

MADKOM Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

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 01.01.2019 do 31.12.2019

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
- 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;

- 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:

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. 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.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351).

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe 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

<i>Aktywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--------------------------	--	--	--

A. AKTYWA TRWAŁE	7 104 755,77	6 703 372,68
I. Wartości niematerialne i prawne	5 204 777,09	5 441 143,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 635 896,14	4 530 934,35
2. Wartość firmy	568 880,95	910 209,52
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	873 963,84	755 862,07
1. Środki trwałe	873 963,84	755 862,07
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	32 603,34	56 530,97
d) środki transportu	826 105,80	692 599,10
e) inne środki trwałe	15 254,70	6 732,00
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	74 700,00	74 800,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	68 200,00	68 300,00
a. w jednostkach powiązanych	68 200,00	68 300,00
- udziały lub akcje	68 200,00	68 300,00
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. 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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	951 314,84	431 566,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	236 925,00	409 326,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	714 389,84	22 240,74
B. AKTYWA OBROTOWE	2 869 535,12	3 998 414,22
I. Zapasy	6 199,56	2 033,10
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	6 199,56	2 033,10
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 420 025,70	1 526 865,04
1. Należności od jednostek powiązanych	103 362,83	97 615,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100 841,31	95 093,58
- do 12 miesięcy	100 841,31	95 093,58
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	2 521,52	2 521,52
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	1 316 662,87	1 429 249,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 023 741,71	1 398 478,68
- do 12 miesięcy	1 023 741,71	1 398 478,68
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		6 369,16
c) inne	292 921,16	24 402,10
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 381 546,84	2 336 519,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 381 546,84	2 336 519,10
a) w jednostkach powiązanych	425 851,84	243 751,01
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	425 851,84	243 751,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	484 916,23	406 216,95
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	484 916,23	406 216,95
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	470 778,77	1 686 551,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	470 778,77	1 686 025,79
- inne środki pieniężne		525,35
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 763,02	132 996,98
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		

AKTYWA RAZEM

9 974 290,89

10 701 786,90

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--	--	--	--

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 995 493,48	6 369 188,43	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	276 439,77		
- 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		100 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne		100 000,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	470 788,66	-1 202 869,16	
VI. Zysk (strata) netto	178 515,05	2 402 307,59	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 978 797,41	4 332 598,47	
I. Rezerwy na zobowiązania	1 026 025,27	1 041 685,19	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	941 699,00	1 000 627,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	64 326,27	41 058,19	
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	64 326,27	41 058,19	
3. Pozostałe rezerwy	20 000,00		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	20 000,00		
II. Zobowiązania długoterminowe	385 292,72	951 523,37	

1. Wobec jednostek powiązanych		630 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	385 292,72	321 523,37
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	385 292,72	321 523,37
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 877 292,42	2 313 639,91
1. Wobec jednostek powiązanych	354 502,38	247 115,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	354 502,38	172 227,24
- do 12 miesięcy	354 502,38	172 227,24
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		74 888,26
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	1 522 790,04	2 066 524,41
a) kredyty i pożyczki	200 000,00	153 830,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	185 270,07	211 067,41
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	870 996,57	1 127 330,29
- do 12 miesięcy	870 996,57	1 127 330,29
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		89 837,81
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	149 763,31	377 651,74

h) z tytułu wynagrodzeń	112 167,75	101 249,60
i) inne	4 592,34	5 557,41
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	690 187,00	25 750,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	690 187,00	25 750,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	690 187,00	25 750,00
PASYWA RAZEM	9 974 290,89	10 701 786,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

<i>Wariant porównawczy Dane w PLN</i>	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
---	----------------------------------	------------------------------------	--

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 941 324,32	17 151 609,57	
- od jednostek powiązanych	21 139,56	20 600,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 515 864,55	14 865 380,41	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	628 902,13	78 342,03	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 710 396,97	1 675 598,49	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	86 160,67	532 288,64	
B. Koszty działalności operacyjnej	13 135 186,43	12 736 548,56	
I. Amortyzacja	1 917 388,52	1 830 680,86	
II. Zużycie materiałów i energii	401 124,45	337 748,99	
III. Usługi obce	8 611 632,63	7 913 198,10	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 855,00	1 142,00	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 715 220,87	1 557 423,66	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	333 748,77	374 944,25	
- emerytalne	133 028,21	112 674,68	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	103 762,15	219 291,96	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 454,04	502 118,74	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	806 137,89	4 415 061,01	
D. Pozostałe przychody operacyjne	125 138,71	153 895,95	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		46 520,33	
II. Dotacje		72 694,00	

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	125 138,71	34 681,62
E. Pozostałe koszty operacyjne	479 513,95	1 080 899,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 599,87	123 229,51
III. Inne koszty operacyjne	352 914,08	957 669,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	451 762,65	3 488 057,68
G. Przychody finansowe	55 349,86	34 027,47
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:	55 349,86	34 027,47
- od jednostek powiązanych	21 100,83	1 658,17
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	85 593,46	460 372,56
I. Odsetki, w tym:	53 460,66	166 116,67
- dla jednostek powiązanych	24 547,51	105 895,12
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 100,00	294 201,05
IV. Inne	30 032,80	54,84
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	421 519,05	3 061 712,59
J. Podatek dochodowy	243 004,00	659 405,00

**K. Pozostałe obowiązkowe
zmniejszenia zysku
(zwiększenia straty)**

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	178 515,05	2 402 307,59
---------------------------------------	-------------------	---------------------

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--	----------------------------------	------------------------------------	--

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 369 188,43	3 966 880,84	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-552 210,00		
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 816 978,43	3 966 880,84	
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 (fundusz) zapasowy na początek okresu			
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	276 439,77		
a) zwiększenie (z tytułu)	276 439,77		
podział zysku (ustawowo - dot. roku 2017)	84 255,16		
podział zysku (ustawowo - dot. roku 2018)	192 184,61		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			

2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	276 439,77	
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. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	100 000,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-100 000,00	100 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		100 000,00
podział zysku z ubiegłego roku		100 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	100 000,00	
popdział zysku z lat ubiegłych - korekta	100 000,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		100 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 199 438,43	-1 102 869,16
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 402 307,59	1 053 189,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 402 307,59	1 053 189,45
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 379 308,93	1 053 189,45
podział zysku - kapitał zapasowy	192 184,61	
podział zysku - pokrycie straty	1 187 124,32	953 189,45
podział zysku - kapitał rezerwowy		100 000,00

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 022 998,66	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 202 869,16	-2 156 058,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-552 210,00	
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 755 079,16	-2 156 058,61
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	1 202 869,16	953 189,45
pokrycie straty (popdział wyniku)	1 187 124,32	953 189,45
pokrycie straty (podział wyniku lat ubiegłych korekta)	15 744,84	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-552 210,00	-1 202 869,16
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	470 788,66	-1 202 869,16
6. Wynik netto	178 515,05	2 402 307,59
a) zysk netto	178 515,05	2 402 307,59
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 995 493,48	6 369 188,43
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 995 493,48	6 369 188,43

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-----------------------------	-------------------------------	---------------------------------	---

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	178 515,05	2 402 307,59
II. Korekty razem	1 975 619,75	3 298 139,90
1. Amortyzacja	2 258 717,09	2 172 009,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 048,70	181 480,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 100,00	195 927,07
5. Zmiana stanu rezerw	-15 659,92	366 922,46
6. Zmiana stanu zapasów	-4 166,46	39 263,08
7. Zmiana stanu należności	106 839,34	-830 675,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-382 729,53	525 307,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	654 911,30	2 441 580,43
10. Inne korekty	-645 440,77	-1 793 675,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	2 154 134,80	5 700 447,49

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	215 860,00	46 520,33
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		46 520,33
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	215 860,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	215 860,00	

- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	215 860,00	
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 582 959,46	2 393 500,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 579 975,37	1 753 781,92
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	423 800,00	242 092,84
a) w jednostkach powiązanych	163 000,00	242 092,84
b) w pozostałych jednostkach	260 800,00	
- nabycie aktywów finansowych	260 800,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	579 184,09	397 626,23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 367 099,46	-2 346 980,66
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	200 000,00	715 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	200 000,00	715 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 202 807,71	2 383 194,72
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	788 100,00	1 941 354,81
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	289 078,28	227 751,59
8. Odsetki	122 596,63	214 088,32
9. Inne wydatki finansowe	3 032,80	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 002 807,71	-1 668 194,72
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 215 772,37	1 685 272,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 215 772,37	1 685 272,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 686 551,14	1 279,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	470 778,77	1 686 551,14
- o ograniczonej możliwości dysponowania	82 039,14	4,60

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	421 519,05	3 061 712,59
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	46 414,11	34 026,89
Pozostałe	-8 446,00	
naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	54 860,11	34 026,89
- z innych źródeł przychodów	54 860,11	34 026,89
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	417 808,99	2 326 386,30
Pozostałe	14 126,82	11 018,75
amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i WNiP (art. 16)		1 802 658,22
- z innych źródeł przychodów		1 802 658,22
amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)	341 328,57	341 328,57
- z innych źródeł przychodów	341 328,57	341 328,57
koszty dotyczące lat poprzednich (art. 15)		116 037,09
- z innych źródeł przychodów		116 037,09
uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 16)	10 995,39	39 567,41
- z innych źródeł przychodów	10 995,39	39 567,41
odsetki od leasingu (art. 16)		15 776,26
- z innych źródeł przychodów		15 776,26
koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 2 pkt. 51)	51 358,21	
- z innych źródeł przychodów	51 358,21	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 198 579,11	614 714,85
Pozostałe	1 047,56	45,00
naliczone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		127 042,67
- z innych źródeł przychodów		127 042,67
odpis aktualizujący magazyny (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		40 559,08
- z innych źródeł przychodów		40 559,08
odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	126 599,87	376 871,48
- z innych źródeł przychodów	126 599,87	376 871,48

niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	35 366,72	26 225,16
- z innych źródeł przychodów	35 366,72	26 225,16
niezapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	44 774,08	43 971,46
- z innych źródeł przychodów	44 774,08	43 971,46
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)	43 268,08	
- z innych źródeł przychodów	43 268,08	
amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i WNiP (art. 16)	1 899 737,57	
- z innych źródeł przychodów	1 899 737,57	
odsetki od leasingu (art. 16)	20 785,23	
- z innych źródeł przychodów	20 785,23	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 185 807,57	4 046 879,34
Pozostałe	45,00	75,00
wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	26 225,16	23 048,91
- z innych źródeł przychodów	26 225,16	23 048,91
zapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	43 971,46	77 178,89
- z innych źródeł przychodów	43 971,46	77 178,89
koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	1 803 383,09	3 506 426,29
- z innych źródeł przychodów	1 803 383,09	3 506 426,29
rata leasingu operacyjnego (art. 17a)	241 520,44	241 645,43
- z innych źródeł przychodów	241 520,44	241 645,43
amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16a)	941,80	28 402,27
- z innych źródeł przychodów	941,80	28 402,27
odsetki zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	69 720,62	170 102,55
- z innych źródeł przychodów	69 720,62	170 102,55
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	805 185,47	925 105,59
rozliczenie straty z lat ubiegłych	805 185,47	925 105,59
- z innych źródeł przychodów	805 685,47	925 105,59
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	500,00	
darowizna (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	500,00	
- z innych źródeł przychodów	500,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		996 802,00
K. Podatek dochodowy		189 392,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Biernat Agnieszka dnia 2020-05-25

Grzegorz Szczechowiak dnia 2020-05-25

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje dodatkowe do sprawozdania Madkom S.A.

201912_MSA_Informacje_dodatkowe.pdf

MADKOM

Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia do

sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2019

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: preceny, 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 trwale 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 2019 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 zostały zabezpieczone wartością samochodów oraz weksłami in blanco.
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 12
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 2019.

14. Dane o strukturze kapitału podstawowego i zapasowego

Kapitał akcyjny Spółki na 31 grudnia 2019 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 31.12.2019 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 276.439,77 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 2019 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 odroczoney
Nota Nr 19

9. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym na ochronę środowiska
W 2019 roku spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwale w wysokości 1.579.975,37 PLN.
Jednostka nie poniosła w 2019 roku nakładów na ochronę środowiska.
10. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego
Nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych

III. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

IV. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENI OSOBOWYCH

1. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
- a) Osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) Osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) Jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub Inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znacząca liczba głosów, bezpośrednio lubo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub
 - d) Jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
- Nie wystąpiły
2. Zatrudnienie
Stan zatrudnienia na 31.12.2019 wyniósł 23 osoby w podziale na grupy zawodowe:
- pracownicy umysłowi: 23 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 2019 Jednostka nie wypłaciła Prezesowi Zarządu żadnego wynagrodzenia.
W roku obrotowym 2019 spółka wypłaciła Członkowi Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 51.290,88 PLN brutto.

4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2019 odrębnie za:
- Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
 - Inne usługi poświadczające
 - Usługi doradztwa podatkowego
 - Pozostałe usługi

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało poddane obligatoryjnemu badaniu przez biegłego rewidenta. Wartość usługi wyniosła 20.000,00 PLN netto.

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok zostało poddane obligatoryjnemu badaniu przez biegłego rewidenta. Wartość usługi wyniosła 10.000,00 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.

Po dniu bilansowym został wprowadzony stan epidemii w całym kraju spowodowany rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2. Na dzień sporządzenia sprawozdania kierownik jednostki nie zauważa wystąpienia istotnych, negatywnych skutków finansowych związanych z wprowadzeniem stanu epidemii. Dlatego nie ma podstaw do tworzenia dodatkowych rezerw.

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.

W 2019 roku spółka dokonała zmian polityki rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów z tytułu kontraktów serwisowych fakturowanych z góry. Dotychczas spółka rozpoznawała przychody w momencie wystawiania faktur (z góry). Obecnie spółka zdecydowała się rozpoznawać przychody proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę serwisową. Taka polityka gwarantuje współmierność przychodów i kosztów.

Aby zapewnić porównywalność danych została oszacowana korekta 2018 roku w tym zakresie. Przyjęto w uproszczeniu, że wszystkie jednorazowe faktury serwisowe dotyczą okresu 12 miesięcy. Rozliczenia dokonano z dokładnością do miesiąca (pomijając dni), przyjmując, że miesiąc wystawienia faktury to pierwszy miesiąc świadczenia usługi. W efekcie oszacowano: 681.741,00 PLN przychodów ze sprzedaży, które powinny być przeniesione z 2018 roku do 2019 roku oraz w powiązaniu aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 129.531,00 PLN. Wskazane kwoty zostały odniesione na niepodzielony wynik finansowy.

Ponadto w 2019 roku spółka dokonała zmiany prezentacji nieukończonych prac rozwojowych. W poprzednich latach spółka prezentowała je w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych czynnych, a w rachunku przepływów pieniężnych zmiana tej pozycji prezentowana była w działalności operacyjnej. Od 2019 roku nastąpiła zmiana na prezentację nieukończonych prac rozwojowych w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych czynnych, a w rachunku przepływów pieniężnych zmiana tej pozycji prezentowana jest w działalności inwestycyjnej.

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Celem doprowadzenia danych za rok 2018 do porównywalności z danymi sprawozdawczymi za okres sprawozdawczy wymagane jest:

- 3.1. Zwiększenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o kwotę 129 tys. zł
- 3.2. Zwiększenie innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych aktywnych o kwotę 93 tys. zł i równoczesne zmniejszenie o taką kwotę krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych aktywnych
- 3.3. Zmniejszenie zysku (straty z lat ubiegłych) o kwotę 406 tys. zł,
- 3.4. Zmniejszenie przychodów ze sprzedaży o kwotę 181 tys. zł,
- 3.5. Zmniejszenie podatku dochodowego o kwotę 34 tys. zł,
- 3.6. Zmniejszenie wydatków z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych o kwotę 507 tys. zł,
- 3.7. Zmniejszenie zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych przepływów operacyjnych w rachunku przepływów pieniężnych o kwotę 2.301 tys. zł,
- 3.8. Zwiększenie innych korekt działalności operacyjnej w rachunku przepływów pieniężnych o kwotę 1.794 tys. zł.

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: 846.293,79 PLN

Ustanowienie zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym poprzez ustanowienie hipoteki na nieruchomości nie będącej własnością spółki (hipoteka umowna do kwoty 900.000,00 PLN) oraz cesję praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości.

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 2019 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	7 916 353,03	3 413 285,70	20 395,99	0,00	11 350 034,72
2	Zwiększenia	1 803 383,09	0,00	0,00	0,00	1 803 383,09
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	podwyższenie wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wytworzone prace własne	1 803 383,09	0,00	0,00	0,00	1 803 383,09
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	9 719 736,12	3 413 285,70	20 395,99	0,00	13 153 417,81

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzzenie)					
1	Bilans otwarcia	3 385 418,68	2 503 076,18	20 395,99	0,00	5 908 890,85
2	Zwiększenia	1 698 421,30	341 328,57	0,00	0,00	2 039 749,87
a	amortyzacja za okres	1 698 421,30	341 328,57	0,00	0,00	2 039 749,87
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	5 083 839,98	2 844 404,75	20 395,99	0,00	7 948 640,72
	Odpisy aktualizujące					
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenie wewnętrzne z towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wykorzystanie	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	4 530 934,35	910 209,52	0,00	0,00	5 441 143,87
8	Wartość netto na koniec okresu	4 635 896,14	568 880,95	0,00	0,00	5 204 777,09

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	976 882,33	93 165,62	1 376 167,02
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	327 050,29	10 018,70	337 068,99
a	zakup	0,00	0,00	0,00	327 050,29	10 018,70	337 068,99
b	podwyższenie wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	306 119,07	1 303 932,62	103 184,32	1 713 236,01

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	249 588,10	284 283,23	86 433,62	620 304,95
2	Zwiększenia	0,00	0,00	23 927,63	193 543,59	1 496,00	218 967,22
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	23 927,63	193 543,59	1 496,00	218 967,22
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	273 515,73	477 826,82	87 929,62	839 272,17
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenie wewnętrzne z towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wykorzystanie	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	56 530,97	692 599,10	6 732,00	755 862,07
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	32 603,34	826 105,80	15 254,70	873 963,84

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	74 800,00	0,00	74 800,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	skorygowana cena nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
a	przekwalifikowanie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	sprzedaż / likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	skorygowana cena nabycia / odpis	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	74 700,00	0,00	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	68 300,00	0,00	0,00	6 500,00	74 800,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	skorygowana cena nabycia przez RZiS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
a	przekwalifikowanie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	sprzedaż / likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	skorygowana cena nabycia przez RZiS / odpis aktualizujący przez RZiS	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
4	Bilans zamknięcia	68 200,00	0,00	0,00	6 500,00	74 700,00

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 31.12.2019	wynik netto za rok 2019
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	68 200,00	75,000%	187 457,27	- 220 505,10
2	Emdesoft Sp. z o.o.	98 200,00	98 200,00	0,00	53,000%	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	649 967,96	0,00	0,00	649 967,96
2	Zwiększenia	0,00	413 260,11	0,00	0,00	413 260,11
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	358 400,00	0,00	0,00	358 400,00
b	odsetki wymagalne	0,00	54 860,11	0,00	0,00	54 860,11
3	Zmniejszenia	0,00	152 460,00	0,00	0,00	152 460,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spadek wartości - wycena BA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	spłata pożyczki	0,00	150 460,00	0,00	0,00	150 460,00
d	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wycena wg SCN odniesiona w RZIS / odpis aktualizujący	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	910 768,07	0,00	0,00	910 768,07
	w tym:					
	w jednostkach zależnych	0,00	425 851,84	0,00	0,00	425 851,84
	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	0,00	484 916,23	0,00	0,00	484 916,23

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.	403 092,84	22 759,00	0,00	425 851,84	31 grudnia 2020 r.	brak
2	Pożyczka dla Emdesoft Sp. z o.o.	7 603,00	0,00	7 603,00	0,00	31 grudnia 2019 r.	brak
3	Pożyczka dla działalności gospodarczej	437 366,23	47 550,00	0,00	484 916,23	31 grudnia 2020 r.	brak
4	Pożyczka dla osoby fizycznej	19 412,40	0,00	19 412,40	0,00	31 marca 2018 r.	brak
5	Pożyczka Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	0,00	31 grudnia 2019 r.	brak
	RAZEM	1 085 874,47	121 094,65	296 201,05	910 768,07	X	X

Nota Nr 5

Zapasy według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Materialy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	6 199,56	2 033,10
a	towary handlowe	41 296,18	41 296,18
b	odpis aktualizujący	(40 559,08)	(40 559,08)
c	towary handlowe pozostałe	5 462,46	1 296,00
d	towary handlowe w drodze	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
	RAZEM	6 199,56	2 033,10

Zapasy według okresów zalegania

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materialy	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	0,00	0,00	5 462,46	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	46 758,64	0,00
	odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	0,00	0,00	(40 559,08)	0,00
	RAZEM wartość bilansowa	0,00	0,00	6 199,56	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materialy	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
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenie wewnętrzne - przeniesienie na środki trwałe	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 31.12.2019r.			Stan na 31.12.2018r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	109 528,90	6 166,07	103 362,83	103 781,16	6 166,06	97 615,10
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	107 007,38	6 166,07	100 841,31	101 259,64	6 166,06	95 093,58
	-do 12 miesięcy	107 007,38	6 166,07	100 841,31	101 259,64	6 166,06	95 093,58
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	2 521,52	0,00	2 521,52	2 521,52	0,00	2 521,52
	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
2	jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:						
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 491 684,51	175 021,64	1 316 662,87	1 505 754,31	76 504,37	1 429 249,94
a	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 100 246,08	76 504,37	1 023 741,71	1 474 983,05	76 504,37	1 398 478,68
	-do 12 miesięcy	1 100 246,08	76 504,37	1 023 741,71	1 474 983,05	76 504,37	1 398 478,68
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	6 369,16	0,00	6 369,16
c	inne	391 438,43	98 517,27	292 921,16	24 402,10	0,00	24 402,10
	- kaucje, wadia, itp.	153 180,10	0,00	153 180,10	11 298,14	0,00	11 298,14
	- zwrot wpłaty - transakcja nie doszła do skutku	150 400,00	75 200,00	75 200,00	0,00	0,00	0,00
	- nadpłaty zobowiązań	42 815,55	23 317,27	19 498,28	0,00	0,00	0,00
	- rozrachunki z pracownikami	44 936,05	0,00	44 936,05	12 888,96	0,00	12 888,96
	- pozostałe rozrachunki	106,73	0,00	106,73	215,00	0,00	215,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 601 213,41	181 187,71	1 420 025,70	1 609 535,47	82 670,43	1 526 865,04

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	82 670,43	0,00	98 200,00	242 447,40	51 753,65	475 071,48
2	Zwiększenia	28 082,60	98 517,27	100,00	2 000,00	0,00	128 699,87
a	utworzenie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	28 082,60	98 517,27	0,00	0,00	0,00	126 599,87
b	utworzenie w korespondencji z kosztami finansowymi	0,00	0,00	100,00	2 000,00	0,00	2 100,00
c	zmiana kwalifikacji odpisu z NKUP na KUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przeświadczenie analityczne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	28 082,60	0,00	100,00	0,00	0,00	28 182,60
a	rozwiązania odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystania odpisów	28 082,60	0,00	100,00	0,00	0,00	28 182,60
c	zmiana kwalifikacji odpisu z NKUP na KUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przeświadczenie analityczne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	82 670,43	98 517,27	98 200,00	244 447,40	51 753,65	575 588,75

Nota Nr 8

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - ubezpieczenia	714 389,84	22 240,74
a	Ubezpieczenia	41 974,98	22 240,74
b	Nakłady na prace rozwojowe	672 414,86	0,00
	RAZEM	714 389,84	22 240,74

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	61 763,02	132 996,98
a	Ubezpieczenia	61 763,02	39 766,21
b	Nakłady na prace rozwojowe	0,00	93 230,77
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM	61 763,02	132 996,98

Nota Nr 9

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	690 187,00	25 750,00
a	Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	690 187,00	0,00
b	Otrzymane zaliczki	0,00	25 750,00
	RAZEM	690 187,00	25 750,00

Nota Nr 10

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	41 058,19	41 058,19
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	23 268,08	23 268,08
a	utworzenie rezerw emerytalnych	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie rezerw rentowych	0,00	0,00	0,00
c	utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	23 268,08	23 268,08
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	64 326,27	64 326,27

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	20 000,00	20 000,00
a	utworzenie rezerw na koszty szkód zaistniałych	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie rezerw na koszty spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
c	utworzenie rezerw na koszty pozostałe	0,00	20 000,00	20 000,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązania rezerw na koszty spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	20 000,00	20 000,00
w tym rezerwy (według tytułów):				
	rezerwy na koszty szkód zaistniałych	0,00		0,00
	rezerwy na koszty spraw sądowych	0,00		0,00
	rezerwy na koszty pozostałe	0,00		0,00

Nota Nr 11
Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2019r.			Stan na 31.12.2018r.		
		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	630 000,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	630 000,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	322 050,72	63 242,00	0,00	321 523,37	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	322 050,72	63 242,00	0,00	321 523,37	0,00	0,00
d	inne - wkłady gwarancyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	322 050,72	63 242,00	0,00	951 523,37	0,00	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
1	0655032017/GD/262619	sam. osobowy	2017 marzec	48 miesięcy	32 751,11	4 782,93	0,00	37 534,04
2	0515942016/GD/258083	sam. osobowy	2017 luty	48 miesięcy	16 268,94	22 615,99	0,00	38 885,93
3	0879322017/GD/275672	sam. osobowy	2017 czerwiec	36 miesięcy	9 939,89	0,00	0,00	9 939,89
4	0466122016/GD/263926	sam. osobowy	2017 marzec	36 miesięcy	9 696,93	0,00	0,00	9 696,93
5	0466122016/GD/263927	sam. osobowy	2017 marzec	36 miesięcy	9 696,93	0,00	0,00	9 696,93
6	1508112018/GD/310726	sam. osobowy	2018 styczeń	36 miesięcy	6 186,36	9 733,46	0,00	15 919,82
7	1508112018/GD/310725	sam. osobowy	2018 styczeń	36 miesięcy	6 186,36	9 733,46	0,00	15 919,82
8	2265202018/GD/358095	sam. osobowy	2018 październik	36 miesięcy	8 540,11	19 664,43	0,00	28 204,54
9	1889582018/GD/333520	sam. osobowy	2018 czerwiec	48 miesięcy	31 291,28	130 082,33	0,00	161 373,61
10	L333752	sam. osobowy	2019 grudzień	48 miesięcy	54 711,16	125 438,12	63 242,00	243 391,28
		RAZEM			185 270,07	322 050,72	63 242,00	570 562,79

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 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Wobec jednostek powiązanych	354 502,38	247 115,50
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	354 502,38	172 227,24
	- do 12 miesięcy	354 502,38	172 227,24
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	74 888,26
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 522 790,04	2 066 524,41
a	kredyty i pożyczki	200 000,00	153 830,15
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	185 270,07	211 067,41
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	870 996,57	1 127 330,29
	- do 12 miesięcy	870 996,57	1 127 330,29
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	89 837,81
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	149 763,31	377 651,74
	ZUS	81 329,40	85 548,52
	PIT	12 389,00	20 161,00
	CIT	0,00	61 490,00
	VAT	56 044,91	210 452,22
h	z tytułu wynagrodzeń	112 167,75	101 249,60
i	inne	4 592,34	5 557,41
	zobowiązania z tytułu wkładów gwarancyjnych do umów leasingowych	0,00	0,00
	zobowiązania z tytułu kaucji	0,00	0,00
	zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów	0,00	0,00
	rozrachunki z pracownikami	4 592,34	5 557,41
	nadpłaty odbiorców	0,00	0,00
	zadatek na sprzedaż nieruchomości	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
	RAZEM	1 877 292,42	2 313 639,91

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 obrotowy	200 000,00	200 000,00	29.02.2020	ostatni dzień miesiąca	- weksel in blanco,
2	Kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,00	0,00	31.07.2020	na bieżąco	- weksel in blanco, - hipoteka umowna na nieruchomości do kwoty 900 tys. zł.
	RAZEM	1 200 000,00	200 000,00	X	X	X

Nota Nr 13

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	11 515 864,55	14 865 380,41
	- sprzedaż usług	11 515 864,55	14 865 380,41
	- sprzedaż pozostałych usług	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	86 160,67	532 288,64
	- towary	86 160,67	532 288,64
	- materiały	0,00	0,00
	RAZEM	11 602 025,22	15 397 669,05

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 515 864,55	14 865 380,41
	kraj	11 515 864,55	14 865 380,41
	wewnątrzwspólnotowa dostawa	0,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	86 160,67	532 288,64
	kraj	86 160,67	532 288,64
	wewnątrzwspólnotowa dostawa	0,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
	RAZEM	11 602 025,22	15 397 669,05

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	46 520,33
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	46 520,33
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	72 694,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
a	nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
b	inwestycyjne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c	pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
4	Pozostałe, w tym:	125 138,71	34 681,62
a	wypłacone odszkodowania	18 810,76	18 938,19
b	likwidacja ZFSS	0,00	12 942,02
c	pozostałe przychody operacyjne	23,14	2 801,41
r	odpisanie przedawnionych rozrachunków	106 304,81	0,00
s	pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
	RAZEM	125 138,71	153 895,95

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 599,87	123 229,51
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	zapasów	0,00	40 559,08
c	utworzenie odpisów aktualizujących należności	126 599,87	82 670,43
3	Pozostałe, w tym:	352 914,08	957 669,77
a	prace badawcze zakończone niepowodzeniem	0,00	513 703,42
b	wartość szkód	0,00	19 039,60
c	kary umowne	0,00	17 078,70
d	darowizna	500,00	1 650,00
e	amortyzacja firmy	341 328,57	341 328,57
f	zwrot dofinansowania na szkolenia	0,00	25 250,00
g	uzgodnienie kont	10 995,39	39 612,41
h	pozostałe koszty operacyjne	90,12	7,07
	RAZEM	479 513,95	1 080 899,28

Nota Nr 16
Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj aktywu	1.01.-31.12.2019r.		1.01.-31.12.2018r.	
		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
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Udzielone pożyczki	0,00	54 860,11	0,00	34 026,89
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Należności	489,75	0,00	0,55	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,03	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	RAZEM	489,75	54 860,11	0,58	34 026,89

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
a	cena zakupu jednostek funduszu inwestycyjnego	0,00	0,00
b	cena sprzedaży jednostek funduszu inwestycyjnego	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
a	wycena jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym BZ	0,00	0,00
b	storno wycena jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym BO	0,00	0,00
4	Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych inwestycje	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
c	udzielone pożyczki	0,00	0,00
d	inne aktywa finansowe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	0,00
c	poręczenia kredytów	0,00	0,00
d	różnice kursowe zrealizowane na spłacie kapitału z umów	0,00	0,00
e	otrzymane jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym	0,00	0,00
f	sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 17

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	1.01.-31.12.2019r.		1.01.-31.12.2018r.	
		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:	123 011,85	(69 551,19)	166 116,67	0,00
	<i>kredyty i pożyczki banki</i>	5 702,15	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki kontrahenci</i>	96 109,25	(69 720,62)	147 977,60	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	20 785,23	0,00	15 776,26	0,00
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	228,67	169,43	1 348,84	0,00
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe</i>	186,55	0,00	1 013,97	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki od kontrahentów</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	123 011,85	(69 551,19)	166 116,67	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
I	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	2 100,00	294 201,05
1	inwestycje długoterminowe	100,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych	100,00	0,00
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
c	papiery wartościowe	0,00	0,00
d	udzielone pożyczki	0,00	0,00
e	inne aktywa finansowe	0,00	0,00
2	inwestycje krótkoterminowe	2 000,00	294 201,05
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
c	papiery wartościowe	0,00	0,00
d	udzielone pożyczki - część kapitałowa	2 000,00	242 447,40
e	udzielone pożyczki - część odsetkowa	0,00	51 753,65
f	inne aktywa finansowe	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
a	wycena jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym BZ	0,00	0,00
b	storno wycena jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym BO	0,00	0,00
III	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
a	wartość księgowa jednostek funduszu inwestycyjnego na moment sprzedaży	0,00	0,00
b	cena sprzedaży jednostek funduszu inwestycyjnego	0,00	0,00
	RAZEM	2 100,00	294 201,05

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	30 032,80	54,84
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	0,00	54,84
c	denominacja kapitałów umów leasingowych	0,00	0,00
d	prowinzje od kredytów	3 032,80	0,00
e	poręczenia otrzymane	27 000,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00
	RAZEM	30 032,80	54,84

Nota Nr 18
Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	421 519,05
1a	Przychody	14 121 812,89
1b	Koszty	13 700 293,84
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	2 546 667,48
A	koszty operacyjne	2 086 632,38
2.1.	Utworzenie rezerwy na urlopy	23 268,08
2.2.	Utworzenie innych rezerw	20 000,00
2.3.	Koszty amortyzacji	1 899 737,57
2.4.	Koszty paliwa	1 307,52
2.5.	Koszty art. spożywczych	1 297,64
2.6.	Koszty dot. samochodów	46 054,85
2.7.	Usługi konsumpcyjne	9 682,20
2.8.	Podatek VAT nieodliczony	20,38
2.9.	Świadczenia pracownicze	27,86
2.10.	Pozostałe koszty	52,08
2.11.	Ubezpieczenie środków transportu	3 995,84
2.12.	Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku	1 047,56
2.13.	Koszty niewypłaconych wynagrodzeń w bieżącym roku	35 366,72
2.14.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	44 774,08
B	pozostałe koszty operacyjne	479 514,51
2.1.	Spisane należności	10 995,39
2.2.	Odpisy aktualizujące należności	126 599,87
2.3.	Kary, odszkodowania, grzywny	90,67
2.4.	pozostałe koszty operacyjne	0,01
2.5.	Amortyzacja - wartość firmy	341 328,57
2.6.	Przekazane darowizny	500,00
C	koszty finansowe	-19 479,41
2.1.	Odsetki od pożyczek od kontrahentów	-69 720,62
2.2.	Odsetki od zobowiązań od kontrahentów	169,43
2.3.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	186,55
2.4.	Odsetki leasing finansowy	20 785,23
2.5.	Odpis aktualizujący należności finansowe	2 100,00
2.6.	Koszt poręczeń	27 000,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	46 414,11
A	przychody operacyjne	(8 446,00)
3.1.	przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	-8 446,00
B	pozostałe przychody operacyjne	0,00
C	przychody finansowe	54 860,11
3.1.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	54 860,11
4	Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	2 116 086,95
4.1.	Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	1 803 383,09
4.2.	Raty leasingu operacyjnego	241 520,44
4.3.	Amortyzacja	941,80
4.4.	Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	45,00
4.5.	Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	26 225,16
4.6.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	43 971,46
5	Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	0,00
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	805 685,47
7	Odliczenia od dochodu	805 685,47
7.1.	Darowizna	500,00
7.2.	Strata z lat ubiegłych	805 185,47
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
9	Podatek dochodowy	0,00
9.1.	Podatek dochodowy bieżącego roku	0,00
10	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
10.1.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	193 525,00
10.2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10.3.	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	49 479,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZIS	243 004,00

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
1	Aktywa			5 012 083,80	33 179,58	941 698,82
a	Wartości niematerialne i prawne - koszt zakończonych prac rozwojowych	4 635 896,14	0,00	4 635 896,14	0,00	880 820,27
b	Samochody w leasingu finansowym	255 543,01	25 139,42	230 403,59	0,00	43 776,68
-	Samochody w leasingu finansowym	826 105,80	25 139,42	800 966,38		
-	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-570 562,79	0,00	-570 562,79		
c	Środki trwałe	873 963,84	854 262,97	19 700,87	0,00	3 743,17
d	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki powiązane	22 759,00	0,00	22 759,00	0,00	4 324,21
e	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki pozostałe	47 550,00	0,00	47 550,00	0,00	9 034,50
f	Wycena należności jednostki powiązane - odpis aktualizujący	100 841,31	135 089,98	-34 248,67	6 507,25	0,00
g	Wycena należności handlowych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	1 023 741,71	1 100 246,08	-76 504,37	14 535,83	0,00
h	Wycena należności innych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	19 498,28	42 815,55	-23 317,27	4 430,28	0,00
i	Wycena zapasów - odpis aktualizujący	7 040,18	47 599,26	-40 559,08	7 706,23	0,00
2	Pasywa			-1 072 342,39	203 745,05	0,00
a	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	64 326,27	0,00	-64 326,27	12 221,99	0,00
b	Inne rezerwy	20 000,00	0,00	-20 000,00	3 800,00	0,00
c	Zobowiązania z tyt. poręczeń	27 000,00	0,00	-27 000,00	5 130,00	0,00
e	Odsetki od otrzymanych pożyczek	69 720,64	0,00	-69 720,64	13 246,92	0,00
f	Zobowiązania z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	35 366,72	0,00	-35 366,72	6 719,68	0,00
g	Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji	1 047,56	0,00	-1 047,56	199,04	0,00
h	Zobowiązania wobec ZUS z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	44 774,08	0,00	-44 774,08	8 507,08	0,00
i	Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	690 187,00	0,00	-690 187,00	131 135,53	0,00
j	Strata podatkowa do odliczenia w następnych okresach	119 920,12	0,00	-119 920,12	22 784,82	0,00
	RAZEM			3 939 741,41	236 924,64	941 698,82
				odpis aktualizujący wartość aktywa	0,00	x
	wartość netto aktywów oraz rezerw z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				236 925,00	941 699,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	409 326,00	0,00
2	Zwiększenia	129 531,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	129 531,00	0,00
-	utworzenie aktywów	129 531,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	301 932,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	193 525,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	193 525,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
c	kompensata z aktywami	108 407,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	236 925,00	0,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 000 627,00
2	Zwiększenia	49 479,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	49 479,00
-	utworzenie rezerwy	49 479,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	108 407,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
c	kompensata z aktywami	108 407,00
4	Bilans zamknięcia	941 699,00

Nota Nr 20

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
Środki pieniężne			
1	Środki pieniężne w banku	470 778,77	1 686 551,14
2	Środki pieniężne w kasie	386 981,60	1 685 868,34
3	Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	1 758,03	152,85
4	Lokaty bankowe	82 039,14	4,60
5	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	Inne środki pieniężne	0,00	525,35
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		470 778,77	1 686 551,14

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.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Amortyzacja	2 258 717,09	2 172 009,43
	- środków trwałych	218 967,22	185 119,53
	- wartości niematerialnych i prawnych	2 039 749,87	1 986 889,90
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:	1 048,70	181 480,62
	- odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek z jed. powiązanych	60 438,00	0,00
	- odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek i kredytów z jed. pozostałych	35 671,25	147 977,60
	- odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek z jed. powiązanych (odwrócenie BO)	(35 890,47)	0,00
	- odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek i kredytów z jed. pozostałych (odwrócenie naliczenia BO)	(33 830,15)	0,00
	- odsetki leasing finansowy	20 785,23	15 776,26
	- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	8 734,95	0,00
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	(21 100,83)	0,00
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	(33 759,28)	(34 026,89)
	- odpis aktualizujący odsetki	0,00	51 753,65
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	2 100,00	195 927,07
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	(46 520,33)
	- wpływ ze sprzedaży środków trwałych	0,00	(46 520,33)
	- wartość netto sprzedanego majątku	0,00	0,00
	- koszty pośrednictwa	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
	- wpływ z umorzenia jednostek uczestnictwa w funduszu	0,00	0,00
	- wartość zakupionych jednostek uczestnictwa w funduszu	0,00	0,00
	- zysk (strata) z inwestycji	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	2 100,00	242 447,40
	- przychody z udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw wynikająca z następujących pozycji:	(15 659,92)	366 922,46
	- stan rezerw - bilans otwarcia	(1 041 685,19)	(674 762,73)
	- stan rezerw - bilans zamknięcia	1 026 025,27	1 041 685,19
6	Zmiana stanu zapasów wynikająca z następujących pozycji:	(4 166,46)	39 263,08
	- stan zapasów - bilans otwarcia	2 033,10	41 296,18
	- stan zapasów - bilans zamknięcia	(6 199,56)	(2 033,10)
7	Zmiana stanu należności wynikająca z następujących pozycji:	106 839,34	(830 675,19)
	- stan należności - bilans otwarcia	1 526 865,04	696 189,85
	- stan należności - bilans zamknięcia	(1 420 025,70)	(1 526 865,04)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:	(382 729,53)	525 307,91
	- stan zobowiązań - bilans otwarcia	(2 313 639,91)	(3 604 919,24)
	- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	1 877 292,42	2 313 639,91
	- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	(46 169,85)	378 019,25
	- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	25 797,34	(90 102,03)
	- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	73 990,47	1 528 670,02
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	654 911,30	2 441 580,43
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	132 996,98	2 519 462,25
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	(61 763,02)	(132 996,98)
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	431 566,74	486 681,90
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	(951 314,84)	(431 566,74)
	- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BO	(93 230,77)	0,00
	- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BZ	672 414,86	0,00
	- korekta o nieopłacone wydatki inwestycyjne	(140 195,65)	0,00
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO	(25 750,00)	(25 750,00)
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ	690 187,00	25 750,00
10	Inne korekty:	(645 440,77)	(1 793 675,91)
	- stan zobowiązań długoterminowych - bilans otwarcia	(951 523,37)	(239 277,64)
	- stan zobowiązań długoterminowych - bilans zamknięcia	385 292,72	951 523,37
	- korekta o pożyczki	630 000,00	(630 000,00)
	- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	(63 769,35)	(82 245,73)
	- korekta wyniku lat ubiegłych (przychody umów serwisowych)	(552 210,00)	0,00
	- wartość prac badawczych odniesionych na wartości niematerialne i prawne, ale zapłacone w roku poprzednim	(93 230,77)	(1 793 675,91)

Nota Nr 21
Informacje dotyczące grupy kapitałowej

Lp.	Nazwa jednostki	% Udziału	Forma powiązania	Suma aktywów na 31.12.2019	Kapitał własny na 31.12.2019	Wynik netto za 2019 rok	Przychody ze sprzedaży za 2019
1	Emdesoft Sp. z o.o.	53%	Madkom S.A. wywiera znaczący wpływ				
3	CSW Madkom Sp. z o.o.	75%	Madkom S.A. sprawuje kontrolę	477 860,10	187 457,27	-220 505,10	913 629,08
					działalność zawieszona		

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - wpływ na bilans

Lp.	Nazwa jednostki	Udziały w spółkach	Pożyczki otrzymane	Pożyczki udzielone	Należności	Należności inne	Zobowiązania inne	Zobowiązania inne	Provizje pośrednictwa
1	Madkom Sp. z o.o.	0,00	0,00	425 851,84	84 009,12	0,00	0,00	109 461,51	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	0,00	16 832,20	2 521,52	2 521,52	245 040,87	0,00
	RAZEM	68 200,00	0,00	425 851,84	100 841,32	2 521,52	2 521,52	354 502,38	0,00

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

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody finansowe - odsetki	Przychody finansowe - poręczenia	Koszty finansowe - odsetki	Koszty finansowe - poręczenia
1	Madkom Sp. z o.o.	7 026,97	1 857 187,00	0,00	0,00	21 100,83	0,00	0,00	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	8 143,18	508 809,55	0,00	0,00	0,00	0,00	24 547,51	0,00
	RAZEM	15 170,15	2 365 996,55	0,00	0,00	21 100,83	0,00	24 547,51	0,00