

# **GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# 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 we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000394954

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

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

**Przedmiot działalności:** 6201Z

**Udział w kapitale podstawowym:** 75%

**Udział w liczbie głosów:** 75%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** SPÓŁKA ZALEŻNA

## 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

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

## 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

## 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

**Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej:** MK SERVICES SP. Z O.O. w likwidacji z siedzibą w Gdyni

**Podstawa wyłączenia:** art. 58 Ustawy o Rachunkowości

**Udział w kapitale podstawowym:** 2%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** Jednostka zależna

---

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

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

**Udział w kapitale podstawowym:** 53%

**Podporządkowanie przez jednostkę:** Jednostka zależna

## 6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

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

**Czas trwania** od 17.05.2019 do: do czasu zakończenia likwidacji

**Nazwa i siedziba jednostki powiązanej:** MK SERVICES SP. Z O.O. w likwidacji z siedzibą w Gdyni

## 7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

## 8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 11. Polityka rachunkowości

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

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

Grupa tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

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

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

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

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

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

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

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

#### Leasing finansowy

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

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

#### Inwestycje długoterminowe

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

#### Należności

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

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

#### Zapasy

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

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

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

#### Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

#### **Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

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

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

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

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

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

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

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

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

Nakłady na prace rozwojowe

W ramach prowadzonej działalności i ponoszonych kosztów Spółka finansuje również nakłady na prace rozwojowe. Nakłady na prace rozwojowe prowadzone przez Spółkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub wdrożeniem produktu do sprzedaży, są wstępnie aktywowane na rozliczeniach międzyokresowych kosztów, a następnie przenoszone na wartości niematerialne i prawne, gdy:

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

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

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

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

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

Leasing finansowy

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

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

#### Inwestycje długoterminowe

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

#### Należności

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

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

#### Zapasy

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

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

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

#### Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

#### Kapitał zakładowy

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

#### Rezerwy

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

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

#### Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości

firmy nie może być dłuższy niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych

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

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

#### Podatek dochodowy

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy 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 notce 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 umarzone są przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

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

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

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

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

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

#### **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 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) wg załącznika nr 1 do tej ustawy i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terenie Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami)

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

Nie dotyczy.

## **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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 690 611,27</b>	<b>4 974 052,25</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5 441 143,87</b>	<b>3 921 607,48</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 530 934,35	2 670 069,39
2. Wartość firmy	910 209,52	1 251 538,09
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>3 873,59</b>	<b>7 747,16</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	3 873,59	7 747,16
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>755 862,07</b>	<b>499 850,71</b>
1. Środki trwałe	755 862,07	499 850,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	56 530,97	51 182,79
d) środki transportu	692 599,10	448 667,92
e) inne środki trwałe	6 732,00	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>6 600,00</b>	<b>6 600,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	100,00	100,00
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	100,00	100,00
- udziały lub akcje	100,00	100,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>483 131,74</b>	<b>538 246,90</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	460 891,00	529 135,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22 240,74	9 111,90
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 205 264,68</b>	<b>3 573 847,40</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 033,10</b>	<b>41 296,18</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	2 033,10	41 296,18
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 533 717,33</b>	<b>698 406,36</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	97 615,10	85 805,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	95 093,58	82 597,69
- do 12 miesięcy	95 093,58	82 597,69
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	2 521,52	3 207,62
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 436 102,23	612 601,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 398 478,68	541 850,51
- do 12 miesięcy	1 398 478,68	541 850,51
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 369,16	37 072,64
c) inne	31 254,39	33 677,90
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 536 517,27</b>	<b>314 678,25</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 536 517,27	314 678,25
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	243 751,03	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	243 751,03	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	446 438,40	310 644,50
- udziały lub akcje	40 221,45	40 221,45
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	406 216,95	270 423,05
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 846 327,84	4 033,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 845 802,49	4 033,75
- inne środki pieniężne	525,35	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>132 996,98</b>	<b>2 519 466,61</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>122 500,00</b>	
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 018 375,95</b>	<b>8 547 899,65</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 578 927,60</b>	<b>4 250 723,21</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 069 750,00</b>	<b>5 069 750,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>100 000,00</b>	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-919 026,78</b>	<b>-2 202 275,44</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 328 204,38</b>	<b>1 383 248,65</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>101 990,59</b>	<b>128 672,89</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>31 906,20</b>	<b>41 723,49</b>
<b>I. Ujemna wartość – jednostki zależne</b>	<b>31 906,20</b>	<b>41 723,49</b>
<b>II. Ujemna wartość – jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 305 551,56</b>	<b>4 126 780,07</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 044 056,19</b>	<b>677 133,73</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 002 998,00	601 229,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41 058,19	75 904,73
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	41 058,19	75 904,73
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>621 523,37</b>	<b>239 277,64</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	621 523,37	239 277,64
a) kredyty i pożyczki	300 000,00	

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	321 523,37	239 277,64
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 614 222,00</b>	<b>3 184 618,70</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	180 172,61	1 380 849,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	179 274,82	359 652,75
- do 12 miesięcy	179 274,82	359 652,75
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	897,79	1 021 196,66
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 434 049,39	1 790 827,27
a) kredyty i pożyczki	278 830,15	531 870,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	211 067,41	120 965,38
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 134 618,95	355 158,81
- do 12 miesięcy	1 134 618,95	355 158,81
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	239 445,01	229 967,47
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	425 180,13	393 570,86
h) z tytułu wynagrodzeń	134 212,17	141 454,37
i) inne	10 695,57	17 840,18
4. Fundusze specjalne		12 942,02
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 750,00</b>	<b>25 750,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25 750,00	25 750,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	25 750,00	25 750,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 018 375,95</b>	<b>8 547 899,66</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>18 008 564,68</b>	<b>11 047 853,00</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	14 000,00	18 810,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 791 335,52	9 363 852,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	78 342,03	798 062,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 675 598,49	2 362 632,68
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	532 288,64	119 429,94
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 770 950,88</b>	<b>8 640 444,48</b>
I. Amortyzacja	1 830 680,86	1 010 968,73
II. Zużycie materiałów i energii	337 748,99	240 239,51
III. Usługi obce	7 927 124,86	4 593 061,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 884,84	34 045,31
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 331 429,21	2 085 695,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	525 130,82	410 226,30
- emerytalne	165 230,62	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	304 832,56	157 742,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	502 118,74	108 464,91
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 237 613,80</b>	<b>2 407 408,52</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>163 492,85</b>	<b>163 343,53</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 520,33	21 871,95
II. Dotacje	81 094,00	52 748,49
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	35 878,52	88 723,09
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 087 166,27</b>	<b>420 308,93</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	123 229,51	
III. Inne koszty operacyjne	963 936,76	420 308,93
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 313 940,38</b>	<b>2 150 443,12</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>73 967,47</b>	<b>27 434,43</b>
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:	34 027,47	17 067,43
- od jednostek powiązanych	1 658,17	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	39 940,00	10 367,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>432 924,47</b>	<b>255 054,53</b>
I. Odsetki, w tym:	138 668,58	243 274,31
- dla jednostek powiązanych	47 810,60	124 733,01
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		28,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	294 201,05	11 528,92
IV. Inne	54,84	223,30
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>2 954 983,38</b>	<b>1 922 823,02</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>3 873,59</b>	<b>3 873,60</b>
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	3 873,59	3 873,60
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>9 817,29</b>	<b>7 362,97</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	9 817,29	7 362,97
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>2 960 927,08</b>	<b>1 926 312,39</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>659 405,00</b>	<b>351 731,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>26 682,30</b>	<b>-191 332,74</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>2 328 204,38</b>	<b>1 383 248,65</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 250 723,21</b>	<b>2 867 474,56</b>
– korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 250 723,21</b>	<b>2 867 474,56</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>5 069 750,00</b>	<b>5 069 750,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>5 069 750,00</b>	<b>5 069 750,00</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
<b>4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>		
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	100 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	100 000,00	
przeznaczenia części zysku za 2017r.	100 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		

<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>100 000,00</b>	
<b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-819 026,79</b>	
<b>8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 383 248,65</b>	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 383 248,65</b>	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 383 248,65	
przeniesienia części zysku za 2017 na k. rezerwowy	100 000,00	
pokrycie straty z lat ubiegłych	1 283 248,65	
<b>8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 202 275,44</b>	<b>399 792,08</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 202 275,44</b>	<b>399 792,08</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		1 802 483,36
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		1 802 483,36
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 283 248,65	
- pokrycia straty zyskiem	1 283 248,65	
<b>8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>919 026,79</b>	<b>2 202 275,44</b>
<b>8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-919 026,79</b>	<b>-2 202 275,44</b>
<b>9. Wynik netto</b>	<b>2 328 204,38</b>	<b>1 383 248,65</b>
a) zysk netto	2 328 204,38	1 383 248,65
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 578 927,59</b>	<b>4 250 723,21</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 578 927,59</b>	<b>4 250 723,21</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>5 646 605,90</b>	<b>4 188 354,38</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 328 204,38</b>	<b>1 383 248,65</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 318 401,52</b>	<b>2 805 105,73</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	-26 682,30	-191 332,74
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	2 166 065,73	1 352 297,30
4. Odpisy wartości firmy		3 873,60
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		-7 362,97
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	154 032,53	247 965,32
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	195 927,07	-21 843,95
9. Zmiana stanu rezerw	366 922,46	281 793,98
10. Zmiana stanu zapasów	39 263,08	2 434,56
11. Zmiana stanu należności	-820 222,49	-177 006,10
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	595 186,56	526 404,84
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 441 584,79	807 594,17
14. Inne korekty	-1 793 675,91	-19 712,28
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>5 646 605,90</b>	<b>4 188 354,38</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 346 980,66</b>	<b>-2 795 375,99</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>46 520,33</b>	<b>39 959,17</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 520,33	39 959,17
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 393 500,99</b>	<b>2 835 335,16</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 753 781,92	2 783 584,79

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	639 719,07	51 750,37
a) w jednostkach powiązanych	639 719,07	
b) w pozostałych jednostkach		51 750,37
- nabycie aktywów finansowych		51 750,37
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-2 346 980,66</b>	<b>-2 795 375,99</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 457 331,15</b>	<b>-1 416 388,21</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>685 000,00</b>	<b>287 748,49</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	685 000,00	235 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		52 748,49
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 142 331,15</b>	<b>1 704 136,70</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	122 500,00	
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	1 585 354,81	1 319 325,03
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	227 751,59	150 851,30
8. Odsetki	206 724,75	233 960,37
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-1 457 331,15</b>	<b>-1 416 388,21</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 842 294,09</b>	<b>-23 409,82</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 842 294,09</b>	<b>-23 409,82</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 033,75</b>	<b>27 443,57</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 846 327,84</b>	<b>4 033,75</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4,60	

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>2 960 927,08</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	54 111,41
naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	54 111,41
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 354 028,75
Amortyzacja prac rozwojowych (art. 16)	1 802 658,22
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)	341 328,57
Amortyzacja wartości firmy z konsolidacji	3 873,60
koszty rodzajowe NKUP (art. 16)	124 346,85
pozostałe koszty operacyjne NKUP (art. 16)	81 821,51
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	620 857,99
Pozostałe	6 154,93
delegacje niewypłacone w 2018	1 201,77
nieopłacony ZUS (k. pracodawcy) z 2018 (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	62 184,93
niezapłacone wynagrodzenia z 2018 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	30 611,98
odsetki naliczone do zapłaty (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	143 832,90
aktualizacja wartości pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	294 201,05
odpis na należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	82 670,43
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 101 147,47
zapłacony ZUS (k. pracodawcy) z 2017 (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	94 560,77
zapłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	47 075,99
wypłacone delegacje za rok poprzedni	3 116,88
amortyzacja podatkowa ST (art. 16)	28 402,27
Zapłata zobowiązań wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów w 2017 roku (art. 16)	170 102,55
Amortyzacja ujemnej wartości firmy z konsolidacji	9 817,29
raty leasingu operacyjnego (art. 16)	241 645,43

koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich zakończenia (art. 16)	3 506 426,29	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-925 105,59	
Strata z 2016 r.	-925 105,59	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	141 353,00	
strata csw	141 353,00	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>996 802,35</b>	<b>925 105,59</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>189 392,00</b>	

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacje\_dodatkowe\_i\_objasnienia\_do\_SSF\_GK\_MAdko.pdf

Informacje\_dodatkowe\_i\_objasnienia\_do\_SSF\_GK\_MAdko.pdf

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**1. Wartości niematerialne i prawne****1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2018	4 409 926,74	3 413 285,70	20 395,99	-	7 843 608,43
Zwiększenia	3 506 426,29	-	-	-	3 506 426,29
31.12.2018	7 916 353,03	3 413 285,70	20 395,99	-	11 350 034,72
<b>Umorzenie</b>					
01.01.2018	(1 739 857,35)	(2 161 747,61)	(20 395,99)	-	(3 922 000,95)
Zwiększenia	(1 645 561,33)	(341 328,57)	-	-	(1 986 889,90)
31.12.2018	(3 385 418,68)	(2 503 076,18)	(20 395,99)	-	(5 908 890,85)
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2018	2 670 069,39	1 251 538,09	-	-	3 921 607,48
31.12.2018	4 530 934,35	910 209,52	-	-	5 441 143,87

**1.2 Zakończone prace rozwojowe**

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych w 2018 r. wyniosła 3.506.426,29 zł (2017 r.: 4.409.926,74 zł). Okres przez jaki prace zakończone w 2018 r. będą odpisywane wynika z przewidywanego okresu technicznej przydatności produktu.

**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**

	<b>CSW MADKOM</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>		
01.01.2018	19 367,96	19 367,96
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2018	<u>19 367,96</u>	<u>19 367,96</u>
<b>Odpisy wartości firmy</b>		
01.01.2018	(11 620,80)	(11 620,80)
Zwiększenia (z tytułu)	(3 873,57)	(3 873,57)
Amortyzacja	(3 873,57)	(3 873,57)
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2018	<u>(15 494,37)</u>	<u>(15 494,37)</u>
<b>Wartość netto</b>		
01.01.2018	7 747,16	7 747,16
31.12.2018	<u>3 873,59</u>	<u>3 873,59</u>

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

	<b>CSW MADKOM</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>		
01.01.2018	49 086,46	49 086,46
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
nabycie udziałów	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2018	<u>49 086,46</u>	<u>49 086,46</u>
<b>Odpisy ujemnej wartości firmy</b>		
01.01.2018	(7 362,97)	(7 362,97)
Zwiększenia (z tytułu)	(9 817,29)	(9 817,29)
Amortyzacja	(9 817,29)	(9 817,29)
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2018	<u>(17 180,26)</u>	<u>(17 180,26)</u>
<b>Wartość netto</b>		
01.01.2018	41 723,49	41 723,49
31.12.2018	<u>31 906,20</u>	<u>31 906,20</u>

**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 użytkowani a gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
01.01.2018	-	-	272 567,53	704 393,78	85 685,62	1 062 646,93
Zwiększenia	-	-	33 551,54	400 099,35	7 480,00	441 130,89
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(127 610,80)	-	(127 610,80)
31.12.2018	-	-	306 119,07	976 882,33	93 165,62	1 376 167,02
<b>Umorzenie</b>						
01.01.2018	-	-	(221 384,74)	(255 725,86)	(85 685,62)	(562 796,22)
Zwiększenia	-	-	(28 203,36)	(156 168,17)	(748,00)	(185 119,53)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	127 610,80	-	127 610,80
31.12.2018	-	-	(249 588,10)	(284 283,23)	(86 433,62)	(620 304,95)
<b>Wartość netto</b>						
01.01.2018	-	-	51 182,79	448 667,92	-	499 850,71
31.12.2018	-	-	56 530,97	692 599,10	6 732,00	755 862,07

## 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 trwale nieamortyzowane*

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

- w Gdyni przy Al. Zwycięstwa 96/98 - Miesięczny czynsz najmu wynosił 15.232,59 zł do kwietnia 2018 r. , od maja do czerwca wynosił 16 509,38 oraz zł od lipca 17 801,04 zł

- w Krakowie przy ul. Przemysłowej 12 - umowa zawarta na czas nieoznaczony z możliwością rozwiązania przy zachowaniu 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia przez każdą ze stron. Miesięczny czynsz za lokal wynosi 6.316,70 zł netto. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

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

Wyszczególnienie	B.Z.31.12.2018		B.Z.31.12.2017	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Środki transportu	<b>692 599,10</b>	<b>0,00</b>	<b>448 667,92</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>692 599,10</b>	<b>0,00</b>	<b>448 667,92</b>	<b>0,00</b>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**3. Inwestycje długoterminowe***Zmiana stanu inwestycji długoterminowych*

	<b>Nieruchomości</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Długo-terminowe aktywa finansowe</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2018	-	-	100,00	6 500,00	6 600,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2018	-	-	100,00	6 500,00	6 600,00
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2018	-	-	100,00	6 500,00	6 600,00
31.12.2018	-	-	100,00	6 500,00	6 600,00

**4. Inne rozliczenia międzyokresowe**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	22 240,74	8 962,22
Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje		149,68
	<u>22 240,74</u>	<u>9 111,90</u>

**5. Zapasy**

W związku z wystąpieniem przesłanki utraty wartości zapasów, Spółka z Grupy utworzyła w 2018 r. odpis aktualizujący zapasy w wysokości 40.559,08 zł. W roku poprzednim Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**6. Należności krótkoterminowe****6.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	101 259,64	82 597,69
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>101 259,64</u>	<u>82 597,69</u>
Stan należności brutto	101 259,64	82 597,69
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(6 166,06)</u>	<u>-</u>
Stan należności netto	<u>95 093,58</u>	<u>82 597,69</u>

**6.2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (według daty płatności)**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 474 983,05	541 850,51
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 474 983,05</u>	<u>541 850,51</u>
Stan należności brutto	1 474 983,05	541 850,51
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(76 504,37)</u>	<u>-</u>
Stan należności netto	<u>1 398 478,68</u>	<u>541 850,51</u>

**6.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług**

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2018	-	-
Zwiększenia	6 166,06	76 504,4
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2018	<u>6 166,1</u>	<u>76 504,4</u>

## Nota Nr 6.4

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>40 221,45</b>	<b>270 423,05</b>	<b>0,00</b>	<b>310 644,50</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>673 745,98</b>	<b>0,00</b>	<b>673 745,98</b>
a	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	639 719,07	0,00	639 719,07
b	przyrost wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00
c	należne odsetki	0,00	34 026,91	0,00	34 026,91
d	należne dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00
e	odwrocenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>294 201,05</b>	<b>0,00</b>	<b>294 201,05</b>
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
d	spadek wartości rynkowej	0,00	0,00	0,00	0,00
e	trwała utrata wartości	0,00	294 201,05	0,00	294 201,05
f	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>40 221,45</b>	<b>649 967,98</b>	<b>0,00</b>	<b>690 189,43</b>
	w tym:				
	- w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00



## GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobow	39 766,21	125 200,11
Nakłady na prace rozwojowe	93 230,77	2 394 266,50
	<u>132 996,98</u>	<u>2 519 466,61</u>

#### 8. Kapitał własny

##### 8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

<u>Akcjonariusz</u>	<u>Ilość akcji</u>	<u>Wartość nominalna akcji</u>	<u>Udział %</u>
MADKOM Sp. Z o.o.	3 576 218	3 576 218	70,5%
Inново Sp. z o.o.	450 000	450 000	8,9%
LG Nexera Business Solutions AG	460 000	460 000	9,1%
Pozostali	583 532	583 532	11,5%
	<u>5 069 750</u>	<u>5 069 750</u>	<u>100,0%</u>

##### 8. 2 Kapitał rezerwow

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Kapitał rezerwow na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenie kapitału rezerwowego	100 000,00	0,00
- z zysku lat ubiegłych (2017)	100 000,00	0,00
Zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
<b>Kapitał rezerwow na koniec okresu</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>

#### 9. Rezerwy

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

	<u>Niewykorzystane urlopy</u>	<u>Razem</u>
01.01.2018	75 904,73	75 904,73
Rozwiązanie	(34 846,54)	(34 846,54)
31.12.2018	41 058,19	41 058,19
<i>w tym część:</i>		
długoterminowa	-	-
krótkoterminowa	41 058,19	41 058,19

## GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 10. Zobowiązania długoterminowe

##### 10. 1 *Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek*

	<u>31.12.2018</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	621 523,37
powyżej 3 do 5 lat	
powyżej 5 lat	-
	<u>621 523,37</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	211 067,41

#### 11. Zobowiązania krótkoterminowe

**11. 1** Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 179.274,82 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast w kwocie 0,00 zł powyżej 12 miesięcy.

**11. 2** Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.134.618,95 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast w kwocie 0,00 tys. zł powyżej 12 miesięcy.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**12. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
<i>Struktura terytorialna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	15 791 335,52	9 363 852,44
Eksport	-	-
	<u>15 791 335,52</u>	<u>9 363 852,44</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	532 288,64	119 429,94
Eksport	-	-
	<u>532 288,64</u>	<u>119 429,94</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Usługi serwisowe	3 542 593,10	2 931 509,84
Usługi szkoleniowe	1 104 860,00	1 116 668,27
Realizacja pozyskanych kontraktów	10 629 535,64	5 192 394,56
Pozostałe	514 346,78	123 279,77
	<u>15 791 335,52</u>	<u>9 363 852,44</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Podpis elektroniczny	25 020,00	37 446,60
Pozostałe	507 268,64	81 983,34
	<u>532 288,64</u>	<u>119 429,94</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**13. Przychody odsetkowe***(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne		-	17 067,43	-	17 067,43
Pozostałe		-		-	-
<b>Razem</b>	-	-	17 067,43	-	17 067,43

*w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne			34 026,91	-	34 026,91
Pozostałe			0,56	-	0,56
<b>Razem</b>	-	-	34 027,47	-	34 027,47

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**14. Koszty odsetkowe***(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności powyżej 12 miesięcy				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy		
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	190 948,73	-	52 325,58	-	243 274,31
<b>Razem</b>	<b>190 948,73</b>	<b>-</b>	<b>52 325,58</b>	<b>-</b>	<b>243 274,31</b>

*w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności powyżej 12 miesięcy				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy		
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	46 396,43	-	92 272,15	-	138 668,58
<b>Razem</b>	<b>46 396,43</b>	<b>-</b>	<b>92 272,15</b>	<b>-</b>	<b>138 668,58</b>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**15. Podatek dochodowy od osób prawnych****15. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Podatek dochodowy bieżący	189 392,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	470 013,00
	<u>659 405,00</u>

**15. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Zysk brutto	2 960 927,08
I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	
koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, niestanowiące trwale	
delegacje niewypłacone w 2018	1 201,77
nieopłacony ZUS (k. pracodawcy) z 2018	62 184,93
niezapłacone wynagrodzenia z 2018	30 611,98
Amortyzacja prac rozwojowych	1 802 658,22
Amortyzacja wartości firmy	341 328,57
Amortyzacja środka trwałego w leasingu finansowym bilansowo/podatkowo operacyjnym	
odsetki naliczone do zapłaty	143 832,90
aktualizacja wartości pożyczek	294 201,05
Amortyzacja wartości firmy z konsolidacji	3 873,60
koszty rodzajowe NKUP	124 346,85
pozostałe koszty operacyjne NKUP	81 821,51
odpis na należności	82 670,43
Pozostałe	6 154,93
Razem	<u>2 974 886,74</u>
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	
rozwiązanie rezerwy, niezapłacone odsetki	
pozostałe niepodatkowe przychody	
raty leasingu operacyjnego	241 645,43
zapłacony ZUS (k. pracodawcy) z 2017	94 560,77
zapłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego	47 075,99
Amortyzacja wartości firmy z konsolidacji	9 817,29
Zapłata zobowiązań wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów w 2017 roku	170 102,55
wypłacone delegacje za rok poprzedni	3 116,88
amortyzacja podatkowa ST	28 402,27
koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich zakończenia	3 506 426,29
wycena pożyczek	54 111,41
Razem	<u>4 155 258,88</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawa opodatkowania	1 780 554,94
strata csw	141 353,00
Strata z lat ubiegłych	(925 105,59)
Dochód do opodatkowania 19%	996 802,35
Dochód do opodatkowania 15%	
Podatek dochodowy	<u>189 392,00</u>

**15. 3 Odroczone podatek dochodowy****31.12.2018**

Ujemne różnice przejściowe:	
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	41 058,19
Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień	43 971,46
Wynagrodzenia nie wypłacone na dzień bilansowy	26 225,16
Zobowiązania z tytułu leasingu	532 590,78
Odpis aktualizujący wartość należności i pożyczek	376 871,48
Odpis aktualizujący wartość udziałów	98 200,00
Odsetki od zaciągniętych pożyczek naliczone i niezapłacone na dzień bilansowy	69 720,64
odpis aktualizujący wartość zapasów	40 559,08
CSW	343 770,25
Inne	45,00
	<u>1 573 012,04</u>
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych	<u>925 105,59</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku	<u>474 642,30</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie rozpoznana w bilansie	(13 751,30)
<b>Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego</b>	<u><b>460 891,00</b></u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Dodatknie 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		4 530 934,35
Wartość netto środków transportu w leasingu finansowym		640 846,47
Należności - odsetki od pożyczek		67 203,54
St podlegające jednorazowej amortyzacji		27 473,55
rezerwa csw		12 478,95
		<u>5 278 936,86</u>
<b>Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku</b>		<u>1 002 998,00</u>
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego</b>		<u>460 891,00</u>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego</b>		<u>1 002 998,00</u>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		<u>(470 013,00)</u>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku</b>	-	<u>(470 013,00)</u>

**16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale**

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwale:		
- poniesione w roku	3 947 557,18	2 783 584,79
- planowane na rok następny	4 000 000,00	1 000 000,00



**GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**17. Objasnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych**

*Inne korekty*

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych odniesionych na WNiP w 2018 roku a zapłaconych w 2018 roku	(1 793 675,91)	
	<u>(1 793 675,91)</u>	-

## GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 18. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w skonsolidowanym bilansie

Wszystkie umowy zostały uwzględnione w skonsolidowanym bilansie.

#### 19. Transakcje z jednostkami powiązanymi

##### 19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

MADKOM SA	Należności	Zobowiązania
MADKOM Sp. z o.o.	75 520,00	(66 467,21)
MK Services Sp. z o.o.		(105 760,03)
CSW Madkom sp. zo.o.		
	<u>75 520,00</u>	<u>(172 227,24)</u>

Z uwagi na nieistotność sald rozrachunków między CSW Madkom oraz Madko m SA nie wyłączono z konsolidacji: rozrachunki z tytułu dostaw i usług na kwotę 19 573,6 oraz inne na kwotę 2521,52

##### 19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

MADKOM SA	Przychody ze sprzedaży	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	6 000,00	1 658,17
MK Services Sp. z o.o.	8 000,00	-
Emdesoft Sp. z o.o.		403,00
	<u>14 000,00</u>	<u>2 061,17</u>

##### 19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

MADKOM SA	Zakupy usług	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	464 785,43	105 690,29
MK Services Sp. z o.o.	1 007 052,00	-
	<u>1 471 837,43</u>	<u>105 690,29</u>

#### 20. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	<u>33,0</u>
	<u>33,0</u>

## GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Wartość pożyczek udzielonych członkom Rady Nadzorczej wyniosła w roku obrotowym łącznie 47 057,54 (2017 r.: 18.847,40 zł).

**22. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy**

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	17 000,0	17 000,0

## GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 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. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Grupę wobec podmiotów powiązanych	-
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów stowarzyszonych	-
Gwarancje usunięcia wad i usterek udzielone pozostałym podmiotom	328 535,45
Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-
Poręczenia, w tym weksle	61 213,2

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

#### 26. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Środki trwałe	900 000,00	900 000,00
hipoteka	<u>900 000,00</u>	<u>900 000,00</u>
	<u>900 000,00</u>	<u>900 000,00</u>

#### 27. Działalność zaniechana

Zarówno w 2017 jak i 2018 roku nie zaniechano działalności oraz nie planuje się zaniechania w ciągu kolejnych 12 miesięcy.

## **GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **28. Informacje o instrumentach finansowych**

##### **28. 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 zapewnieniu, 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.

## **GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **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.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**28. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych**

<b>Portfel</b>	<b>Charakterystyka (ilość)</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne</b>
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Udziały w jednostkach powiązanych	100,00	n/d
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce powiązanej	243 751,03	pożyczka udzielona Madkom sp. z o.o - oprocentowanie 10% w skali roku, spłata do 31.12.2019 roku z możliwością wcześniejszej spłaty
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce powiązanej	406 216,95	pożyczka udzielona innemu podmiotowi - oprocentowanie 10% w skali roku, spłata do 31.12.2019 roku z możliwością wcześniejszej spłaty
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach	1 845 382,01	n/d
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie	420,48	n/d
Środki pieniężne	Inne środki pieniężne	525,35	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania leasingowe	532 590,78	Zmienne oprocentowanie; płatność zgodnie z harmonogramem spłat (leasingi maksymalnie do 5 lat)
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt	425 000,00	Stałe oprocentowanie; spłata do 20.05.2020
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki	153 830,15	Pożyczka od os. Fizycznej. Stałe oprocentowanie; spłata do 31.03.2019
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt w rachunku bieżącym	1 070 414,20	Zmienne oprocentowanie

**28. 3 Przekwalifikowanie aktywów finansowych**

Grupa Kapitałowa nie dokonała przekwalifikowania aktywów finansowych.

**GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**28. 4** *Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń*

Grupa Kapitałowa nie stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń.

Grzegorz Szczechowiak  
Prezes Zarządu

Grzegorz Szczechowiak  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie  
sprawozdania finansowego