
Kary i odszkodowania (art. 12 ust. 1 pkt. 2)	45 742,76	
- z innych źródeł przychodów	45 742,76	
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	690 187,00	
- z innych źródeł przychodów	690 187,00	
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 12 ust. 4 pkt. 6a)	66 112,35	
- z innych źródeł przychodów	66 112,35	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	20 000,00	
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)	20 000,00	
- z innych źródeł przychodów	20 000,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	758 769,43	417 808,99
Pozostałe		14 126,82
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)	341 328,57	341 328,57
- z innych źródeł przychodów	341 328,57	341 328,57
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)	69 675,64	10 995,39
- z innych źródeł przychodów	69 675,64	10 995,39
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	38 792,43	51 358,21
- z innych źródeł przychodów	38 792,43	51 358,21
Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)	200 197,00	
- z innych źródeł przychodów	200 197,00	
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	66 112,35	
- z innych źródeł przychodów	66 112,35	
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	12 882,35	
- z innych źródeł przychodów	12 882,35	
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	9 412,00	
- z innych źródeł przychodów	9 412,00	

Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	6 618,34	
- z innych źródeł przychodów	6 618,34	
Pozostałe (art. 15 ust. 1)	13 750,75	
- z innych źródeł przychodów	13 750,75	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 080 248,66	2 198 579,11
Pozostałe		1 047,56
Naliczone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	8,01	
- z innych źródeł przychodów	8,01	
Odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	75 200,00	126 599,87
- z innych źródeł przychodów	75 200,00	126 599,87
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	31 731,89	35 366,72
- z innych źródeł przychodów	31 731,89	35 366,72
Niezapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	54 193,08	44 774,08
- z innych źródeł przychodów	54 193,08	44 774,08
Koszty poręczeń naliczone (art. 15 ust. 4e)		27 000,00
- z innych źródeł przychodów		27 000,00
Utworzenie rezerw (urlopy, koszty) (art. 15 ust. 4e)	14 669,73	43 268,08
- z innych źródeł przychodów	14 669,73	43 268,08
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i WNIIP (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	1 840 813,19	1 899 737,57
- z innych źródeł przychodów	1 840 813,19	1 899 737,57
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)	17 890,00	20 785,23
- z innych źródeł przychodów	17 890,00	20 785,23
Kary i odszkodowania (art. 38t)	45 742,76	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 500 024,01	2 185 807,57
Pozostałe		45,00
Wyплаcone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	35 366,72	26 225,16
- z innych źródeł przychodów	35 366,72	26 225,16
Zapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	44 774,08	43 971,46
- z innych źródeł przychodów	44 774,08	43 971,46
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	3 181 771,78	1 803 383,09
- z innych źródeł przychodów	3 181 771,78	1 803 383,09
Rata leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	232 895,27	241 520,44
- z innych źródeł przychodów	232 895,27	241 520,44
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16g ust. 1 i 3)	5 216,16	941,80
- z innych źródeł przychodów	5 216,16	941,80
Odsetki zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		69 720,62
- z innych źródeł przychodów		69 720,62
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		805 185,47
rozliczenie straty z lat ubiegłych		805 185,47
- z innych źródeł przychodów		805 685,47

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	696 844,77	500,00
Darowizna (art. 16 ust. 1 pkt. 4)		500,00
- z innych źródeł przychodów		500,00
Przychód podlegający opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: (art. 12 ust. 3 pkt. a)	900 444,69	
- z innych źródeł przychodów	900 444,69	
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	900 444,69	
- z innych źródeł przychodów	900 444,69	
Ulga B+R (art. 18d)	-203 599,92	
- z innych źródeł przychodów	-203 599,92	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje dodatkowe do sprawozdania Madkom S.A.

2021.05.21_MSA_Informacje_dodatkowe.pdf

MADKOM

Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2020

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 2020 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 2020.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik lat ubiegłych	470 788,66
2	Zysk/strata netto za rok 2020	815 947,32
3	Razem zysk do podziału	1 286 735,98
4	Proponowany podział zysku:	
	-Kapitał (fundusz) zapasowy	1 286 735,98
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 2020 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 31.12.2020 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 70,54 % wszystkich akcji.

Wartość kapitału zapasowego to 454.954,82 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 2020 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 2020 roku spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 2 241 111,50 PLN.

Jednostka nie poniosła w 2020 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 powiązаныmi, 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 liczba głosów, bezpośrednio labo 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 31.12.2020 wyniósł 24 osoby w podziale na grupy zawodowe:

- pracownicy umysłowi: 24 osoby,
- 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 2020 Jednostka nie wypłaciła Prezesowi Zarządu żadnego wynagrodzenia.

W roku obrotowym 2020 spółka wypłaciła Członkowi Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 48 711,49 PLN brutto.

4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2020 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. Wartość usługi wyniosła 20.000 PLN netto.

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

W roku obrotowym Spółka nie udzieliła żadnych 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

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W momencie sporządzania sprawozdania finansowego w Polsce obowiązuje stan epidemii spowodowany rozprzestrzenieniem się wirusa SARS-CoV-2. W związku z czym kierownictwo jednostki aktywnie monitoruje otoczenie ekonomiczno-prawne i wpływ wprowadzonych obostrzeń na działalność Spółki. W ocenie kierownictwa jednostki zmiany w otoczeniu gospodarczym nie mają istotnego przełożenia na działalność Spółki. Spółka nie odnotowała spadku poziomu potencjalnych zamówień, mimo pandemii 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. Ponadto Specyfika działalności umożliwiła realizację niemal wszystkich procesów w trybie zdalnym. Dzięki temu, efektywność działania Spółki nie zmieniła się. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego kierownictwo nie zauważyło pogorszenia sytuacji Spółki w związku z pandemią.

Zgodnie z powyższą oceną, wpływ COVID-19 najprawdopodobniej nie będzie wywierał żadnego istotnego wpływu na działalność Spółki w przyszłości.

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 powiązаныmi
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: weksle in blanco (2 szt. finansowanie bank ING)
Gwarancje usunięcia wad i usterek: 480 572,53 PLN
Zobowiązanie z tytułu udzielonych gwarancji zostało zabezpieczone polisami gwarancyjnymi.

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 2020 została zakończona.

NOTA Nr 1

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	9 719 736,12	3 413 285,70	20 395,99	0,00	13 153 417,81
2	Zwiększenia	3 181 771,78	0,00	0,00	0,00	3 181 771,78
c	wytworzone prace własne	3 181 771,78	0,00	0,00	0,00	3 181 771,78
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	12 901 507,90	3 413 285,70	20 395,99	0,00	16 335 189,59

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	5 083 839,98	2 844 404,75	20 395,99	0,00	7 948 640,72
2	Zwiększenia	1 578 895,65	341 328,57	0,00	0,00	1 920 224,22
a	amortyzacja za okres	1 578 895,65	341 328,57	0,00	0,00	1 920 224,22
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	6 662 735,63	3 185 733,32	20 395,99	0,00	9 868 864,94
	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	4 635 896,14	568 880,95	0,00	0,00	5 204 777,09
8	Wartość netto na koniec okresu	6 238 772,27	227 552,38	0,00	0,00	6 466 324,65

NOTA Nr 2

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	306 119,07	1 303 932,62	103 184,32	1 713 236,01
2	Zwiększenia	0,00	0,00	21 807,32	149 110,77	0,00	170 918,09
a	zakup	0,00	0,00	11 788,62	149 110,77	0,00	160 899,39
e	inne zwiększenia	0,00	0,00	10 018,70	0,00	0,00	10 018,70
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	252 400,03	36 657,44	95 704,32	384 761,79
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	36 657,44	0,00	36 657,44
b	likwidacja	0,00	0,00	252 400,03	0,00	85 685,62	338 085,65
d	inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	10 018,70	10 018,70
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	75 526,36	1 416 385,95	7 480,00	1 499 392,31

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	273 515,73	477 826,82	87 929,62	839 272,17
2	Zwiększenia	0,00	0,00	24 735,54	254 144,86	1 496,00	280 376,40
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	24 735,54	254 144,86	1 496,00	280 376,40
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	252 400,03	36 657,44	85 685,62	374 743,09
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	36 657,44	0,00	36 657,44
b	likwidacja	0,00	0,00	252 400,03	0,00	85 685,62	338 085,65
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	45 851,24	695 314,24	3 740,00	744 905,48
	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	32 603,34	826 105,80	15 254,70	873 963,84
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	29 675,12	721 071,71	3 740,00	754 486,83

NOTA Nr 3

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	68 200,00	6 500,00	74 700,00
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	68 200,00	6 500,00	74 700,00

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	0,00	6 500,00	74 700,00
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	68 200,00	0,00	0,00	6 500,00	74 700,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2020 - 31.12.2020
 - MADKOM S. A.

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 31.12.2020	wynik netto za rok 2020
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	68 200,00	75,00%	340 174,03	152 716,76
2	Emdesoft Sp. z o.o.	98 200,00	98 200,00	0,00	53,00%	działalność zawieszona	
				68 200,00			

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

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	910 768,07	0,00	0,00	910 768,07
2	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	910 768,07	0,00	0,00	910 768,07
2	Zwiększenia	0,00	220 786,06	0,00	0,00	220 786,06
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	175 000,00	0,00	0,00	175 000,00
b	odsetki wymagalne	0,00	45 786,06	0,00	0,00	45 786,06
3	Zmniejszenia	0,00	297 197,00	0,00	0,00	297 197,00
c	spłata pożyczki	0,00	297 197,00	0,00	0,00	297 197,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	834 357,13	0,00	0,00	834 357,13
	w tym:					
	w jednostkach zależnych	0,00	465 958,47	0,00	0,00	465 958,47
	w pozostałych podmiotach	0,00	368 398,66	0,00	0,00	368 398,66

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	37 865,63	0,00	465 958,47	31.12.2021	brak
2	Pożyczka dla Emdesoft Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	brak
3	Pożyczka dla działalności gospodarczej	315 366,23	53 032,43	0,00	368 398,66	31.12.2021	brak
4	Pożyczka dla osoby fizycznej	19 412,40	0,00	19 412,40	0,00	31.03.2018	brak
5	Pożyczka Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	0,00	31.12.2019	brak
	RAZEM	981 271,47	141 683,71	288 598,05	834 357,13	X	X

NOTA Nr 5

Zapasy według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
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	3 686,49	6 199,56
a	towary handlowe	41 296,18	41 296,18
b	odpis aktualizujący	(40 559,08)	(40 559,08)
c	towary handlowe pozostałe	2 949,39	5 462,46
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM		3 686,49	6 199,56

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	2 949,39	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	41 296,18	0,00
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	44 245,57	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	(40 559,08)	0,00
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	3 686,49	0,00

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	40 559,08	0,00	40 559,08
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	40 559,08	0,00	40 559,08

NOTA Nr 6

Należności krótkoterminowe według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.			Stan na 31.12.2019r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	121 085,03	0,00	121 085,03	109 528,90	6 166,07	103 362,83
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	118 563,51	0,00	118 563,51	107 007,38	6 166,07	100 841,31
	-do 12 miesięcy	118 563,51		118 563,51	107 007,38	6 166,07	100 841,31
b	inne	2 521,52	0,00	2 521,52	2 521,52	0,00	2 521,52
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:	651 016,45	226 904,37	424 112,08	1 491 684,51	175 021,64	1 316 662,87
a	z tytułu dostaw i usług, w tym:	249 406,42	76 504,37	172 902,05	1 100 246,08	76 504,37	1 023 741,71
	-do 12 miesięcy	249 406,42	76 504,37	172 902,05	1 100 246,08	76 504,37	1 023 741,71
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	137 633,01	0,00	137 633,01	0,00	0,00	0,00
c	inne	263 977,02	150 400,00	113 577,02	391 438,43	98 517,27	292 921,16
	- kaucje, wadła, itp..	49 793,05	0,00	49 793,05	153 180,10	0,00	153 180,10
	- zwrot wpłaty - transakcja nie doszła do skutku	150 400,00	150 400,00	0,00	150 400,00	75 200,00	75 200,00
	- nadpłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	42 815,55	23 317,27	19 498,28
	- rozrachunki z pracownikami	63 783,97	0,00	63 783,97	44 936,05	0,00	44 936,05
	- pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00	106,73	0,00	106,73
	RAZEM	772 101,48	226 904,37	545 197,11	1 601 213,41	181 187,71	1 420 025,70

Nota Nr 7

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	82 670,44	98 517,27	98 200,00	244 447,40	51 753,65	575 588,76
2	Zwiększenia	0,00	75 200,00	0,00	0,00	0,00	75 200,00
a	utworzenie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	75 200,00	0,00	0,00	0,00	75 200,00
3	Zmniejszenia	6 166,07	23 317,27	0,00	7 003,00	600,00	37 086,34
a	rozwiązania odpisów	6 166,06	23 317,27	0,00	7 003,00	600,00	37 086,33
e	inne	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
4	Bilans zamknięcia	76 504,37	150 400,00	98 200,00	237 444,40	51 153,65	613 702,42

Nota Nr 8

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - ubezpieczenia	616 176,97	714 389,84
a	Ubezpieczenia	50 313,93	41 974,98
b	Nakłady na prace rozwojowe	565 863,04	672 414,86
RAZEM		616 176,97	714 389,84

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	61 827,09	61 763,02
a	Ubezpieczenia	61 827,09	61 763,02
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM		61 827,09	61 763,02

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2020 - 31.12.2020
- MADKOM S. A.

Nota Nr 9

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	900 444,69	690 187,00
a	Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	900 444,69	690 187,00
	RAZEM	900 444,69	690 187,00

Nota Nr 10

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	64 326,27	64 326,27
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	83 496,00	83 496,00
c	utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	83 496,00	83 496,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	64 326,27	64 326,27
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	83 496,00

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	20 000,00	20 000,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	19 421,37	19 421,37
c	utworzenie rezerw na koszty pozostałe	0,00	19 421,37	19 421,37
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	20 000,00	20 000,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	19 421,37	19 421,37
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 31.12.2020r.			Stan na 31.12.2019r.		
		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	623 185,48	14 460,36	0,00	322 050,72	63 242,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	328 907,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	294 277,98	14 460,36	0,00	322 050,72	63 242,00	0,00
	RAZEM	623 185,48	14 460,36	0,00	322 050,72	63 242,00	0,00

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	0655032017/GD/262619	sam. osobowy	2017 marzec	48 miesięcy	4 779,53	0,00	0,00	4 779,53	4 779,53	0,00
2	0515942016/GD/258083	sam. osobowy	2017 luty	48 miesięcy	22 604,83	0,00	0,00	22 604,83	22 604,83	0,00
3	1508112018/GD/310726	sam. osobowy	2018 styczeń	36 miesięcy	9 727,95	0,00	0,00	9 727,95	9 727,95	0,00
4	1508112018/GD/310725	sam. osobowy	2018 styczeń	36 miesięcy	9 727,95	0,00	0,00	9 727,95	9 727,95	0,00
5	2265202018/GD/358095	sam. osobowy	2018 październik	36 miesięcy	19 606,66	0,00	0,00	19 606,66	19 606,66	0,00
6	1889582018/GD/333520	sam. osobowy	2018 czerwiec	48 miesięcy	37 446,44	92 214,47	0,00	129 660,91	37 446,44	92 214,47
7	L333752	sam. osobowy	2019 grudzień	48 miesięcy	61 892,21	127 974,52	0,00	189 866,73	61 892,21	127 974,52
8	4207532020/GD/483068	sam. osobowy	2020 październik	47 miesięcy	16 673,77	49 485,68	0,00	66 159,45	16 673,77	49 485,68
9	4262372020/GD/486000	sam. osobowy	2020 październik	35 miesięcy	20 593,31	39 063,67	0,00	59 656,98	20 593,31	39 063,67
	RAZEM				203 052,65	308 738,34	0,00	511 790,99	203 052,65	308 738,34

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 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Wobec jednostek powiązanych	523 728,80	354 502,38
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	522 721,01	354 502,38
	- do 12 miesięcy	522 721,01	354 502,38
b	inne	1 007,79	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	2 758 727,79	1 522 790,04
a	kredyty i pożyczki	135 432,50	200 000,00
c	inne zobowiązania finansowe	203 052,65	185 270,07
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 967 746,23	870 996,57
	- do 12 miesięcy	1 967 746,23	870 996,57
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	315 056,88	149 763,31
	ZUS	94 340,17	81 329,40
	PIT	14 465,00	12 389,00
	VAT	206 251,71	56 044,91
h	z tytułu wynagrodzeń	123 345,01	112 167,75
i	inne	14 094,52	4 592,34
	rozrachunki z pracownikami	7 419,52	4 592,34
	inne	6 675,00	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
RAZEM		3 282 456,59	1 877 292,42

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2020 - 31.12.2020
- MADKOM S. A.

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	1 000 000,00	0,00	24.07.2021	na bieżąco	- weksel in blanco, - gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego
	RAZEM	1 000 000,00	0,00	X	X	X

Nota Nr 13

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	16 953 353,79	11 515 864,55
	- sprzedaż usług	16 953 353,79	11 515 864,55
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	71 545,66	86 160,67
	- towary	71 545,66	86 160,67
	RAZEM	17 024 899,45	11 602 025,22

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 953 353,79	11 515 864,55
	kraj	16 953 353,79	11 515 864,55
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	71 545,66	86 160,67
	kraj	71 545,66	86 160,67
	RAZEM	17 024 899,45	11 602 025,22

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 260,16	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	16 260,16	0,00
2	Dotacje	24 960,00	0,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	Pozostałe, w tym:	137 926,13	125 138,71
a	wypłacone odszkodowania	45 742,76	18 810,76
c	pozostałe przychody operacyjne	17 013,43	23,14
d	odpisanie przedawnionych rozrachunków	9 057,59	106 304,81
e	Zwolnienie ze składek ZUS	66 112,35	0,00
	RAZEM	179 146,29	125 138,71

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2020 - 31.12.2020
- MADKOM S. A.

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	75 200,00	126 599,87
c	utworzenie odpisów aktualizujących należności	75 200,00	126 599,87
3	Pozostałe, w tym:	487 029,71	352 914,08
c	kary umowne	45 958,20	0,00
d	darowizna	9 412,00	500,00
e	amortyzacja firmy	341 328,57	341 328,57
g	uzgodnienie kont	51 651,81	10 995,39
h	pozostałe koszty operacyjne	38 679,13	90,12
	RAZEM	562 229,71	479 513,95

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj aktywów	1.01.-31.12.2020r.		1.01.-31.12.2019r.	
		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	40 786,06	0,00	54 860,11
3	Należności	0,00	0,00	489,75	0,00
4	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	101,95	0,00	0,00	0,00
RAZEM		101,95	40 786,06	489,75	54 860,11

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
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.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
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.-31.12.2020r.		1.01.-31.12.2019r.	
		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:	24 836,21	0,00	123 011,85	(69 551,19)
	kredyty i pożyczki banki	5 572,44	0,00	5 702,15	0,00
	kredyty i pożyczki kontrahenci	0,00	0,00	96 109,25	(69 720,62)
	zobowiązania finansowe inne	17 890,00	0,00	20 785,23	0,00
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 145,77	0,00	228,67	169,43
	inne zobowiązania krótkoterminowe	228,00	0,00	186,55	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	24 836,21	0,00	123 011,85	(69 551,19)

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
I	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	0,00	2 100,00
1	inwestycje długoterminowe	0,00	100,00
2	inwestycje krótkoterminowe	0,00	2 000,00
d	udzielone pożyczki - część kapitałowa	0,00	2 000,00
II	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
III	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	2 100,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2020 - 31.12.2020
- MADKOM S. A.

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	227 231,32	30 032,80
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	23,92	0,00
d	provizje od kredytów	0,00	3 032,80
e	poręczenia otrzymane	27 000,00	27 000,00
f	pozostałe	10,40	0,00
i	Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP	200 197,00	0,00
	RAZEM	227 231,32	30 032,80

Nota Nr 18

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	786 989,32
1a	Przychody	17 244 933,75
1b	Koszty	16 457 944,43
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	2 839 018,10
A	koszty operacyjne	2 077 476,23
2.2.	Utworzenie innych rezerw	14 669,73
2.3.	Koszty amortyzacji	1 840 813,19
2.4.	Koszty paliwa	15 547,86
2.5.	Koszty art. spożywczych	479,28
2.6.	Koszty dot. samochodów	23 244,57
2.7.	Usługi konsumpcyjne	12 882,35
2.9.	Świadczenia pracownicze	1 485,87
2.10.	Pozostałe koszty	9 697,72
2.11.	Ubezpieczenie środków transportu	6 618,34
2.13.	Koszty niewypłaconych wynagrodzeń w bieżącym roku	31 731,89
2.14.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	54 193,08
2.15.	Zwolnienie ze składek ZUS NPP	66 112,35
B	pozostałe koszty operacyjne	543 208,46
2.1.	Spisane należności	51 651,81
2.2.	Odpisy aktualizujące należności	75 200,00
2.3.	Kary, odszkodowania, grzywny	45 742,76
2.4.	pozostałe koszty operacyjne	19 873,32
2.5.	Amortyzacja - wartość firmy	341 328,57
2.6.	Przekazane darowizny	9 412,00
C	koszty finansowe	218 333,41
2.2.	Odsetki od zobowiązań od kontrahentów	8,01
2.3.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	228,00
2.4.	Odsetki leasing finansowy	17 890,00
2.7.	Umorzenie pożyczek i innych należności	200 197,00
2.8.	Pozostałe koszty finansowe	10,40
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	842 828,17
A	przychody operacyjne	690 187,00
B	pozostałe przychody operacyjne	111 855,11
3.1.	Kary i odszkodowania niezapłacone	45 742,76
3.2.	Zwolnienie ze składek ZUS NPP	66 112,35
C	przychody finansowe	40 786,06
4	Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	3 500 024,01
4.1.	Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	3 181 771,78
4.2.	Raty leasingu operacyjnego	232 895,27
4.3.	Amortyzacja	5 216,16
4.5.	Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	35 366,72
5	Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	920 444,69
5.1.	Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	900 444,69
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	203 599,92
7	Odliczenia od dochodu	0,00
7.3	Ulga B+R	203 599,92
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00

Lp.	Tytuł	Wartość
9	Podatek dochodowy	0,00
10	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
10.1.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-336 831,00
10.2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10.3.	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	307 873,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	-28 958,00

Nota Nr 19

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			6 528 049,99	224 730,00	1 240 881,00
a	Wartości niematerialne i prawne - koszt zakończonych prac rozwojowych	6 238 772,27	0,00	6 238 772,27	0,00	1 185 367,00
b	Samochody w leasingu finansowym	209 280,72	19 923,26	189 357,46	0,00	35 978,00
-	Samochody w leasingu finansowym	721 071,71	19 923,26	701 148,45	0,00	0,00
-	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-511 790,99	0,00	-511 790,99	0,00	0,00
c	Środki trwałe	754 486,83	742 558,64	11 928,19	0,00	2 266,00
d	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki powiązane	37 865,63	0,00	37 865,63	0,00	7 194,00
e	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki pozostałe	53 032,43	0,00	53 032,43	0,00	10 076,00
g	Wycena należności handlowych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	76 504,37	-76 504,37	14 536,00	0,00
h	Wycena należności innych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	75 200,00	-75 200,00	14 288,00	0,00
i	Wycena zapasów - odpis aktualizujący	3 686,49	44 245,57	-40 559,08	7 706,00	0,00
j	Ulga B+R	0,00	990 523,79	-990 523,79	188 200,00	0,00
2	Pasywa			-1 791 240,25	340 335,00	0,00
a	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	83 496,00	0,00	-83 496,00	15 864,00	0,00
b	Inne rezerwy	15 500,00	0,00	-15 500,00	2 945,00	0,00
f	Zobowiązania z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	31 731,89	0,00	-31 731,89	6 029,00	0,00
h	Zobowiązania wobec ZUS z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	54 193,08	0,00	-54 193,08	10 297,00	0,00
i	Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	900 444,69	0,00	-900 444,69	171 084,00	0,00
j	Strata podatkowa do odliczenia w następnych okresach	705 874,59	0,00	-705 874,59	134 116,00	0,00
k	Zobowiązania z tyt. poręczeń	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM				4 736 809,74	565 065,00	1 240 881,00
odpis aktualizujący wartość aktywa					0,00	x
wartość netto aktywów oraz rezerw z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie					565 065,00	1 240 881,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r		1.01.-31.12.2019r	
		Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	236 925,00	0,00	409 326,00	0,00
2	Zwiększenia	363 460,00	0,00	129 531,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	363 460,00	0,00	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	363 460,00	0,00	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00	129 531,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00	129 531,00	0,00
3	Zmniejszenia	26 629,00	0,00	301 932,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	26 629,00	0,00	193 525,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	26 629,00	0,00	193 525,00	0,00
c	kompensata z aktywami	0,00	0,00	108 407,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	573 756,00	0,00	236 925,00	0,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r	1.01.-31.12.2019r
		Wartość brutto	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	941 699,00	1 000 627,00
2	Zwiększenia	317 150,00	49 479,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	317 150,00	49 479,00
-	utworzenie rezerwy	317 150,00	49 479,00
3	Zmniejszenia	9 277,00	108 407,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	9 277,00	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	9 277,00	0,00
c	kompensata z aktywami	0,00	108 407,00
4	Bilans zamknięcia	1 249 572,00	941 699,00

Nota Nr 20

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
Środki pieniężne		3 035 556,17	470 778,77
1	Środki pieniężne w banku	2 374 174,31	386 981,60
2	Środki pieniężne w kasie	728,23	1 758,03
3	Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	660 653,63	82 039,14
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		3 035 556,17	470 778,77

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.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	Amortyzacja	2 200 600,62	0,00
	- środków trwałych	280 376,40	0,00
	- wartości niematerialnych i prawnych	1 920 224,22	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	0,00	0,00
	- odsetki naliczone BO	0,00	0,00
	- odsetki naliczone BZ	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-17 323,62	1 048,70
	- odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek z jed. powiązanych	0,00	60 438,00
	- odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek i kredytów z jed. pozostałych	0,00	35 671,25
	- odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek z jed. powiązanych (odwrócenie BO)	0,00	-35 890,47
	- odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek i kredytów z jed. pozostałych (odwrócenie naliczenia BO)	0,00	-33 830,15
	- odsetki leasing finansowy	17 890,00	20 785,23
	- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	5 572,44	8 734,95
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	-25 303,63	-21 100,83
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	-15 482,43	-33 759,28
	- odpis aktualizujący odsetki	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	183 936,84	2 100,00
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-16 260,16	0,00
	- wpływy ze sprzedaży środków trwałych	-16 260,16	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	0,00	2 100,00
	'- umorzone pożyczki	200 197,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw wynikająca z następujących pozycji:	317 773,10	-15 659,92
	- stan rezerw - bilans otwarcia	-1 026 025,27	-1 041 685,19
	- stan rezerw - bilans zamknięcia	1 343 798,37	1 026 025,27
6	Zmiana stanu zapasów wynikająca z następujących pozycji:	2 513,07	-4 166,46
	- stan zapasów - bilans otwarcia	6 199,56	2 033,10
	- stan zapasów - bilans zamknięcia	-3 686,49	-6 199,56
7	Zmiana stanu należności wynikająca z następujących pozycji:	856 419,74	106 839,34
	- stan należności - bilans otwarcia	1 420 025,70	1 526 865,04
	- stan należności - bilans zamknięcia	-563 605,96	-1 420 025,70
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:	1 340 266,62	-747 627,09
	- stan zobowiązań - bilans otwarcia	-1 877 292,42	-2 313 639,91
	- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	3 282 456,59	1 877 292,42

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2020 - 31.12.2020
- MADKOM S. A.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
	- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	64 567,50	-200 000,00
	- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	-17 782,58	-185 270,07
	- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	0,00	73 990,47
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-111 682,47	0,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	-126 285,33	654 911,30
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	61 763,02	132 996,98
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	-61 827,09	-61 763,02
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	951 314,84	431 566,74
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	-1 181 241,97	-951 314,84
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO	-690 187,00	-25 750,00
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ	900 444,69	690 187,00
	- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BO	0,00	-93 230,77
	- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BZ	0,00	672 414,86
	- korekta o nieopłacone wydatki inwestycyjne	0,00	-140 195,65
	- korekta o zmianę stanu RMK dotycząca działalności inwestycyjnej	-106 551,82	
10	Inne korekty:	0,00	-966 964,14
	- stan zobowiązań długoterminowych - bilans otwarcia	0,00	-951 523,37
	- stan zobowiązań długoterminowych - bilans zamknięcia	0,00	385 292,72
	- korekta o pożyczki	0,00	630 000,00
	- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	-385 292,72
	- korekta wyniku lat ubiegłych (przychody umów serwisowych)	0,00	-552 210,00
	- wartość prac badawczych odniesionych na wartości niematerialne i prawne, ale zapłacone w roku poprzednim	0,00	-93 230,77

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2020 - 31.12.2020
- MADKOM S. A.

Nota Nr 21

Informacje dotyczące grupy kapitałowej

Lp.	Nazwa jednostki	% Udziału	Forma powiązania	Suma aktywów na 31.12.2020	Kapitał własny na 31.12.2020	Wynik netto za 2020 rok	Przychody ze sprzedaży za 2020
1	Emdesoft Sp. z o.o.	53%	Madkom S.A. wywiera znaczący wpływ	działalność zawieszona			
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	75%	Madkom S.A. sprawuje kontrolę	485 400,31	340 174,03	152 716,76	854 233,79

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	465 958,47	94 127,00	0,00	0,00	1 007,79	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	0,00	24 436,51	2 521,52	296 086,24	0,00	0,00
	RAZEM	68 200,00	0,00	465 958,47	118 563,51	2 521,52	296 086,24	1 007,79	0,00

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.	7 254,78	2 549 356,00	0,00	0,00	25 106,63	0,00	0,00	100 000,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	7 335,48	711 867,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	14 590,26	3 261 223,35	0,00	0,00	25 106,63	0,00	0,00	100 000,00