

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Sprawozdanie finansowe za okres

od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Siedziba: GDYNIA, gmina M.GDYNIA, województwo POMORSKIE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6201Z

6203Z

6209Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5862272756

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000394954

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: CSW MADKOM SP. Z O.O.

Przedmiot działalności: 6201Z

Udział w kapitale podstawowym: 75%

Udział w liczbie głosów: 75%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: SPÓŁKA ZALEŻNA

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Udział procentowy jednostki dominującej w prawach głosu do uczestnictwa w Zgromadzeniu Wspólników

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: EMDESOFIT SP. Z O.O. w likwidacji z siedzibą w Gdyni

Podstawa wyłączenia: art. 57 i 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości

Udział w kapitale podstawowym: 53%

Podporządkowanie przez jednostkę: Jednostka zależna

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej: EMDESOFIT SP. Z O.O. w likwidacji z siedzibą w Gdyni

Czas trwania: od 17.05.2019 do 28.04.2021

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Szczegółowe zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Madkom zostały szczegółowo opisane w odrębnym dokumencie – Polityce Rachunkowości. Poniżej zostały wybrane i przedstawione najważniejsze elementy.

Grupa tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczoney.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne i środki trwałe:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku zaliczane do wartości niematerialnych i pranych, których wartość początkowa nie przekracza 3,5 tysiąca złotych jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania oraz związanych z w/w finansowaniem ujemne różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Wartości niematerialne i prawne umarżane są przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- c) Koszty zakończonych prac rozwojowych 10-100%
- d) Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 50%
- e) Wartość firmy 10%
- f) Oprogramowanie 50%

Leasing finansowy

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, wówczas przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od okresu pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się tak, jak dla środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w

wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość towarów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie o rachunkowości

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

operacje gospodarcze o jednorodnej czy też zbliżonej treści ekonomicznej ujmowane są na odpowiednich (odrębnych) kontach księgowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Szczegółowe zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Madkom zostały szczegółowo opisane w odrębnym dokumencie – Polityce Rachunkowości. Poniżej zostały wybrane i przedstawione najważniejsze elementy.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne i środki trwałe:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku zaliczane do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa nie przekracza 10 tysięcy złotych, jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania oraz związanych z w/w finansowaniem ujemne różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Nakłady na prace rozwojowe

W ramach prowadzonej działalności i ponoszonych kosztów Spółka finansuje również nakłady na prace rozwojowe. Nakłady na prace rozwojowe prowadzone przez Spółkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub wdrożeniem produktu do sprzedaży, są wstępnie aktywowane na rozliczeniach

międzyokresowych kosztów, a następnie przenoszone na wartości niematerialne i prawne, gdy:

- a) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych są określone,
- b) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub zastosowaniu technologii,
- c) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Ujęcie kosztów prac rozwojowych jako wartości niematerialnych i prawnych następuje, jeśli prace te zakończyły się powodzeniem, to jest zapadła decyzja o ich wdrożeniu, a zwrot kosztów będzie wielce prawdopodobne.

Koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne co do zasady są rozliczane w koszty poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres od jednego roku do pięciu lat w zależności od indywidualnej oceny Zarządu.

Dla celów podatkowych koszty prac rozwojowych są odnoszone w koszty uzyskania przychodów tego roku obrotowego, w którym nastąpiło ich zakończenie na podstawie art. 15 ust. 4a pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Koszty prac rozwojowych w toku, poniesione przed zastosowaniem technologii, zaliczne są do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Leasing finansowy

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, wówczas przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od okresu pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się tak, jak dla środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość towarów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i

sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie o rachunkowości

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji/udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rezerwy

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń, pracownicy Spółki uprawnieni są do odpraw emerytalnych. Na dzień bilansowy Spółka nie tworzyła rezerw na odprawy emerytalne z uwagi na powyższe przesłanki:

- a) bardzo wysoka rotacja pracowników na poziomie powyżej 50%,
- b) na dzień bilansowy istotna część umów o pracę była na czas określony.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres

jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje

się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych

Ujemną wartość firmy stanowi nadwyżka wartości godziwej aktywów netto spółki przejętej nad ceną przejęcia na dzień objęcia kontroli

Ujemną wartość firmy do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, jednostka zalicza do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych.

notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę Kapitałową stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę Kapitałową koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku gdy Grupa Kapitałowa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie,

pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę Kapitałową celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z okresowej wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia, a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę Kapitałową umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń
Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Metody dokonywania amortyzacji:

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- c) Koszty zakończonych prac rozwojowych 10-100%
- d) Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 50%
- e) Wartość firmy 10%
- f) Oprogramowanie 50%

Przykładowe stawki amortyzacyjne dla środków trwałych, których wartość początkowa przekracza 10 tysięcy złotych są następujące:

- a) Urządzenia techniczne i maszyny 20-30%
- b) Środki trawansporu 20%

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Grupa ustala wynik finansowy stosując porównawczy rachunek wyników. Na wynik składa się wynik an sprzedaży, wynik na działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenia wyniku.

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. Odsetki, prowizje oraz różnice

kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku.

Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania jednostkowe sporządzono zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) wg załącznika nr 1 do tej ustawy i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terenie Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami)

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Przychody z tytułu świadczenia usług opieki serwisowej obejmujące okres powyżej 1 miesiąca.

Obecnie Grupa rozpoznaje przychody ze sprzedaży usług serwisowych proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę. Przychody rozliczane w czasie ujmowane są w bilansie na Rozliczeniach

międzyokresowych przychodów a następnie rozliczane liniowo w rachunku wyników. Taka polityka gwarantuje współmierność przychodów i kosztów.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Brak zmian w roku obrotowym.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. 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	9 517 221,30	8 434 936,30
I. Wartości niematerialne i prawne	7 060 513,32	6 466 324,65
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 060 513,32	6 238 772,27
2. Wartość firmy		227 552,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	562 622,25	754 486,83
1. Środki trwałe	562 622,25	754 486,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	110 880,76	29 675,12
d) środki transportu	449 497,49	721 071,71
e) inne środki trwałe	2 244,00	3 740,00
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	16 588,85	18 408,85
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	16 588,85	18 408,85
V. Inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 870 996,88	1 189 215,97
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	726 048,00	573 039,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 144 948,88	616 176,97
B. AKTYWA OBROTOWE	4 302 432,66	4 512 506,03
I. Zapasy	30 450,41	3 686,49
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 471,27	3 686,49
5. Zaliczki na dostawy i usługi	28 979,14	
II. Należności krótkoterminowe	544 338,24	550 479,58
1. Należności od jednostek powiązanych	81 978,93	94 127,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	81 978,93	94 127,00
- do 12 miesięcy	81 978,93	94 127,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	462 359,31	456 352,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	376 136,38	192 828,05

- do 12 miesięcy	376 136,38	192 828,05
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 548,44	137 989,51
c) inne	72 674,49	125 535,02
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 952 062,99	3 896 365,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 952 062,99	3 896 365,19
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	937 046,00	850 419,46
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	937 046,00	850 419,46
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 015 016,99	3 045 945,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 015 016,99	3 045 945,73
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	775 581,02	61 974,77
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	122 500,00	122 500,00
AKTYWA RAZEM	13 942 153,96	13 069 942,33

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 755 659,36	6 986 099,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 130 117,73	843 381,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-213 768,02	132 665,77
VII. Zysk (strata) netto	769 559,65	940 302,18
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	83 548,97	85 043,51
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2 454,32	12 271,62
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	2 454,32	12 271,62
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 100 491,31	5 986 527,50
I. Rezerwy na zobowiązania	1 478 985,44	1 343 894,37
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 424 580,00	1 240 977,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 434,00	83 496,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	35 434,00	83 496,00
3. Pozostałe rezerwy	18 971,44	19 421,37
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	18 971,44	19 421,37
II. Zobowiązania długoterminowe	236 483,79	658 013,74
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	236 483,79	658 013,74
a) kredyty i pożyczki	61 820,43	349 275,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	174 663,36	308 738,34
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 532 144,84	3 084 174,70
1. Wobec jednostek powiązanych	366 176,00	240 223,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	366 176,00	239 216,00
- do 12 miesięcy	366 176,00	239 216,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		1 007,79
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 165 968,84	2 843 950,91
a) kredyty i pożyczki	133 944,59	143 819,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	224 237,88	203 052,65
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 329 589,12	1 970 932,52
- do 12 miesięcy	2 329 589,12	1 970 932,52
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	330 422,20	355 945,83
h) z tytułu wynagrodzeń	145 762,03	156 091,11
i) inne	2 013,02	14 109,52
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	852 877,24	900 444,69
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	852 877,24	900 444,69
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	852 877,24	900 444,69
PASYWA RAZEM	13 942 153,96	13 069 942,33

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:	20 186 126,59	20 220 480,64
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	17 159,63	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 618 401,07	17 088 384,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	47 812,00	-14 669,73
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 396 456,45	3 075 219,96
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	123 457,07	71 545,66
B. Koszty działalności operacyjnej	19 322 169,45	18 685 733,14
I. Amortyzacja	2 338 029,71	1 859 272,05
II. Zużycie materiałów i energii	425 489,55	317 398,22
III. Usługi obce	13 261 710,47	13 356 826,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	28 164,50	18 320,75
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 464 386,76	2 354 967,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	492 370,78	520 520,00
- emerytalne	213 716,63	193 999,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	199 714,42	200 313,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	112 303,26	58 114,33
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	863 957,14	1 534 747,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	285 645,02	251 677,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		16 260,16
II. Dotacje		36 660,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	285 645,02	198 756,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	351 273,71	571 290,12
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	58 058,64	75 200,00
III. Inne koszty operacyjne	293 215,07	496 090,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	798 328,45	1 215 134,43
G. Przychody finansowe	42 633,24	41 638,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	42 626,89	41 638,01
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	6,35	
H. Koszty finansowe	53 638,87	294 150,36
I. Odsetki, w tym:	42 552,76	26 697,59
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		40 221,45
IV. Inne	11 086,11	227 231,32
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	787 322,82	962 622,08
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy	9 817,29	9 817,29
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	9 817,29	9 817,29
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	797 140,11	972 439,37
O. Podatek dochodowy	29 075,00	-6 042,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	1 494,54	-38 179,19
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	769 559,65	940 302,18

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)	6 986 099,70	6 045 797,52
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 986 099,70	6 045 797,52
- zmiana polityki rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 986 099,70	6 045 797,52
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
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
2. Kapitał zapasowy	2 130 117,73	843 381,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	843 381,75	794 342,34
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 286 735,98	49 039,41
a) zwiększenie (z tytułu)	1 286 735,98	178 515,05
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 286 735,98	178 515,05
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2020)	1 286 735,98	
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2018)		
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2017) j.zależna		
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2019)		178 515,05
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		129 475,64
- pokrycia straty		
zysk 2017 j. zależnej (eliminacja k. mniejszości)		129 475,64
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 130 117,73	843 381,75
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

przeznaczenia części zysku za 2017r.

b) zmniejszenie (z tytułu)

podział zysku z roku ubiegłego - korekta

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Różnice kursowe z przeliczenia

6. Wynik z lat ubiegłych	-213 768,03	132 665,77
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	132 665,77	181 705,18
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	132 665,77	733 915,18
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	132 665,77	733 915,18
a) Zwiększenie (z tytułu)	940 302,18	129 475,64
- podziału zysku z lat ubiegłych	940 302,18	
- przeniesienia części zysku za 2017 z k. rezerwowego		
- zmiana prezentacji (wyłączenie kapitałów mniejszości)		129 475,64
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 286 735,98	730 725,05
przeniesienia części zysku za 2017 na k. rezerwowy		
pokrycie straty z lat ubiegłych		
przeniesienia wyniku na k.zapasowy	1 286 735,98	
przeniesienie zysku z 2017 na k.zapasowy		
przeniesienia zysku j. dominującej za 2019 na k. zapasowy		178 515,05
zmiana prezentacji		552 210,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-213 768,03	132 665,77
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		552 210,00
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		552 210,00
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		552 210,00
pokrycia straty zyskiem z lat ubiegłych		

pokrycia straty zyskiem za 2019		
zmiana prezentacji		552 210,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-213 768,03	132 665,77
7. Wynik netto	769 559,65	940 302,18
a) zysk netto	769 559,65	940 302,18
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 755 659,35	6 986 099,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 755 659,35	6 986 099,70

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	769 559,65	940 302,18
II. Korekty razem	785 182,98	4 732 479,88
1. Zyski (straty) mniejszości	-1 494,54	38 179,19
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	2 338 029,71	2 190 783,33
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-9 817,29	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 587,54	-16 212,24
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-245 812,51	224 158,29
9. Zmiana stanu rezerw	135 091,07	317 841,10
10. Zmiana stanu zapasów	-26 763,92	2 513,07
11. Zmiana stanu należności	182 520,17	851 325,44
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	27 197,55	1 232 617,71
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 609 179,72	-108 726,01
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 554 742,63	5 672 782,06

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	600 000,00	108 260,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		16 260,16
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	600 000,00	92 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	600 000,00	92 000,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	600 000,00	72 000,00
- odsetki		20 000,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 882 458,06	3 150 326,10

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 237 458,06	2 975 326,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		175 000,00
a) w jednostkach powiązanych		125 000,00
b) w pozostałych jednostkach		50 000,00
- nabycie aktywów finansowych		50 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	645 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 282 458,06	-3 042 065,94
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	300 000,00	493 094,68
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	300 000,00	493 094,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	603 213,31	558 206,40
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	351 517,15	325 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	214 657,16	207 882,58
8. Odsetki	37 039,00	25 323,82
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-303 213,31	-65 111,72
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 030 928,74	2 565 604,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 030 928,74	2 565 604,40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 045 945,66	480 341,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 015 016,92	3 045 945,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania	748 822,60	660 653,63

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	787 322,82	972 439,37
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	245 812,51	
Pozostałe		
PFR-umorzenie części subwencji finansowej (art. 22 ust. 1 pkt. 1)	245 812,51	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 616 970,54	891 611,49
Pozostałe	1 695,61	
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	42 633,24	41 536,06
Kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności (art. 16)		
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	900 444,69	690 187,00
Przychody wg stopnia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	699 197,00	
Korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych (art. 12 ust. 3 pkt. j)	-27 000,00	
Kary i odszkodowania (art. 12 ust. 1 pkt. 2)		45 742,76
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 12 ust. 4 pkt. 64)		114 145,67
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	48 444,36	20 000,00
Pozostałe	1 703,25	
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)	998,35	20 000,00
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)	45 742,76	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	365 376,21	815 860,49
Pozostałe	20 348,67	
Amortyzacja prac rozwojowych (art. 16)		13 750,75
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)	227 552,38	341 328,57
Amortyzacja wartości firmy z konsolidacji (art. 16)		
Koszty rodzajowe NKUP (art. 16)		
Pozostałe koszty operacyjne NKUP (art. 16)		9 057,74
Koszty dotyczące lat poprzednich (art. 15)	19 323,00	
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)	11 628,22	
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)		69 675,64
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	44 288,59	38 792,43

Odestki od leasingu (art. 16)	1,00	
Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)		200 197,00
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		114 145,67
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	7 732,08	12 882,35
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		9 412,00
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	5 543,21	6 618,34
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	5 443,06	
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	23 516,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 928 831,21	2 138 412,67
Pozostałe		
Delegacje niewypłacone w bieżącym roku (art. 16)		
Nieopłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	51 088,19	54 193,08
Niezapłacone wynagrodzenia z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	39 440,06	49 674,45
Odsetki naliczone do zapłaty (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
Aktualizacja wartości pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 26)		
Odpis na należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	58 058,64	75 200,00
Utworzenie rezerw (art. 15 ust. 4 pkt. e)	-47 812,00	14 669,73
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i Wnip (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	2 327 568,76	1 840 813,19
Naliczone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		8,01
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)	14 189,56	17 890,00
Kary i odszkodowania (art. 38t)		45 742,76
Aktualizacja wartości inwestycji (art. 16)		40 221,45
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)	486 298,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 232 658,52	3 529 080,18
Pozostałe	17 827,56	
Zapłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	54 193,08	64 012,96
Zapłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
Wypłacone delegacje za rok poprzedni (art. 16)		
Amortyzacja podatkowa ST (art. 16g ust. 1i3)	9 044,16	5 216,16
Zapłata zobowiązań wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów w poprzednim roku (art. 16)		
Amortyzacja ujemnej wartości firmy z konsolidacji (art. 16)		9 817,29
Raty leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	175 362,22	232 895,27

Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich zakończenia (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	2 866 138,77	3 181 771,78
Wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	31 731,89	35 366,72
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)	45 742,76	
LT towarów - wykorzystanie odpisu (art. 15 ust. 1)	32 618,08	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-165 743,00
Strata z 2016 r.		
Strata z 2018 (j.zależna)		-165 743,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	852 877,24	696 844,77
Pozostałe		
Strata csw (art. 16)		
Ulga B+R (art. 18d)		-203 599,92
Przychody z umów serwisowych rozliczane (art. 12 ust. 3a)	852 877,24	900 444,69
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		57 123,00
K. Podatek dochodowy		5 141,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia SSF Madkom 2021

Noty_MADKOM_SA_konsolidacja_2022.04.26.v2.pdf

Noty_MADKOM_SA_konsolidacja_2022.04.26.v2.pdf