

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

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

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

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

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.

- ujęcie kosztów prac rozwojowych jako wartości niematerialne i prawne następuje jeżeli prace te zakończyły się powodzeniem, to jest zapadła decyzja o ich wdrożeniu, a zwrot kosztów będzie wielce prawdopodobny;
- dla celów podatkowych koszty prac rozwojowych są odnoszone w koszty uzyskania przychodów tego roku, w którym nastąpiło ich zakończenie na podstawie art. 15 ust. 4a pkt 2 ustawy CIT;
- koszty prac rozwojowych w toku, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli są spełnione warunki określone w ustawie;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000,00 zł,
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych;
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania i nie są objęte ewidencją pozabilansową;
- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych;
- decyzją kierownika jednostki wartość firmy amortyzowana jest przez okres 10 lat;
- koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne rozliczane są w kosztach poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres od 1 roku do 5 lat, w zależności od indywidualnej oceny zarządu;
- udziały i akcje wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących;
- kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym;
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;
- zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty;
- jednostka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego;

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, zaliczane 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 ujemowane 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.

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 - 20%

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 transportu - 20%

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Grupa ustala wynik finansowy stosując porównawczy rachunek wyników. Na wynik składa się wynik na 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 wydanych 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	13 885 501,43	12 735 899,65
I. Wartości niematerialne i prawne	10 345 732,84	9 365 020,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 345 732,84	9 365 020,42
2. Wartość firmy		
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	575 883,16	823 114,26
1. Środki trwałe	575 883,16	823 114,26
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	30 976,56	46 964,11
d) środki transportu	544 906,60	776 150,15
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	29 212,84	9 445,04
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	29 212,84	9 445,04
V. Inwestycje długoterminowe	1 499 282,48	839 869,34
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 492 782,48	833 369,34
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	1 492 782,48	833 369,34
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 492 782,48	833 369,34
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 435 390,11	1 698 450,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 415 710,00	851 634,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 680,11	846 816,59
B. AKTYWA OBROTOWE	3 259 311,85	2 767 128,40
I. Zapasy	140 788,89	732 229,09
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	2 035,25	
3. Produkty gotowe		
4. Towary	5 671,00	6 510,83
5. Zaliczki na dostawy i usługi	133 082,64	725 718,26
II. Należności krótkoterminowe	631 796,86	990 086,72
1. Należności od jednostek powiązanych	1 845,00	2 732,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 845,00	2 732,31
- do 12 miesięcy	1 845,00	2 732,31
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 219,42	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 219,42	
- do 12 miesięcy	1 219,42	
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	628 732,44	987 354,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	396 439,46	651 502,00
- do 12 miesięcy	396 439,46	651 502,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	205 676,17	184 652,52
c) inne	26 616,81	151 199,89
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 137 761,38	947 839,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 137 761,38	947 839,18
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	203 969,86	91 754,58
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	203 969,86	91 754,58
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 933 791,52	856 084,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 933 791,52	856 084,60
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	348 964,72	96 973,41
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	122 500,00	122 500,00
AKTYWA RAZEM	17 267 313,28	15 625 528,05

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 599 554,93	9 535 853,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 646 551,82	3 325 005,79
- 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	-259 662,97	-201 346,75
VII. Zysk (strata) netto	-857 083,92	1 342 444,86
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	107 940,46	92 059,67
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 559 817,89	5 997 614,48
I. Rezerwy na zobowiązania	2 098 264,16	1 987 508,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 999 848,00	1 830 321,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	66 674,01	59 327,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	66 674,01	59 327,00
3. Pozostałe rezerwy	31 742,15	97 860,98
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	31 742,15	97 860,98
II. Zobowiązania długoterminowe	1 379 001,26	407 934,76
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 379 001,26	407 934,76
a) kredyty i pożyczki	1 109 018,05	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	269 983,21	407 934,76

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 874 187,06	2 149 000,85
1. Wobec jednostek powiązanych	1 912,85	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	147,54	
- do 12 miesięcy	147,54	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 765,31	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	393 601,23	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	393 601,23	
- do 12 miesięcy	393 601,23	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 478 672,98	2 149 000,85
a) kredyty i pożyczki	309 493,44	572 909,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	137 698,70	169 221,30
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 369 395,39	728 729,33
- do 12 miesięcy	1 369 395,39	728 729,33
- 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	449 379,84	500 166,65
h) z tytułu wynagrodzeń	198 508,30	163 443,44
i) inne	14 197,31	14 530,31
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 208 365,41	1 453 169,89
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 208 365,41	1 453 169,89
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	2 208 365,41	1 453 169,89
PASYWA RAZEM	17 267 313,28	15 625 528,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 163 584,10	27 660 830,00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	13 481,88	58 891,74
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 854 915,00	23 252 635,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 052,99	-33 944,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 252 911,36	4 378 065,95
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	51 704,75	64 072,60
B. Koszty działalności operacyjnej	17 296 668,93	25 643 083,06
I. Amortyzacja	3 882 081,22	3 755 031,71
II. Zużycie materiałów i energii	322 467,74	510 180,80
III. Usługi obce	9 571 385,17	17 793 487,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 513,84	9 911,07
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 728 918,37	2 635 418,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	537 387,17	519 503,65
- emerytalne	235 598,07	225 436,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	204 792,69	378 700,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów	41 122,73	40 848,65
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 133 084,83	2 017 746,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	325 168,78	347 738,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	100 813,01	141 536,58
II. Dotacje	10 710,00	15 776,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 847,26	1 476,00
IV. Inne przychody operacyjne	169 798,51	188 949,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	289 183,89	207 777,87
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 105,06	12 434,96
III. Inne koszty operacyjne	229 078,83	195 342,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 097 099,94	2 157 707,08
G. Przychody finansowe	54 696,52	122 990,78
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:	54 696,52	122 990,78
- od jednostek powiązanych	18 452,31	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	188 366,71	684 641,72
I. Odsetki, w tym:	167 305,14	237 450,47
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	21 061,57	447 191,25
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-1 230 770,13	1 596 056,14
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
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)	-1 230 770,13	1 596 056,14
O. Podatek dochodowy	-389 567,00	246 645,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-15 880,79	-6 966,28
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-857 083,92	1 342 444,86

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 535 853,90	8 193 409,04
- zmiana polityki rachunkowości		
- korekty błędów	-79 215,05	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 456 638,85	8 193 409,04
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	4 646 551,82	3 325 005,79
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 325 005,79	2 894 343,70
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 321 546,03	430 662,09
a) zwiększenie (z tytułu)	1 321 546,03	430 662,09
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 321 546,03	430 662,09
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2023)	1 321 546,03	
podział zysku (ustawowo - dot. roku 2022)		430 662,09
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
zysk 2017 j. zależnej (eliminacja k. mniejszości)		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 646 551,82	3 325 005,79
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	-259 662,97	-201 346,75
--------------------------	-------------	-------------

6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 141 098,11	229 315,34
--	---------------------	-------------------

6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 351 076,88	437 749,68
---	---------------------	-------------------

- korekty błędów

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 351 076,88	437 749,68
---	---------------------	-------------------

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

- przeniesienia części zysku za 2017 na k. rezerwowy

- zmiana prezentacji (wyłączenie kapitałów mniejszości)

b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 321 546,03	430 662,09
----------------------------	--------------	------------

podział zysku (na kapitał zapasowy)

1 321 546,03

pokrycie straty z lat ubiegłych

przeniesienia wyniku na k.zapasowy

430 662,09

przeniesienie zysku z 2017 na k.zapasowy

przeniesienia zysku j. dominującej za 2019 na k. zapasowy

zmiana prezentacji

6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	29 530,84	7 087,59
---	------------------	-----------------

6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	209 978,76	208 434,34
---	-------------------	-------------------

- korekty błędów

79 215,05

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	289 193,81	208 434,34
---	-------------------	-------------------

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

- korekty lat ubiegłych

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

pokrycia straty zyskiem z lat ubieglych		
pokrycia straty zyskiem za 2019		
zmiana prezentacji		
6.6. Strata z lat ubieglych na koniec okresu	289 193,81	208 434,34
6.7. Zysk (strata) z lat ubieglych na koniec okresu	-259 662,97	-201 346,75
7. Wynik netto	-857 083,92	1 342 444,86
a) zysk netto	47 642,38	1 342 444,86
b) strata netto	904 726,30	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 599 554,93	9 535 853,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 599 554,93	9 535 853,90

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	-857 083,92	1 342 444,86
II. Korekty razem	5 553 210,07	2 943 034,53
1. Zyski (straty) mniejszości	15 880,79	6 966,28
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	3 882 081,22	3 755 031,71
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	113 613,19	118 053,08
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-100 813,01	302 526,41
9. Zmiana stanu rezerw	110 755,18	299 713,88
10. Zmiana stanu zapasów	591 440,20	-693 546,37
11. Zmiana stanu należności	410 031,44	1 827 303,90
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	669 650,57	-2 181 785,05
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-139 429,51	-491 229,31
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 696 126,15	4 285 479,39

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	540 516,04	317 324,37
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100 813,01	141 536,58
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	439 703,03	175 787,79
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	435 513,54	118 387,79
b) w pozostałych jednostkach	4 189,49	57 400,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 005,69	57 400,00
- odsetki	1 183,80	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		

II. Wydatki	4 588 542,60	3 388 717,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 430 903,10	3 332 717,19
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 157 639,50	
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	1 157 639,50	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 157 639,50	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		56 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 048 026,56	-3 071 392,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	845 601,67	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	845 601,67	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	336 779,29	1 226 703,78
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		652 449,01
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	169 474,15	335 388,23
8. Odsetki	167 305,14	238 866,54
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	508 822,38	-1 226 703,78
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 156 921,97	-12 617,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 077 706,92	-12 617,21
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		4 878,11
F. Środki pieniężne na początek okresu	856 084,60	868 701,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 013 006,57	856 084,60

- o ograniczonej możliwości dysponowania

305 077,30

723 209,78

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 230 770,13	15 960 560,14
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
PFR-umorzenie części subwencji finansowej (art. 22 ust. 1 pkt. 1)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 592 253,29	1 392 899,30
Pozostałe		6 410,71
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	53 691,95	120 813,46
Kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	967,50	
Naliczone odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		452,49
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	1 452 442,67	1 086 281,49
Przychody wg stopnia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	-13 312,17	176 541,15
Przychody dotyczące lat ubiegłych (art. 12 ust. 3 pkt. j)	49 456,08	
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 12 ust. 4 pkt. 64)		
PFRON (art. 12 ust. 3e)	5 160,00	2 400,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	43 847,26	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	113 505,76	15 887,79
Pozostałe		
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)	111 104,50	15 887,79
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)		
PFRON (art. 12 ust. 3e)	2 400,00	
Odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 3e)	1,26	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	152 484,48	698 878,82
Pozostałe	13 261,01	14 398,57
Amortyzacja prac rozwojowych (art. 16)		
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)		
Koszty dotyczące lat poprzednich (art. 15)		
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)		12 434,96

Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	62 850,51	82 353,02
Odestki od leasingu (art. 17b ust. 1)	44 942,98	63 230,60
Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)		444 062,99
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	4 209,51	329,40
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	11 326,83	12 056,83
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	474,00	70,00
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		55 972,46
Koszty reprezentacji i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	15 419,64	13 969,99
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 855 842,47	3 899 463,60
Pozostałe		
Delegacje niewypłacone w bieżącym roku (art. 16)		
Nieopłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	819,37	542,44
Niezapłacone wynagrodzenia z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	13 854,46	29 513,00
Niewypłacone delegacje (art. 15 ust. 4 pkt. g)	1 597,50	3 791,50
Odsetki naliczone do zapłaty (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	14 566,62	
Utworzenie rezerw (art. 15 ust. 4 pkt. e)	-60 052,99	89 940,00
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i Wnip (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	3 873 057,51	3 748 568,30
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)		
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)	12 000,00	27 108,36
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 872 088,95	5 127 687,32
Pozostałe	11 781,00	
Zapłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	542,44	78 413,41
Wypłacone delegacje za rok poprzedni (art. 15 ust. 4g)	911,50	3 745,50
Amortyzacja podatkowa ST (art. 16g ust. 1i3)	47 213,68	28 911,38
Zapłata zobowiązań wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów w poprzednim roku (art. 16)		
Amortyzacja ujemnej wartości firmy z konsolidacji (art. 16)		
Raty leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	202 373,90	337 241,56
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich zakończenia (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	4 556 944,66	4 444 518,94

Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku (art. 15 ust. 4)	31 720,77	189 023,03
Zapłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	20 601,00	45 833,50
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)		
LT towarów - wykorzystanie odpisu (art. 15 ust. 1)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Strata z 2016 r.		
Strata z 2018 (j.zależna)		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 194 326,02	378 591,50
Pozostałe		
Strata csw (art. 16)		
Ulga B+R (art. 18d)		-1 124 034,47
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	2 194 326,02	1 453 169,89
Przychody dotyczące 2023 (art. 12 ust. 3a)		49 456,08
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty_MADKOM_SA_konsolidacja_2025.04.22.pdf

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

do Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Wartości niematerialne i prawne

Zaprezentowano poniżej zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przecen, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych*w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.*

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	19 938 832,93	3 413 285,70	20 395,99	-	23 372 514,62
Zwiększenia	4 444 518,94	-	-	-	4 444 518,94
31.12.2023	24 383 351,87	3 413 285,70	20 395,99	-	27 817 033,56
Umorzenie					
01.01.2023	(11 590 055,41)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(15 023 737,10)
Zwiększenia	(3 428 276,04)	-	-	-	(3 428 276,04)
31.12.2023	(15 018 331,45)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(18 452 013,14)
Wartość netto					
01.01.2023	8 348 777,52	-	-	-	8 348 777,52
31.12.2023	9 365 020,42	-	-	-	9 365 020,42

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	24 383 351,87	3 413 285,70	20 395,99	-	27 817 033,56
Zwiększenia	4 556 944,66	-	-	-	4 556 944,66
31.12.2024	28 940 296,53	3 413 285,70	20 395,99	-	32 373 978,22
Umorzenie					
01.01.2024	(15 018 331,45)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(18 452 013,14)
Zwiększenia	(3 576 232,24)	-	-	-	(3 576 232,24)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2024	(18 594 563,69)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(22 028 245,38)
Wartość netto					
01.01.2024	9 365 020,42	-	-	-	9 365 020,42
31.12.2024	10 345 732,84	-	-	-	10 345 732,84

1. 2 Zakończone prace rozwojowe

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych w 2024 r. wyniosła 4 556 944,66 zł (2023 r.: 4.444.518,94 zł). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art.33 ust 3 UoR.

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 3 Wartość firmy jednostek podporządkowanych**1. 3.1 Jednostki zależne**

	CSW MADKOM	Razem
Wartość brutto		
01.01.2023	19 367,96	19 367,96
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2023	19 367,96	19 367,96
Odpisy wartości firmy		
01.01.2023	(19 367,96)	(19 367,96)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2023	(19 367,96)	(19 367,96)
Wartość netto		
01.01.2023	-	-
31.12.2023	-	-
Wartość brutto		
01.01.2024	19 367,96	19 367,96
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2024	19 367,96	19 367,96
Odpisy wartości firmy		
01.01.2024	(19 367,96)	(19 367,96)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2024	(19 367,96)	(19 367,96)
Wartość netto		
01.01.2024	-	-
31.12.2024	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 4 Ujemna wartość firmy**1. 4.1 Jednostki zależne**

	CSW MADKOM	Razem
Wartość brutto		
01.01.2023	49 086,46	49 086,46
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2023	49 086,46	49 086,46
Odpisy ujemnej wartości firmy		
01.01.2023	(49 086,46)	(49 086,46)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Amortyzacja	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2023	(49 086,46)	(49 086,46)
Wartość netto		
01.01.2023	-	-
31.12.2023	-	-
Wartość brutto		
01.01.2024	49 086,46	49 086,46
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2024	49 086,46	49 086,46
Odpisy ujemnej wartości firmy		
01.01.2024	(49 086,46)	(49 086,46)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Amortyzacja	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2024	(49 086,46)	(49 086,46)
Wartość netto		
01.01.2024	-	-
31.12.2024	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
01.01.2023	-	-	258 667,83	1 653 161,08	14 597,89	1 926 426,80
Zwiększenia	-	-	13 008,13	394 147,94	-	407 156,07
Zmniejszenia	-	-	(117 264,83)	(271 950,25)	-	(389 215,08)
31.12.2023	-	-	154 411,13	1 775 358,77	14 597,89	1 944 367,79
Umorzenie						
01.01.2023	-	-	(187 718,21)	(982 144,84)	(13 849,89)	(1 183 712,94)
Zwiększenia	-	-	(36 993,64)	(289 014,03)	(748,00)	(326 755,67)
Zmniejszenia	-	-	117 264,83	271 950,25	-	389 215,08
31.12.2023	-	-	(107 447,02)	(999 208,62)	(14 597,89)	(1 121 253,53)
Wartość netto						
01.01.2023	-	-	70 949,62	671 016,24	748,00	742 713,86
31.12.2023	-	-	46 964,11	776 150,15	-	823 114,26

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
01.01.2024	-	-	154 411,13	1 775 358,77	14 597,89	1 944 367,79
Zwiększenia	-	-	22 357,72	36 260,16	-	58 617,88
Zmniejszenia	-	-	-	(254 074,95)	-	(254 074,95)
31.12.2024	-	-	176 768,85	1 557 543,98	14 597,89	1 748 910,72
Umorzenie						
01.01.2024	-	-	(107 447,02)	(999 208,62)	(14 597,89)	(1 121 253,53)
Zwiększenia	-	-	(38 345,27)	(267 503,71)	-	(305 848,98)
Zmniejszenia	-	-	-	254 074,95	-	254 074,95
31.12.2024	-	-	(145 792,29)	(1 012 637,38)	(14 597,89)	(1 173 027,56)
Wartość netto						
01.01.2024	-	-	46 964,11	776 150,15	-	823 114,26
31.12.2024	-	-	30 976,56	544 906,60	-	575 883,16

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Grunty użytkowane wieczysto

Nie wystąpiły grunty użytkowane wieczysto.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Jednostka jest stroną umów najmu lokali biurowych związanych z prowadzoną działalnością :

- w Gdyni przy Al. Zwycięstwa 96/98 - Miesięczny czynsz najmu wynosił średnio 9.459,20 zł. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

- w Krakowie od 01.10.2024 zmieniono lokalizację biura, które obecnie mieści się przy ul. Kapelanka nr 12 - umowa zawarta na czas nieoznaczony z możliwością rozwiązania przy zachowaniu 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia przez każdą ze stron. Miesięczny czynsz za lokal wynosił średnio 8.643,91 zł netto. Miesięczny czynsz za lokal w nowej okolicy wynosi 4.100,00 zł netto. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

- w Warszawie od 25.03.2024 zawarto umowę na "biuro firmowe", które mieści się przy ul. Świeradowska 47 - umowa zawarta na czas nieokreślony z możliwością rozwiązania przy zachowaniu 1 miesięcznego okresu wypowiedzenia przez każdą ze stron. Miesięczny czynsz za lokal wynosił średnio 99,00 zł netto.

2. 4 Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego:

Grupa 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 10.1

Wyszczególnienie	B.Z.31.12.2024		B.Z.31.12.2023	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportu	544 906,60	-	776 150,15	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	544 906,60	-	776 150,15	-

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby - nie wystąpiły w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.

2. 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych - nie wystąpiły w okresie, za który sporządzono sprawozdanie.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych finansowych aktywów trwałych - nie wystąpiły w okresie, za który sporządzono sprawozdanie.

3. Inwestycje długoterminowe*Zmiana stanu inwestycji długoterminowych*

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	-	-	1 238 353,18	6 500,00	1 244 853,18
Zwiększenia	-	-	176 813,46	-	176 813,46
Zmniejszenia	-	-	(581 797,30)	-	(581 797,30)
31.12.2023	-	-	833 369,34	6 500,00	839 869,34

Odpisy aktualizujące

01.01.2023	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-	-

Wartość netto

01.01.2023	-	-	1 238 353,18	6 500,00	1 244 853,18
31.12.2023	-	-	833 369,34	6 500,00	839 869,34

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	833 369,34	6 500,00	839 869,34
Zwiększenia	-	-	1 007 361,59	-	1 007 361,59
Zmniejszenia	-	-	(347 948,45)	-	(347 948,45)
31.12.2024	-	-	1 492 782,48	6 500,00	1 499 282,48

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odpisy aktualizujące

01.01.2024	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	-	-

Wartość netto

01.01.2024	-	-	833 369,34	6 500,00	839 869,34
31.12.2024	-	-	1 492 782,48	6 500,00	1 499 282,48

4. 1 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	19 680,11	33 139,61
Oплаcone z góry prenumeraty, domeny, licencje	-	-
Nakłady na prace rozwojowe	-	813 676,98
	<u>19 680,11</u>	<u>846 816,59</u>

4. 2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	90 203,54	94 101,32
Oплаcone z góry prenumeraty, domeny, licencje		
Nakłady na prace rozwojowe	257 161,11	-
Nakłady na usługi w toku	-	2 113,88
Przychody przyszłych okresów	-	-
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	1 600,07	758,21
	<u>348 964,72</u>	<u>96 973,41</u>

5. Zapasy**5. 1 Zapasy według tytułów**

	31.12.2024	31.12.2023
Materialy	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	2 035,25	-
Towary	5 671,00	6 510,83
towary handlowe	7 941,00	8 678,10
odpis aktualizujący	(7 941,00)	(7 941,00)
towary handlowe pozostałe	5 671,00	5 773,73
towary handlowe w drodze	-	-
Zaliczki na dostawy	133 082,64	725 718,26
RAZEM	140 788,89	732 229,09

5. 2 Zapasy według okresów zalegania

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
	Materialy	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
0 - 90	-	-	5 773,73	-
90 - 180	-	-	-	-
180 - 360	-	-	-	-
powyżej 360	-	-	8 678,10	-
RAZEM w wartości brutto	-	-	14 451,83	-
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	-	-	(7 941,00)	-
RAZEM wartość bilansowa	-	-	6 510,83	-

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
	Materialy	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
0 - 90	-	-	5 671,00	-
90 - 180	-	-	-	-
180 - 360	-	-	-	-
powyżej 360	-	-	7 941,00	-
RAZEM w wartości brutto	-	-	13 612,00	-
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	-	-	(7 941,00)	-
RAZEM wartość bilansowa	-	-	5 671,00	-

5. 3 Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Bilans otwarcia	-	-	7 941,00	-	7 941,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-	-	-	-	-
korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	-	-	-	-	-
wykorzystanie odpisów	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne - przeniesienie na środki trwałe	-	-	-	-	-
Bilans zamknięcia	-	-	7 941,00	-	7 941,00

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Bilans otwarcia	-	-	7 941,00	-	7 941,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-	-	-	-	-
utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	-	-	-	-	-
wykorzystanie odpisów	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne - przeniesienie na środki trwałe	-	-	-	-	-
Bilans zamknięcia	-	-	7 941,00	-	7 941,00

6. Należności krótkoterminowe**6. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	31.12.2024	31.12.2023
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 845,00	46 579,57
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 845,00</u>	<u>46 579,57</u>
 Stan należności brutto	1 845,00	46 579,57
Odpis aktualizujący wartość należności	-	(43 847,26)
Stan należności netto	<u>1 845,00</u>	<u>2 732,31</u>

6. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (według daty płatności)

	31.12.2024	31.12.2023
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	506 095,41	735 521,33
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>506 095,41</u>	<u>735 521,33</u>
 Stan należności brutto	506 095,41	735 521,33
Odpis aktualizujący wartość należności	(109 655,95)	(84 019,33)
Stan należności netto	<u>396 439,46</u>	<u>651 502,00</u>

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2023	47 834,77	83 600,57
Zwiększenia	-	1 364,96
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(3 987,51)	(946,0)
31.12.2023	<u>43 847,26</u>	<u>84 019,53</u>
	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2024	43 847,26	84 019,53
Zwiększenia	-	25 636,42
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(43 847,26)	-
31.12.2024	<u>-</u>	<u>109 655,95</u>
		-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. 4 Pozostałe należności krótkoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych	205 676,17	184 652,52
Inne	223 400,91	314 489,89
	<u>429 077,08</u>	<u>499 142,41</u>
Stan należności brutto	429 077,08	499 142,41
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(196 784,10)</u>	<u>(163 290,00)</u>
Stan należności netto	<u>232 292,98</u>	<u>335 852,41</u>

6. 5 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	Pozostałe należności
01.01.2023	150 400,00
Zwiększenia	11 070,00
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2023	<u>161 470,00</u>
	Pozostałe należności
01.01.2024	161 470,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	<u>(11 070,00)</u>
31.12.2024	<u>150 400,00</u>

7. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (bez środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

7.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1 Bilans otwarcia	-	-	129 808,06	-	129 808,06
2 Zwiększenia	-	-	1 183,80	-	1 183,80
zakup / udzielenie pożyczki	-	-	-	-	-
przyrost wartości rynkowej	-	-	-	-	-
należne odsetki	-	-	-	-	-
należne dyskonto	-	-	-	-	-
odwrócenie trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	1 183,8	-	1 183,8
3 Zmniejszenia	-	-	39 237,28	-	39 237,28
sprzedaż	-	-	-	-	-
spłata pożyczki	-	-	39 237,28	-	39 237,28
likwidacja	-	-	-	-	-
spadek wartości rynkowej	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości/odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
4 Bilans zamknięcia	-	-	91 754,58	-	91 754,58
w tym:					
- w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
- w jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	91 754,58	-	91 754,58

7.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1 Bilans otwarcia	-	-	91 754,58	-	91 754,58
2 Zwiększenia	-	-	203 969,86	-	203 969,86
zakup / udzielenie pożyczki	-	-	203 969,86	-	203 969,86
przyrost wartości rynkowej	-	-	-	-	-
należne odsetki	-	-	-	-	-
należne dyskonto	-	-	-	-	-
odwrócenie trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
odsetki wymagalne	-	-	-	-	-
3 Zmniejszenia	-	-	91 754,58	-	91 754,58
sprzedaż	-	-	-	-	-
spłata pożyczki	-	-	91 754,58	-	91 754,58
umówienie	-	-	-	-	-
spadek wartości - wycena BA	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości/odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
4 Bilans zamknięcia	-	-	203 969,86	-	203 969,86
w tym:					
- w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
- w jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	203 969,86	-	203 969,86

7. 2 Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty
1 Pożyczka dla Madkom Sp. z o.o.	428 092,84	121 326,04	-	421 031,09	zg z harmonogramem do Aneksu nr 3 z dnia 31 grudnia 2021 roku do umowy pożyczki z dnia 06.12.2018
2 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	100 000,00	14 541,83	-	-	21 kwietnia 2027
3 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	100 000,00	14 207,97	-	-	09 maja 2027
4 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	190 000,00	25 913,13	-	-	02 czerwca 2027
5 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	80 000,00	10 495,33	-	90 295,33	05 lipca 2027
6 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	125 000,00	15 500,91	-	140 300,91	01 sierpnia 2027
7 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	95 000,00	11 407,21	-	106 207,21	16 sierpnia 2027
8 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	150 000,00	16 305,58	-	166 105,58	23 września 2027
9 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	56 000,00	1 183,80	-	1 183,80	31 grudnia 2023
10 Pożyczka dla osoby fizycznej	19 380,00	32,40	19 412,40	-	31 marca 2018 r.
11 Pożyczka Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	-	31 grudnia 2019 r.
RAZEM	1 561 872,84	281 699,85	288 598,05	925 123,92	

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty
2 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	80 000,00	16 747,93	-	95 889,49	05 lipca 2027
3 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	125 000,00	25 293,72	-	149 295,27	01 sierpnia 2027
4 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	95 000,00	18 840,54	-	112 946,54	16 sierpnia 2027
5 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	150 000,00	28 066,48	-	177 011,68	23 września 2027
6 Pożyczka Cloud Medical Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	-	31 grudnia 2019
7 Pożyczka H. Szczechowiak	19 380,00	32,40	19 412,40	-	31 grudnia 2018
8 Amovitap Sp. z o.o.	1 000 000,00	3 969,86	-	1 003 969,86	08 grudnia 2029
9 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	156 672,00	967,50	-	157 639,50	03 grudnia 2027
RAZEM	1 844 452,00	144 704,08	288 598,05	1 696 752,34	

8. Kapitał własny**8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej**

Akcjonariusz	Ilość akcji	nominalna akcji	Udział %
Amovitap Sp.z o.o.	2 000 000	2 000 000,0	39,4%
MADKOM Sp. z o.o.	1 626 618	1 626 618	32,1%
Enovo Sp. z o.o.	393 870	397 400	7,8%
LG Nexera Business Solutions AG	459 585	459 585	9,1%
Pozostali	589 677	586 147	11,6%
	5 069 750	5 069 750	100,0%

9. Rezerwy**9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	Niewykorzyst. urlopy	Razem
01.01.2023	48 633,00	48 633,00
Zwiększenia	59 327,00	59 327,00
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(48 633,00)	(48 633,00)
31.12.2023	59 327,00	59 327,00
w tym część: długoterminowa	-	-
	Pozostałe	Razem
01.01.2023	19 008,10	19 008,10
Zwiększenia	101 726,56	101 726,56
Wykorzystanie	(2 168,92)	(2 168,92)
Rozwiązanie	(20 704,76)	(20 704,76)
31.12.2023	97 860,98	97 860,98
	Niewykorzyst. urlopy	Razem
01.01.2024	59 327,00	59 327,00
Zwiększenia	66 674,01	66 674,01
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(59 327,00)	(59 327,00)
31.12.2024	66 674,01	66 674,01
w tym część: długoterminowa	-	-
	Pozostałe	Razem
01.01.2024	97 860,98	97 860,98
Zwiększenia	31 742,15	31 742,15
Wykorzystanie	(2 860,98)	(2 860,98)
Rozwiązanie	(95 000,00)	(95 000,00)
31.12.2024	31 742,15	31 742,15

10. Zobowiązania długoterminowe**10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Inne zobowiązania finansowe	kredyty i pożyczki	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	407 934,76	-	407 934,76
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-
	407 934,76	-	407 934,76
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
do 1 roku	169 221,30	572 909,82	742 131,12
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>			

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Inne zobowiązania finansowe	kredyty i pożyczki	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	269 983,21	1 109 018,05	1 379 001,26
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-
	269 983,21	1 109 018,05	1 379 001,26
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
do 1 roku	137 698,70	309 493,44	447 192,14
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>			

Wykaz umów leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach jako leasing finansowy (samochody osobowe)

Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy	Zobowiązania wymagalne do 1 roku	Zobowiązania wymagalne od 1 do 3 lat	Zobowiązania wymagalne powyżej 3 lat	Zobowiązania łącznie
2020 październik	47 miesięcy	-	-	-	-
2021 grudzień	26 miesięcy	-	-	-	-
2022 styczeń	47 miesięcy	17 977,66	8 158,54	-	26 136,20
2022 kwiecień	47 miesięcy	18 915,29	13 452,43	-	32 367,72
2022 kwiecień	47 miesięcy	18 915,29	13 452,43	-	32 367,72
2022 październik	47 miesięcy	28 077,95	77 973,07	-	106 051,02
2023 luty	47 miesięcy	24 130,25	57 942,63	-	82 072,88
2023 marzec	47 miesięcy	14 841,13	49 502,06	-	64 343,19
2023 marzec	47 miesięcy	14 841,13	49 502,06	-	64 343,19
		137 698,70	269 983,22	-	407 681,92

11. Zobowiązania krótkoterminowe**11. 1 Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów**

	Kwota kredytu wg umowy	Wartość bilansowa na koniec okresu	Czas trwania umowy	Rata - płatność	Zabezpieczenie
Kredyt w rachunku bieżącym	1 547 467	1 418 511,49	13.10.2029	na bieżąco	- weksel in blanco, - gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu do 13.10.2029
Kredyt w rachunku bieżącym	1 500 000	0	27.11.2025	na bieżąco	- weksel in blanco - gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 900.000,00 zł

11. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 147,54 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy nie występują.

11. 3 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.369.395,39 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy nie występują.

12. Inne rozliczenia międzyokresowe**12. 2 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2024	31.12.2023
Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	2 195 053,24	1 453 169,89
Otrzymane zaliczki	-	-
	2 195 053,24	1 453 169,89

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	11 854 915,00	23 252 635,45
Eksport	-	-
	<u>11 854 915,00</u>	<u>23 252 635,45</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	51 704,75	64 072,60
Eksport	-	-
	<u>51 704,75</u>	<u>64 072,60</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi serwisowe	9 157 826,40	7 706 509,45
Usługi szkoleniowe	38 438,03	296 333,76
Realizacja pozyskanych kontraktów	2 586 926,66	13 689 617,56
Pozostałe	71 723,91	1 560 174,68
	<u>11 854 915,00</u>	<u>23 252 635,45</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Podpis elektroniczny	49 479,08	42 842,00
Pozostałe	2 225,67	21 230,60
	<u>51 704,75</u>	<u>64 072,60</u>

13. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
środków trwałych i środków trwałych w budowie	100 813,01	141 536,58
	<u>100 813,01</u>	<u>141 536,58</u>
Dotacje	<u>10 710,00</u>	<u>15 776,00</u>
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<u>43 847,26</u>	<u>1 476,00</u>
nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
inwestycyjne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	43 847,26	1 476,00
Pozostałe, w tym:		
wypłacone odszkodowania	41 818,24	19 585,34
likwidacja ZFSS	-	-
pozostałe przychody operacyjne	43 085,90	70 973,75
odpisanie przedawnionych rozrachunków	-	-
zwolnienie ze składek ZUS	-	-
PFR-umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	28 800,00
PFRON	29 160,00	69 590,34
refaktury	55 734,37	0,00
	<u>169 798,51</u>	<u>188 949,43</u>
Razem	<u>325 168,78</u>	<u>347 738,01</u>

14. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
zapasów	974,34	-
utworzenie odpisów aktualizujących należności	59 130,72	12 434,96
	<u>60 105,06</u>	<u>12 434,96</u>
Pozostałe, w tym:		
prace badawcze zakończone niepowodzeniem	171 232,27	-
kary umowne	52 967,05	111 972,46
darowizna	1 047,15	-
wartość szkód	43 498,25	7 755,40
uzgodnienie kont	-	-
pozostałe koszty operacyjne	10 533,84	6 024,71
refaktury	55 734,37	69 590,34
	<u>229 078,83</u>	<u>195 342,91</u>
Razem	<u>289 183,89</u>	<u>207 777,87</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	15 887,79	-	104 925,67	-	120 813,46
Inne aktywa	1 724,83	-	452,49	-	2 177,32
Razem	17 612,62	-	105 378,16	-	122 990,78

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	54 659,45	-	54 659,45
Środki pieniężne			0,28		0,28
Inne aktywa	36,79	-	-	-	36,79
Razem	36,79	-	54 659,73	-	54 696,52

16. Koszty finansowe

16. 1 Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	237 450,47	-	-	-	237 450,47
Pozostałe	-	-	-	-	-
Razem	237 450,47	-	-	-	237 450,47

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	167 305,14	-	-	-	167 305,14
Pozostałe		-	-	-	-
Razem	167 305,14	-	-	-	167 305,14

16. 2 Aktualizacja wartości inwestycji

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	-	-
udziały i akcje w jednostkach powiązanych	-	-
inwestycje krótkoterminowe	-	-
udzielone pożyczki - część kapitałowa	-	-
udzielone pożyczki - część odsetkowa	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Razem	-	-

16. 3 Inne koszty finansowe

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	1 561,57	1 128,26
Prowizje od kredytów	19 500,00	2 000,00
Poręczenia otrzymane	-	-
Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP	-	444 062,99
Razem	21 061,57	447 191,25

17. Podatek dochodowy od osób prawnych

17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	4 982,00	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	- 394 549,00	246 645,00
	- 389 567,00	246 645,00

17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zysk brutto	- 1 230 770,13	1 596 056,14
Amortyzacja ujemnej wartości firmy w konsolidacji	-	(9 817,29)
Amortyzacja wartości firmy w konsolidacji	-	-
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	4 052 891,05	4 598 346,42
koszty operacyjne	3 980 467,84	3 958 248,16
Utworzenie rezerwy na urlopy	66 674,01	59 327,00
Rozwiązanie rezerwy na urlop	(59 327,00)	(48 633,00)
Utworzenie innych rezerw	27 600,00	39 000,00
Rozwiązanie innych rezerw	(39 000,00)	(15 750,00)
Koszty amortyzacji	3 850 112,65	3 725 623,44
Koszty amortyzacji (j.zależna)	22 944,86	22 944,86
Koszty paliwa	35 207,40	53 091,57
Koszty art. spożywczych	1 653,68	1 927,61
Koszty dot. samochodów	16 768,54	27 322,60
Usługi konsumpcyjne	4 209,51	329,40
Podatek i opłaty	260,07	1 243,45
Świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe koszty	9 604,27	3 487,42
Pozostałe koszty (j.zależna)	1 439,69	1 351,69
Ubezpieczenie środków transportu	11 326,83	12 056,83
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz delegacji w bieżącym roku	7 361,30	21 512,50
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz koszty ZUS dot.wynagrodzeń z roku poprzedniego (j.zależna)	7 573,16	8 912,00
Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	819,37	542,44
Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku (j. zależna)	517,50	2 880,00
Koszty podatkowej produkcji w toku	12 000,00	27 108,36
Koszty reprezentacji	2 722,00	13 969,99
pozostałe koszty operacyjne	27 006,23	132 291,67
Spisane należności	59 130,72	12 434,96
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Odpisy aktualizujące należności (j.zależna)	-	-
Kary, odszkodowania, grzywny	- 56 000,00	55 972,46
pozostałe koszty operacyjne	11 387,90	5 945,40
pozostałe koszty operacyjne (j.zależna)	1 613,04	-
Amortyzacja - wartość firmy	-	-
Szkody komunikacyjne	10 874,57	1 938,85
Utworzenie innych rezerw	-	56 000,00
Przekazane darowizny	-	-
Pozostałe koszty	-	-
koszty finansowe	45 416,98	507 806,59
Odsetki od zobowiązań	-	-
Odsetki od zobowiązań budżetowych	474,00	70,00
Odsetki leasing finansowy	44 016,43	59 807,58
Odsetki leasing finansowy (j.zależna)	926,55	3 423,02
Odesetki NKUP	-	443,00
Odpis aktualizujący należności finansowe (umorzenie pożyczek)	-	-
Umorzenie pożyczek i innych należności	-	444 062,99
Umorzenie pożyczek i innych należności (j.zależna)	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	-
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 592 253,29	1 392 899,30
przychody operacyjne	1 488 586,58	1 262 822,64
przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 452 442,67	1 086 281,49
przychody wg stopnia zaawansowania	- 13 312,17	176 541,15
korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych	49 456,08	-
pozostałe przychody operacyjne	49 007,26	8 810,71

PFR- umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	-
PFR- umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	-
PFRON	5 160,00	2 400,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	43 847,26	4 933,71
pozostałe koszty	-	-
pozostałe koszty (j.zależna)	-	1 477,00
przychody finansowe	54 659,45	121 265,95
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	53 691,95	120 813,46
Naliczone odsetki od wadium, kaucji	-	452,49
Kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów) (art.. 12.4.2) (j.zależna)	967,50	
Pozostałe przychody finansowe	-	-
Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	4 872 088,95	5 127 687,32
Koszty zakończonej prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 556 944,66	4 444 518,94
Raty leasingu operacyjnego	180 900,90	310 981,86
Amortyzacja	47 213,68	28 911,38
Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	911,50	852,50
Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	20 601,00	45 833,50
Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	542,44	57 613,58
Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	31 720,77	189 023,03
LT towarów - wykorzystanie odpisu	-	-
Zapłacone kary i odszkodowania 900-2021	-	-
koszty przełomu roku	11 781,00	23 692,83
Raty leasingu operacyjnego	21 473,00	26 259,70
Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	2 307 831,78	1 518 513,76
przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	2 194 326,02	1 453 169,89
Rozliczenie kontraktów wg stopnia zaawansowania	-	-
Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	111 104,50	15 887,79
PFREON	2 400,00	-
Odsetki od wadium, kaucji	1,26	49 456,08
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 1 334 390	1 182 512
w tym:		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 9% (j. zależna)	74 065	18 839
Strata z lat ubiegłych	-	-
Podatek dochodowy	4 982	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 19%	- 1 408 455	1 173 491
Darowizna		-
Strata z lat ubiegłych		-
Ulga B+R	-	117 490,55
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	-
Podatek dochodowy	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	66 674,01	59 327,00
Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy	819,37	542,44
Wynagrodzenia nie wypłacone na dzień bilansowy	6 281,30	20 601,00
Delegacje nie wypłacone na dzień bilansowy	-	-
Kary i odszkodowania należne nie otrzymane	-	56 000,00
Odpis aktualizujący wartość należności i pożyczek	231 240,05	215 956,59
Odpis aktualizujący wartość udziałów	-	-
Odstetki od zaciągniętych pożyczek naliczone i niezapłacone na dzień bilansowy	-	-
Wycena należności innych jednostki powiązane - odpis aktualizujący	-	-
Odpis aktualizujący wartość zapasów	7 941,00	7 941,00
Inne rezerwy	27 600,00	39 000,00
Zobowiązania z tyt. poręczeń	-	-
Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji	1 080,00	911,50
Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	2 195 053,24	1 453 169,89
Kontrakty według stopnia zaawansowania	13 312,17	27 652,65
CIT 2021	-	-
Ulga B+R za 2019 i 2020 rok	-	-
Ulga B+R za 2021 rok	701 578,33	701 578,33
Ulga B+R za 2022 rok	887 516,69	887 516,69
Ulga B+R za 2023 rok	978 433,01	978 433,01
Ulga B+R za 2024 rok	907 267,60	-
Podatkowa produkcja w toku	14 035,00	4 068,12
Wynagrodzenia oraz delegacje nie wypłacone na dzień bilansowy (j. zależne)	-	8 912,00
Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy (j. zależne)	6 957,50	-
Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji (j. zależne)	1 133,16	2 880,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-
J. zależna (CSW)	-	-
Inne	-	-
Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. dominująca)	1 408 454,50	-
Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. zależna)	-	50 682,07
Ujemne różnice przejściowe (j.dominująca):	7 447 286,27	4 452 698,22
Ujemne różnice przejściowe (j.zależna):	8 090,66	62 474,07
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19% (j. dominująca)	1 414 984	846 013
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 9% (j. zależna)	728	5 623
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie rozpoznana w bilansie	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku odroczonego	1 415 712,00	851 636,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
Koszty prac rozwojowych, które są uznawane za koszt podatkowy w momencie ich zakończenia, natomiast dla celów bilansowych amortyzacja jest rozłożona na 5 lat	10 345 732,84	9 365 020,42
Samochody w leasingu finansowym	79 441,83	112 566,45
Samochody w leasingu finansowym	-	-
Maszyzny w leasingu finansowym	-	-
Należności - odstetki od pożyczek	-	150 331,08
Odstetki od udzielonych pożyczek - jednostki powiązane	3 969,86	-
Odstetki od udzielonych pożyczek - jednostki pozostałe	88 948,67	-
Środki trwałe	-	-
Należności z tyt.PFRON	5 160,00	2 400,00
Kary i odszkodowania	-	-
Rezerwa - j.zależna	-	-
Kontrakty wg stopnia zaawansowania	-	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (j.zależna)	967,50	-
Należności - odstetki od pożyczek (j. zależna)	-	-
Maszyzny w leasingu finansowym (j. zależna)	3 824,14	6 222,55
Aktywa przeznaczone do obrotu (j.zależna)	-	-
Dodatnie różnice przejściowe (j.dominująca):	10 523 253,20	9 630 317,95
Dodatnie różnice przejściowe (j.zależna):	4 791,64	6 222,55
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.dominująca)	1 999 418	1 829 760
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.zależna)	431	560
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 999 849,00	1 830 320,00
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169 658,00	210 176,00

18. Objasnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne		
Środki pieniężne w banku	1 627 718,10	132 442,79
Środki pieniężne w kasie	996,12	432,03
Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	305 077,30	723 209,78
Lokaty bankowe	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-
	1 933 791,52	856 084,60

18. 1 Amortyzacja wynikająca z następujących pozycji

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
- amortyzacja środków trwałych	31 968,57	29 408,27
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	3 850 112,65	3 725 623,44
- amortyzacja wartości firmy	-	-
- amortyzacja ujemnej wartości firmy	-	-
	3 882 081,22	3 755 031,71

18. 2 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) wynikają z następujących pozycji:

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
- odsetki leasing finansowy	44 942,98	63 230,60
- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	122 362,16	175 635,94
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	(18 452,31)	(22 089,27)
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	(35 239,64)	(98 724,19)
	113 613,19	118 053,08

18. 3 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynikają z następujących pozycji:

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	100 813,01	141 536,58
- umorzone pożyczki	-	(444 062,99)
- spłata udzielonych pożyczek	-	-
- wyłączenie odpisu na udziały z dział. operacyjnej	-	-
	100 813,01	(302 526,41)

18. 4 Zmiana stanu należności wynikająca z następujących pozycji:

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
- stan należności - bilans otwarcia	1 352 811,72	3 180 115,62
- stan należności - bilans zamknięcia	(942 780,28)	(1 352 811,72)
- wyłączenia należności między j.powiązany		-
	<u>410 031,44</u>	<u>1 827 303,90</u>

18. 5 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) wynikająca z następujących pozycji:

	01.01.2024 -31.12.2024	01.01.2023 -31.12.2023
- stan zobowiązań - bilans otwarcia	(2 502 280,81)	(5 043 136,58)
- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	3 155 957,64	2 502 280,81
- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	263 416,38	652 449,01
- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	31 522,60	31 437,56
- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	(278 965,24)	(324 815,85)
	<u>669 650,57</u>	<u>(2 181 785,05)</u>

18. 6 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z następujących pozycji:

	01.01.2024 -31.12.2024	'01.01.2023 -31.12.2023
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	(96 973,41)	(92 884,84)
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	348 964,72	96 973,41
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	(1 698 450,59)	(1 820 956,63)
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	1 435 390,11	1 698 450,59
- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BO	905 694,20	799 994,03
- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BZ	-	-
- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO	1 453 169,89	1 262 822,64
- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ	(2 208 365,41)	(1 453 169,89)
- wyłączenia między j.powiązany	-	-
	<u>139 429,51</u>	<u>491 229,31</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Transakcje z jednostkami powiązanymi**19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy***w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.*

MADKOM SA	Pożyczki udzielone	Należności	Zobowiązania
MADKOM Sp. z o.o.	421 031,09	2 732,31	-
CSW Madkom sp. zo.o.	-	2 606,28	350 673,68
	<u>421 031,09</u>	<u>5 338,59</u>	<u>350 673,68</u>

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

MADKOM SA	Pożyczki udzielone	Należności	Zobowiązania
MADKOM Sp. z o.o.	-	1 845,00	-
CSW Madkom Sp. z o.o.	-	2 973,74	278 796,84
Amovitap Sp. z o.o.	1 003 969,86	1 219,42	393 601,23
	<u>1 003 969,86</u>	<u>6 038,16</u>	<u>672 398,07</u>

Salda rozrachunków między CSW Madkom Sp.z o.o oraz Madkom SA wyłączono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły transakcje na warunkach nierynkowych między stronami powiązanymi.

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym*w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.*

MADKOM SA	Przychody ze sprzedaży	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	37 660,00	22 089,27
CSW Madkom Sp. z o.o.	-	-
	<u>37 660,00</u>	<u>22 089,27</u>

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

MADKOM SA	Przychody ze sprzedaży	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	-	14 482,45
CSW Madkom Sp. z o.o.	-	-
Amovitap Sp. z o.o.	-	3 969,86
	<u>-</u>	<u>18 452,31</u>

Wartość obrotu między CSW Madkom Sp.z o.o. oraz Madkom SA wyłączono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły transakcje na warunkach nierynkowych między stronami powiązanymi.

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym*w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.*

MADKOM SA	Zakupy usług	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	4 487 165,00	-
CSW Madkom Sp. z o.o.	1 071 047,00	-
	<u>5 558 212,00</u>	<u>-</u>

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

MADKOM SA	Zakupy usług	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	2 872 544,00	-
CSW Madkom Sp. z o.o.	974 027,00	-
Amovitap Sp. z o.o.	1 078 836,00	-
	<u>4 925 407,00</u>	<u>-</u>

Wartość obrotu między CSW Madkom Sp. z o.o. oraz Madkom SA wyłączono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły transakcje na warunkach nierynkowych między stronami powiązanymi.

20. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023	29,0
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	29,0
Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024	18,0
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	18,0

21. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

W roku obrotowym 2024 spółka Madkom SA wypłaciła Członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 28.269,93 zł brutto.

W roku obrotowym 2024 CSW Madkom Sp. z o.o. wypłaciła Prezesowi Zarządu spółki wynagrodzenie łącznie w wysokości 52.366,50 zł brutto.

W roku 2024 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących. 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%.

22. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<u>01.01.2024 - 31.12.2024</u>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	39 000,0	39 000,0
Wynagrodzenie za inne usługi poświadczające	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

24. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

25. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błędu

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

Lp.	Zmieniona pozycja	Opis zmiany	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
				Wartość w zatwierdzonym sprawozdaniu	Skorygowana wartość
Rachunek zysków i strat:					
1.	Pozostałe koszty operacyjne	wzrost	287 111,76	347 738,01	426 953,06
2.	Zyska/ strata netto	spadek	-857 083,92	1 342 445,86	1 263 230,81
Bilans:					
1.	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	spadek	1 415 710,00	1 698 450,59	1 619 235,54
-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	spadek	19 680,11	846 816,59	767 601,54

26. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje usunięcia wad i usterek udzielone pozostałym podmiotom

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji zostały zabezpieczone polisami gwarancyjnymi przez firmę InterRisk TU SA oraz UNIQA TU SA

584 057

Poręczenia, w tym weksle

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

27. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Środki trwałe	-	-
hipoteka	-	-
	-	-

28. Działalność zaniechana

W roku 2024 nie zaniechano działalności oraz nie planuje się zaniechania w ciągu kolejnych 12 miesięcy.

29. Informacje o instrumentach finansowych**29. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa Kapitałowa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z systemów „cash pool” w ramach Grupy Kapitałowej.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Grupa Kapitałowa nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

29. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce powiązanej	1 003 969,86	pożyczka udzielona Amovitap Sp. z o.o - oprocentowanie WIBOR 3M + 2,2 punktów % w skali roku, spłata zgodnie z harmonogramem do Aneksu nr 1 z dnia 24 marca 2025 roku do umowy pożyczki z dnia 10.12.2024
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce niepowiązanej	535 142,98	pożyczki udzielone innemu podmiotowi - oprocentowanie WIBOR 3M + 2 punktów % w skali roku, spłata do 2027 roku
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach	1 932 795,40	n/d
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie	996,12	n/d
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania leasingowe	407 681,91	Zmienne oprocentowanie; płatność zgodnie z harmonogramem spłat (leasingi maksymalnie do 5 lat)
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt w rachunku bieżącym	-	Zmienne oprocentowanie. Na dzień bilansowy kredyt niewykorzystany

29. 3 Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Grupa Kapitałowa nie dokonała przekwalifikowania aktywów finansowych.

29. 4 Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń.

30. Zabezpieczenia na majątku

Nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku.

31. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych

32. Transakcje na warunkach innych niż nierynkowe.

Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż nierynkowe.

33. 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 Grupę Madkom. W ocenie Kierownika jednostki dominującej przedstawiony zakres objaśnień pozwala w sposób prawidłowy ocenić sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy. 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2024 została zakończona.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM