

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA
Siedziba: GDYNIA, gmina M.GDYNIA, województwo POMORSKIE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6201Z
6203Z
6209Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5862272756

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000394954

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

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

Przedmiot działalności: 6201Z

Udział w kapitale podstawowym: 75%

Udział w liczbie głosów: 75%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: SPÓŁKA ZALEŻNA

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

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

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej: 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 28.04.2021

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

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

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

Grupa tworzy aktywa i rezerwy na podatek 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 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 trwale 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 pomniejszych 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 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 umarżane są przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

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

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

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

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

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

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Przychody z tytułu kontraktów serwisowych fakturowane są z góry, ale rozpoznawane proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę serwisową.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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

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

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Przychody z tytułu świadczenia usług opieki serwisowej obejmujące okres powyżej 1 miesiąca. Obecnie Grupa rozpoznaje przychody ze sprzedaży usług serwisowych proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę. Przychody rozliczane w czasie ujmowane są w bilansie na Rozliczeniach międzyokresowych przychodów a następnie rozliczane liniowo w rachunku wyników. Taka polityka gwarantuje współmierność przychodów i kosztów.

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

Brak zmian w roku obrotowym.

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

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 8 434 936,30 | 7 062 236,77 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 6 466 324,65 | 5 204 777,09 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 6 238 772,27 | 4 635 896,14 |
| 2. Wartość firmy | 227 552,38 | 568 880,95 |
| 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 | 754 486,83 | 873 963,84 |
| 1. Środki trwałe | 754 486,83 | 873 963,84 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 29 675,12 | 32 603,34 |
| d) środki transportu | 721 071,71 | 826 105,80 |
| e) inne środki trwałe | 3 740,00 | 15 254,70 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| IV. Należności długoterminowe | 18 408,85 | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 18 408,85 | |
| V. Inwestycje długoterminowe | 6 500,00 | 6 500,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | |
| - udziały lub akcje | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| d. w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 6 500,00 | 6 500,00 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 189 215,97 | 976 995,84 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 573 039,00 | 262 606,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 616 176,97 | 714 389,84 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 4 512 506,03 | 2 934 819,63 |
| I. Zapasy | 3 686,49 | 6 199,56 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | 3 686,49 | 6 199,56 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 550 479,58 | 1 420 213,87 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 94 127,00 | 84 009,11 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 94 127,00 | 84 009,11 |
| - do 12 miesięcy | 94 127,00 | 84 009,11 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 456 352,58 | 1 336 204,76 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 192 828,05 | 1 023 741,71 |
| - do 12 miesięcy | 192 828,05 | 1 023 741,71 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 137 989,51 | 132,25 |
| c) inne | 125 535,02 | 312 330,80 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 3 896 365,19 | 1 446 643,18 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 896 365,19 | 1 446 643,18 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych | | 425 851,84 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | 425 851,84 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w jednostkach stowarzyszonych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | 850 419,46 | 540 450,01 |
| - udziały lub akcje | | 40 221,45 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 850 419,46 | 500 228,56 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3 045 945,73 | 480 341,33 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 045 945,73 | 480 341,33 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 61 974,77 | 61 763,02 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 122 500,00 | 122 500,00 |
| AKTYWA RAZEM | 13 069 942,33 | 10 119 556,40 |

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 |
|---|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 6 986 099,70 | 6 045 797,52 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 069 750,00 | 5 069 750,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 843 381,75 | 794 342,34 |
| - 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 | 132 665,77 | 162 625,25 |
| VII. Zysk (strata) netto | 940 302,18 | 19 079,93 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI | 85 043,51 | 46 864,32 |
| C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | 12 271,62 | 22 088,91 |
| I. Ujemna wartość - jednostki zależne | 12 271,62 | 22 088,91 |
| II. Ujemna wartość - jednostki współzależne | | |
| D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 5 986 527,50 | 4 004 805,65 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 343 894,37 | 1 026 053,27 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 240 977,00 | 941 727,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 83 496,00 | 64 326,27 |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | 83 496,00 | 64 326,27 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 19 421,37 | 20 000,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 19 421,37 | 20 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 658 013,74 | 385 292,72 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 658 013,74 | 385 292,72 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| a) kredyty i pożyczki | 349 275,40 | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 308 738,34 | 385 292,72 |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 3 084 174,70 | 1 903 272,66 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 240 223,79 | 109 461,51 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 239 216,00 | 109 461,51 |
| - do 12 miesięcy | 239 216,00 | 109 461,51 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | 1 007,79 | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 2 843 950,91 | 1 793 811,15 |
| a) kredyty i pożyczki | 143 819,28 | 325 000,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 203 052,65 | 185 270,07 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 970 932,52 | 889 571,58 |
| - do 12 miesięcy | 1 970 932,52 | 889 571,58 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | 35 200,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 355 945,83 | 204 259,61 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 156 091,11 | 146 263,20 |
| i) inne | 14 109,52 | 8 246,69 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 900 444,69 | 690 187,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 900 444,69 | 690 187,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 900 444,69 | 690 187,00 |
| PASYWA RAZEM | 13 069 942,33 | 10 119 556,40 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 20 220 480,64 | 14 338 000,67 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | | 12 996,38 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 17 088 384,75 | 11 912 540,90 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -14 669,73 | 628 902,13 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 3 075 219,96 | 1 710 396,97 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 71 545,66 | 86 160,67 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 18 685 733,14 | 13 642 830,40 |
| I. Amortyzacja | 1 859 272,05 | 1 917 388,52 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 317 398,22 | 401 124,45 |
| III. Usługi obce | 13 356 826,88 | 8 386 596,21 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 18 320,75 | 7 544,83 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 2 354 967,56 | 2 252 922,37 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 520 520,00 | 440 825,51 |
| - emerytalne | 193 999,89 | 155 103,96 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 200 313,35 | 185 974,47 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 58 114,33 | 50 454,04 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 534 747,50 | 695 170,27 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 251 677,05 | 125 139,57 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 16 260,16 | |
| II. Dotacje | 36 660,00 | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 198 756,89 | 125 139,57 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 571 290,12 | 565 907,97 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 75 200,00 | 126 599,87 |
| III. Inne koszty operacyjne | 496 090,12 | 439 308,10 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 215 134,43 | 254 401,87 |
| G. Przychody finansowe | 41 638,01 | 55 662,19 |
| 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: | 41 638,01 | 55 662,19 |
| - od jednostek powiązanych | | 21 100,83 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | 294 150,36 | 85 509,11 |
| I. Odsetki, w tym: | 26 697,59 | 53 376,31 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 40 221,45 | 2 100,00 |
| IV. Inne | 227 231,32 | 30 032,80 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I) | 962 622,08 | 224 554,95 |
| K. Odpis wartości firmy | | 3 873,59 |
| I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne | | 3 873,59 |
| II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne | | |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy | 9 817,29 | 9 817,29 |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne | 9 817,29 | 9 817,29 |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne | | |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | |
| N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M) | 972 439,37 | 230 498,65 |
| O. Podatek dochodowy | -6 042,00 | 266 545,00 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| R. Zyski (straty) mniejszości | -38 179,19 | 55 126,28 |
| S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R) | 940 302,18 | 19 079,93 |

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 |
|---|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 6 045 797,52 | 6 578 927,60 |
| - zmiana polityki rachunkowości | | -552 210,00 |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 6 045 797,52 | 6 026 717,60 |
| 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 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 794 342,34 | |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 49 039,41 | 794 342,34 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 178 515,05 | 794 342,34 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | 178 515,05 | 794 342,34 |
| podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2017) | | 84 255,16 |
| podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2018) | | 192 184,61 |
| podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2017) j.zależna | | 517 902,57 |
| podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2019) | 178 515,05 | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 129 475,64 | |
| - pokrycia straty | | |
| zysk 2017 j. zależnej (eliminacja k. mniejszości) | 129 475,64 | |
| 4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 843 381,75 | 794 342,34 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |

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

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | 100 000,00 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | -100 000,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| przeznaczenia części zysku za 2017r. | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | 100 000,00 |
| podział zysku z roku ubiegłego - korekta | | 100 000,00 |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia | | |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 181 705,18 | 1 409 177,60 |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 733 915,18 | 2 328 204,38 |
| - korekty błędów | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 733 915,18 | 2 328 204,38 |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | 129 475,64 | 15 744,84 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - przeniesienia części zysku za 2017 z k. rezerwowego | | 15 744,84 |
| - zmiana prezentacji (wyłączenie kapitałów mniejszości) | 129 475,64 | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | 730 725,05 | 1 629 113,97 |
| przeniesienia części zysku za 2017 na k. rezerwowy | | |
| pokrycie straty z lat ubiegłych | | 919 026,78 |
| przeniesienia części zysku za 2018 na k.zapasowy | | 192 184,61 |
| przeniesienie zysku z 2017 na k.zapasowy | | 517 902,58 |
| przeniesienia zysku j. dominującej za 2019 na k. zapasowy | 178 515,05 | |
| zmiana prezentacji | 552 210,00 | |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 132 665,77 | 714 835,25 |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 552 210,00 | 919 026,78 |
| - korekty błędów | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 552 210,00 |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 552 210,00 | 1 471 236,78 |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | 552 210,00 | 919 026,78 |
| pokrycia straty zyskiem z lat ubiegłych | | 919 026,78 |
| pokrycia straty zyskiem za 2019 | | |
| zmiana prezentacji | 552 210,00 | |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 552 210,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 132 665,77 | 162 625,25 |
| 9. Wynik netto | 940 302,18 | 19 079,93 |
| a) zysk netto | 940 302,18 | 19 079,93 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 986 099,70 | 6 045 797,52 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 986 099,70 | 6 045 797,52 |

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 | 940 302,18 | 19 079,93 |
| II. Korekty razem | 4 732 479,88 | 1 595 765,89 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 38 179,19 | -55 126,28 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | | |
| 3. Amortyzacja | 2 190 783,33 | 2 252 773,39 |
| 4. Odpisy wartości firmy | | |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | | |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -16 212,24 | 652,02 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 224 158,29 | 2 100,00 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | 317 841,10 | -18 002,92 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | 2 513,07 | -4 166,46 |
| 11. Zmiana stanu należności | 851 325,44 | -150 891,13 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 232 617,71 | -466 927,26 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -108 726,01 | 680 795,30 |
| 14. Inne korekty | | -645 440,77 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 5 672 782,06 | 1 614 845,82 |

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| I. Wpływy | 108 260,16 | 215 860,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 16 260,16 | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 92 000,00 | 215 860,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 92 000,00 | 215 860,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 72 000,00 | 215 860,00 |
| - odsetki | 20 000,00 | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 3 150 326,10 | 2 597 959,46 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 975 326,10 | 1 579 975,37 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 175 000,00 | 438 800,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 125 000,00 | 163 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 50 000,00 | 275 800,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 50 000,00 | 260 800,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | 15 000,00 |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | | |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | | 579 184,09 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | -3 042 065,94 | -2 382 099,46 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 493 094,68 | 200 000,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 493 094,68 | 200 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 558 206,40 | 798 732,87 |
| 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 | 325 000,00 | 420 000,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 207 882,58 | 289 078,28 |
| 8. Odsetki | 25 323,82 | 86 621,79 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | 3 032,80 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | -65 111,72 | -598 732,87 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | 2 565 604,40 | -1 365 986,51 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 2 565 604,40 | -1 365 986,51 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 480 341,33 | 1 846 327,84 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 3 045 945,73 | 480 341,33 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 660 653,63 | 82 039,14 |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 972 439,37 | 19 079,93 |
| 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: | 891 611,49 | 10 835,95 |
| naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2) | 41 536,06 | 54 860,11 |
| kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności (art. 16) | | -35 578,16 |
| przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a) | 690 187,00 | -8 446,00 |
| Kary i odszkodowania (art. 12 ust. 1 pkt. 2) | 45 742,76 | |
| Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 12 ust. 4 pkt. 64) | 114 145,67 | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 20 000,00 | |
| Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e) | 20 000,00 | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 815 860,49 | 2 315 775,60 |
| Amortyzacja prac rozwojowych (art. 16) | 13 750,75 | 1 899 737,57 |
| Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4) | 341 328,57 | 341 328,57 |
| Amortyzacja wartości firmy z konsolidacji (art. 16) | | 3 873,59 |
| koszty rodzajowe NKUP (art. 16) | | 59 249,80 |
| pozostałe koszty operacyjne NKUP (art. 16) | 9 057,74 | 590,68 |
| spisanie należności (art. 16) | | 10 995,39 |
| Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1) | 69 675,64 | |
| Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51) | 38 792,43 | |
| Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43) | 200 197,00 | |
| Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | 114 145,67 | |
| Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28) | 12 882,35 | |
| Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14) | 9 412,00 | |
| Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 49a) | 6 618,34 | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 2 138 412,67 | 231 576,90 |
| Pozostałe | | -19 479,41 |
| delegacje niewypłacone w bieżącym roku (art. 16) | | 1 047,56 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| nieopłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a) | 54 193,08 | 44 774,08 |
| niezapłacone wynagrodzenia z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | 49 674,45 | 35 366,72 |
| odsetki naliczone do zapłaty (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | | 126 599,87 |
| aktualizacja wartości pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 26) | | |
| odpis na należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a) | 75 200,00 | |
| utworzenie rezerw (art. 15 ust. 4 pkt. e) | 14 669,73 | 43 268,08 |
| Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i Wnip (art. 16 ust. 1 pkt. 48) | 1 840 813,19 | |
| Naliczone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | 8,01 | |
| Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1) | 17 890,00 | |
| Kary i odszkodowania (art. 38t) | 45 742,76 | |
| Aktualizacja wartości inwestycji (art. 16) | 40 221,45 | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 3 529 080,18 | 2 125 904,24 |
| zapłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a) | 64 012,96 | 43 971,46 |
| zapłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | | 26 225,16 |
| wypłacone delegacje za rok poprzedni (art. 16) | | 45,00 |
| amortyzacja podatkowa ST (art. 16g ust. 1i3) | 5 216,16 | 941,80 |
| Zapłata zobowiązań wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów w poprzednim roku (art. 16) | | |
| Amortyzacja ujemnej wartości firmy z konsolidacji (art. 16) | 9 817,29 | 9 817,29 |
| raty leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1) | 232 895,27 | 241 520,44 |
| koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich zakończenia (art. 15 ust. 4a pkt. 2) | 3 181 771,78 | 1 803 383,09 |
| Wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | 35 366,72 | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | -165 743,00 | -727 003,80 |
| Strata z 2016 r. | | -727 003,80 |
| Strata z 2018 (j.zależna) | -165 743,00 | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 696 844,77 | -500,00 |
| Pozostałe | | -500,00 |
| strata csw (art. 16) | | |
| ulga B+R (art. 18d) | -203 599,92 | |
| Przychody z umów serwisowych rozliczane (art. 12 ust. 3a) | 900 444,69 | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 57 123,00 | |
| K. Podatek dochodowy | 5 141,00 | |

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Grzegorz Szczechowiak dnia 2021.05.21

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia SSF Madkom 2020

Noty_MADKOM_SA_konso_PAS_2020_21.05.pdf

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Wartości niematerialne i prawne

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

1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----------------------|---|--------------------------|---|--|----------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| 01.01.2020 | 9 719 736,12 | 3 413 285,70 | 20 395,99 | - | 13 153 417,81 |
| Zwiększenia | 3 181 771,78 | - | - | - | 3 181 771,78 |
| 31.12.2020 | 12 901 507,90 | 3 413 285,70 | 20 395,99 | - | 16 335 189,59 |
| Umorzenie | | | | | |
| 01.01.2020 | (5 083 839,98) | (2 844 404,75) | (20 395,99) | - | (7 948 640,72) |
| Zwiększenia | (1 578 895,65) | (341 328,57) | - | - | (1 920 224,22) |
| 31.12.2020 | (6 662 735,63) | (3 185 733,32) | (20 395,99) | - | (9 868 864,94) |
| Wartość netto | | | | | |
| 01.01.2020 | 4 635 896,14 | 568 880,95 | - | - | 5 204 777,09 |
| 31.12.2020 | 6 238 772,27 | 227 552,38 | - | - | 6 466 324,65 |

1.2 Zakończone prace rozwojowe

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych w 2020 r. wyniosła 3.181.771,78 (2019r.: 1.803.383,09 zł). Okres przez jaki prace zakończone w 2020 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**

| | CSW MADKOM | Razem |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Wartość brutto | | |
| 01.01.2020 | 19 367,96 | 19 367,96 |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| 31.12.2020 | <u>19 367,96</u> | <u>19 367,96</u> |
| Odpisy wartości firmy | | |
| 01.01.2020 | (19 367,96) | (19 367,96) |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| 31.12.2020 | <u>(19 367,96)</u> | <u>(19 367,96)</u> |
| Wartość netto | | |
| 01.01.2020 | - | - |
| 31.12.2020 | <u>-</u> | <u>-</u> |

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

| | CSW MADKOM | Razem |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Wartość brutto | | |
| 01.01.2020 | 49 086,46 | 49 086,46 |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| 31.12.2020 | <u>49 086,46</u> | <u>49 086,46</u> |
| Odpisy ujemnej wartości firmy | | |
| 01.01.2020 | (26 997,55) | (26 997,55) |
| Zwiększenia (z tytułu) | (9 817,29) | (9 817,29) |
| Amortyzacja | (9 817,29) | (9 817,29) |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| 31.12.2020 | <u>(36 814,84)</u> | <u>(36 814,84)</u> |
| Wartość netto | | |
| 01.01.2020 | 22 088,91 | 22 088,91 |
| 31.12.2020 | <u>12 271,62</u> | <u>12 271,62</u> |

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwale

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

| | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania a gruntów) | Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|----------------------------|--|--|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| 01.01.2020 | - | - | 306 119,07 | 1 303 932,62 | 103 184,32 | 1 713 236,01 |
| Zwiększenia | - | - | 21 807,32 | 149 110,77 | | 170 918,09 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | (252 400,03) | (36 657,44) | (95 704,32) | (384 761,79) |
| 31.12.2020 | - | - | 75 526,36 | 1 416 385,95 | 7 480,00 | 1 499 392,31 |
| Umorzenie | | | | | | |
| 01.01.2020 | - | - | (273 515,73) | (477 826,82) | (87 929,62) | (839 272,17) |
| Zwiększenia | - | - | (24 735,54) | (254 144,86) | (1 496,00) | (280 376,40) |
| Przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | 252 400,03 | 36 657,44 | 85 685,62 | 374 743,09 |
| 31.12.2020 | - | - | (45 851,24) | (695 314,24) | (3 740,00) | (744 905,48) |
| Wartość netto | | | | | | |
| 01.01.2020 | - | - | 32 603,34 | 826 105,80 | 15 254,70 | 873 963,84 |
| 31.12.2020 | - | - | 29 675,12 | 721 071,71 | 3 740,00 | 754 486,83 |

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 średnio 21.657 zł. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

- 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 wynosił średnio 9.012 zł netto. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

Powyższe umowy te nie spełniają warunków określonych w ustawie o rachunkowości na zaliczenie odpłatnie używanych lokali do aktywów trwałych Spółki.

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.31.12.2020 | | B.Z.31.12.2019 | |
|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | leasing finansowy | pozostałe | leasing finansowy | pozostałe |
| Środki transportu | 721 071,71 | 0,00 | 826 105,80 | 0,00 |
| Razem | 721 071,71 | 0,00 | 826 105,80 | 0,00 |

3. Inwestycje długoterminowe*Zmiana stanu inwestycji długoterminowych*

| | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długo- terminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | Razem |
|-------------------------------|---------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|----------|
| Wartość brutto | | | | | |
| 01.01.2020 | - | - | 100,00 | 6 500,00 | 6 600,00 |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| 31.12.2020 | - | - | 100,00 | 6 500,00 | 6 600,00 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | |
| 01.01.2020 | - | - | (100,00) | - | (100,00) |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - |
| Przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| 31.12.2020 | - | - | (100,00) | - | (100,00) |
| Wartość netto | | | | | |
| 01.01.2020 | - | - | - | 6 500,00 | 6 500,00 |
| 31.12.2020 | - | - | - | 6 500,00 | 6 500,00 |

4.1 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 50 313,93 | 41 974,98 |
| Nakłady na prace rozwojowe | 565 863,04 | 672 414,86 |
| | <u>616 176,97</u> | <u>714 389,84</u> |

4.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 61 974,77 | 61 763,02 |
| | <u>61 974,77</u> | <u>61 763,02</u> |

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Zapasy

5. 1 Zapasy według tytułów

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Materiały | - | - |
| Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| Produkty gotowe | - | - |
| Towary | 3 686,49 | 6 199,56 |
| towary handlowe | 41 296,18 | 41 296,18 |
| odpis aktualizujący | (40 559,08) | (40 559,08) |
| towary handlowe pozostałe | 2 949,39 | 5 462,46 |
| towary handlowe w drodze | - | - |
| Zaliczki na dostawy | - | - |
| RAZEM | 3 686,49 | 6 199,56 |

5. 2 Zapasy według okresów zalegania

| | Rodzaj zapasu (w wartości brutto) | | | |
|--|-----------------------------------|-----------------|-------------|-------------------------------|
| | Materiały | Produkty gotowe | Towary | Półprodukty i produkty w toku |
| 0 - 90 | - | - | 2 949,39 | - |
| 90 - 180 | - | - | - | - |
| 180 - 360 | - | - | - | - |
| powyżej 360 | - | - | 41 296,18 | - |
| RAZEM w wartości brutto | - | - | 44 245,57 | - |
| odpisy aktualizujące (wartość ujemna) | - | - | (40 559,08) | - |
| RAZEM wartość bilansowa | - | - | 3 686,49 | - |

5. 3 Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

| | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------------|
| Bilans otwarcia | - | - | 40 559,08 | - | 40 559,08 |
| 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 | - | - | 40 559,08 | - | 40 559,08 |

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>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>O okresie spłaty:</i> | | |
| Do 12 miesięcy | 94 127,00 | 90 175,17 |
| Powyżej 12 miesięcy | - | - |
| | <u>94 127,00</u> | <u>90 175,17</u> |
| Stan należności brutto | 94 127,00 | 90 175,17 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | | (6 166,06) |
| Stan należności netto | <u>94 127,00</u> | <u>84 009,11</u> |

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

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|--|-------------------|---------------------|
| <i>O okresie spłaty:</i> | | |
| Do 12 miesięcy | 269 332,42 | 1 100 246,08 |
| Powyżej 12 miesięcy | - | - |
| | <u>269 332,42</u> | <u>1 100 246,08</u> |
| Stan należności brutto | 269 332,42 | 1 100 246,08 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | (76 504,37) | (76 504,37) |
| Stan należności netto | <u>192 828,05</u> | <u>1 023 741,71</u> |

6.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

| | <u>Jednostki powiązane</u> | <u>Pozostałe jednostki</u> |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 01.01.2020 | 6 166,1 | 76 504,4 |
| Zwiększenia | | - |
| Wykorzystanie | - | - |
| Rozwiązanie | (6 166,1) | - |
| 31.12.2020 | <u>-</u> | <u>76 504,4</u> |

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. 4 Pozostałe należności krótkoterminowe

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|---|---------------------|--------------------|
| Należności z tytułu podatków, ubezpiecz. społecznych, zdrowotnych oraz innych | 137 989,51 | 132,25 |
| Inne | <u>275 935,02</u> | <u>410 848,07</u> |
| | <u>413 924,53</u> | <u>410 980,32</u> |
| Stan należności brutto | 413 924,53 | 410 980,32 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | <u>(150 400,00)</u> | <u>(98 517,27)</u> |
| Stan należności netto | <u>263 524,53</u> | <u>312 463,05</u> |

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

| | <u>Pozostałe należności</u> |
|---------------|---------------------------------|
| 01.01.2020 | 98 517,30 |
| Zwiększenia | 75 200,00 |
| Wykorzystanie | - |
| Rozwiązanie | <u>(23 317,27)</u> |
| 31.12.2020 | <u>150 400,0</u> |

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

7.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

| | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | Razem |
|--|-----------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------|
| 1 Bilans otwarcia | 40 221,45 | - | 926 080,40 | - | 966 301,85 |
| 2 Zwiększenia | - | - | 221 536,06 | - | 221 536,06 |
| zakup / udzielenie pożyczki | - | - | 175 000,00 | - | 175 000,00 |
| przyrost wartości rynkowej | - | - | - | - | - |
| należne odsetki | - | - | 46 536,06 | - | 46 536,06 |
| należne dyskonto | - | - | - | - | - |
| odwrócenie trwałej utraty wartości | - | - | - | - | - |
| przekwalifikowanie | - | - | - | - | - |
| 3 Zmniejszenia | 40 221,45 | - | 297 197,00 | - | 337 418,45 |
| sprzedaż | - | - | - | - | - |
| splata pożyczki | - | - | 297 197,00 | - | 297 197,00 |
| likwidacja | - | - | - | - | - |
| spadek wartości rynkowej | - | - | - | - | - |
| trwała utrata wartości/odpis aktualizujący | 40 221,45 | - | - | - | 40 221,5 |
| przekwalifikowanie | - | - | - | - | - |
| 4 Bilans zamknięcia | - | - | 850 419,46 | - | 850 419,46 |
| w tym: | | | | | |
| - w jednostkach zależnych | - | - | 465 958,47 | - | 465 958,47 |
| - w jednostkach stowarzyszonych | - | - | - | - | - |
| - w jednostkach współzależnych | - | - | - | - | - |
| - w pozostałych jednostkach | - | - | 384 460,99 | - | 384 460,99 |

7.2 Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

| | wartość wg umowy | naliczone odsetki narastająco | odpis aktualizujący | wartość bilansowa na koniec okresu | termin spłaty | zabezpieczenie |
|--|------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------|----------------|
| 1 Pożyczka dla Madkom Sp. z o.o. | 428 092,84 | 37 865,63 | - | 465 958,47 | 31 grudnia 2021 r. | brak |
| 2 Pożyczka dla działalności gospodarczej | 315 366,23 | 53 032,43 | - | 368 398,66 | 31 grudnia 2021 r. | brak |
| 3 Pożyczka dla osoby fizycznej | 19 412,40 | - | 19 412,40 | - | 31 marca 2018 r. | brak |
| 4 Pożyczka Sp. z o.o. | 218 400,00 | 50 785,65 | 269 185,65 | - | 31 grudnia 2019 r. | brak |
| 5 Pożyczka dla osoby fizycznej | 15 000,00 | 1 062,33 | - | 16 062,33 | 30 czerwca 2021 r. | brak |
| RAZEM | 996 271,47 | 142 746,04 | 288 598,05 | 850 419,46 | | |

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Kapitał własny

8.1 Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

| Akcjonariusz | Ilość akcji | nominalna akcji | Udział % |
|---------------------------------|-------------|--------------------|----------|
| MADKOM Sp. Z o.o. | 3 626 618 | 3 626 618 | 71,5% |
| Inново Sp. z o.o. | 450 000 | 450 000 | 8,9% |
| LG Nexera Business Solutions AG | 459 585 | 459 585 | 9,1% |
| Pozostali | 533 547 | 533 547 | 10,5% |
| | 5 069 750 | 5 069 750 | 100,0% |

9. Rezerwy

9.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

| | Niewykorzyst. urlopy | Razem |
|--------------------------------|-------------------------|-------------|
| 01.01.2020 | 64 326,27 | 64 326,27 |
| Zwiększenia | 83 496,00 | 83 496,00 |
| Wykorzystanie | - | - |
| Rozwiązanie | (64 326,27) | (64 326,27) |
| 31.12.2020 | 83 496,00 | 83 496,00 |
| w tym część: długoterminowa | - | - |
| | | |
| | Pozostałe | Razem |
| 01.01.2020 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Zwiększenia | 19 421,37 | 19 421,37 |
| Rozwiązanie | (20 000,00) | (20 000,00) |
| 31.12.2020 | 19 421,37 | 19 421,37 |

10. Zobowiązania długoterminowe

10.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

| | Inne zobowiązania finansowe | kredyty i pożyczki | Razem |
|---|-----------------------------------|-----------------------|------------|
| Przypadające do spłaty: | | | |
| powyżej 1 roku do 3 lat | 294 277,98 | 349 275,40 | 643 553,38 |
| powyżej 3 do 5 lat | 14 460,36 | | 14 460,36 |
| powyżej 5 lat | | | - |
| | 308 738,34 | | 658 013,74 |
| Przypadające do spłaty: | | | |
| do 1 roku | 203 052,65 | 143 819,28 | 346 871,93 |
| ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe | | | |

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 |
|---------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 2017 marzec | 48 miesięcy | 4 779,53 | - | - | 4 779,53 |
| 2017 luty | 48 miesięcy | 22 604,83 | - | - | 22 604,83 |
| 2018 styczeń | 36 miesięcy | 9 727,95 | - | - | 9 727,95 |
| 2018 styczeń | 36 miesięcy | 9 727,95 | - | - | 9 727,95 |
| 2018 październik | 36 miesięcy | 19 606,66 | - | - | 19 606,66 |
| 2018 czerwiec | 48 miesięcy | 37 446,44 | 92 214,47 | - | 129 660,91 |
| 2019 grudzień | 48 miesięcy | 61 892,21 | 127 974,52 | - | 189 866,73 |
| 2020 październik | 47 miesięcy | 16 673,77 | 49 485,68 | - | 66 159,45 |
| 2020 październik | 35 miesięcy | 20 593,31 | 39 063,67 | - | 59 656,98 |
| | | 203 052,65 | 308 738,34 | - | 511 790,99 |

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 | 1 000 000 | 0 | 24.07.2021 | na bieżąco | - weksel in blanco, - gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Karjowego w kwocie 800.000 zł |

11. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 239.216 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast w kwocie 0,00 zł powyżej 12 miesięcy.

11. 3 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.970.932,52 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast w kwocie 0,00 tys. zł powyżej 12 miesięcy.

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

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym | 900 444,69 | 690 187,00 |
| Otrzymane zaliczki | - | - |
| | 900 444,69 | 690 187,00 |

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <i>Struktura terytorialna</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | |
| Kraj | 17 088 384,75 | 11 912 540,90 |
| Eksport | - | - |
| | <u>17 088 384,75</u> | <u>11 912 540,90</u> |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| Kraj | 71 545,66 | 86 160,67 |
| Eksport | - | - |
| | <u>71 545,66</u> | <u>86 160,67</u> |
| <i>Struktura rzeczowa</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | |
| Usługi serwisowe | 5 234 304,05 | 4 548 445,00 |
| Usługi szkoleniowe | 432 829,66 | 469 900,00 |
| Realizacja pozyskanych kontraktów | 11 240 409,06 | 6 586 320,31 |
| Pozostałe | 180 841,98 | 307 875,59 |
| | <u>17 088 384,75</u> | <u>11 912 540,90</u> |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| Podpis elektroniczny | 27 090,00 | 36 936,00 |
| Pozostałe | 44 455,66 | 49 224,67 |
| | <u>71 545,66</u> | <u>86 160,67</u> |

13. Pozostałe przychody operacyjne

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| środków trwałych i środków trwałych w budowie | 16 260,16 | - |
| | <u>16 260,16</u> | <u>-</u> |
| Dotacje | | |
| | 36 660,00 | - |
| | <u>36 660,00</u> | <u>-</u> |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Pozostałe, w tym: | | |
| wypłacone odszkodowania | 45 742,76 | 18 810,76 |
| likwidacja ZFSS | - | - |
| pozostałe przychody operacyjne | 29 810,87 | 24,00 |
| odpisanie przedawnionych rozrachunków | 9 057,59 | 106 304,81 |
| zwolnienie ze składek ZUS | 114 145,67 | 0,00 |
| | <u>198 756,89</u> | <u>125 139,57</u> |
| Razem | <u>251 677,05</u> | <u>125 139,57</u> |

14. Pozostałe koszty operacyjne

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| środków trwałych i środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 |
| | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| zapasów | - | - |
| utworzenie odpisów aktualizujących należności | 75 200,00 | 126 599,87 |
| | <u>75 200,00</u> | <u>126 599,87</u> |
| Pozostałe, w tym: | | |
| kary umowne | 45 958,20 | - |
| darowizna | 9 412,00 | 500,00 |
| amortyzacja firmy | 341 328,57 | 341 328,57 |
| zwrot dofinansowania na szkolenia | - | - |
| uzgodnienie kont | 60 610,30 | 10 995,39 |
| pozostałe koszty operacyjne | 38 781,05 | 90,12 |
| spisanie zaliczek na dostawy | - | 86 394,02 |
| | <u>496 090,12</u> | <u>439 308,10</u> |
| Razem | <u>571 290,12</u> | <u>565 907,97</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 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 | - | - | 46 536,06 | - | 46 536,06 |
| Należności | - | - | 489,75 | - | 489,75 |
| Razem | - | - | 47 025,81 | - | 47 025,81 |

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 | - | - | 41 638,01 | - | 41 638,01 |
| Razem | - | - | 41 638,01 | - | 41 638,01 |

16. Koszty finansowe

16. 1 Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

| | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności | | | | Razem |
|--|---|---------------|---------------------|---------------------|-----------|
| | Odsetki zrealizowane | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 86 621,79 | - | (33 245,48) | - | 53 376,31 |
| Razem | 86 621,79 | - | (33 245,48) | - | 53 376,31 |

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

| | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności | | | | Razem |
|--|---|---------------|---------------------|---------------------|-----------|
| | Odsetki zrealizowane | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 26 697,59 | - | - | - | 26 697,59 |
| Pozostałe | - | - | - | - | - |
| Razem | 26 697,59 | - | - | - | 26 697,59 |

16. 2 Aktualizacja wartości inwestycji

| | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> | <u>01.01.2019 - 31.12.2019</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość inwestycji | | |
| inwestycje długoterminowe | | |
| udziały i akcje w jednostkach powiązanych | - | 100,00 |
| | - | 100,00 |
| inwestycje krótkoterminowe | | |
| udzielone pożyczki - część kapitałowa | - | 2 000,00 |
| udzielone pożyczki - część odsetkowa | - | - |
| | - | 2 000,00 |
| | - | 2 100,00 |
| Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości) | <u>40 221,45</u> | <u>-</u> |
| Strata ze zbycia inwestycji | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Razem | <u>40 221,45</u> | <u>2 100,00</u> |

16. 3 Inne koszty finansowe

| | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> | <u>01.01.2019 - 31.12.2019</u> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi: | 23,92 | - |
| Provizje od kredytów | - | 3 032,80 |
| Poręczenia otrzymane | 27 000,00 | 27 000,00 |
| Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP | 200 197,00 | 0,00 |
| | 10,40 | 0,00 |
| Razem | <u>227 231,32</u> | <u>30 032,80</u> |

17. Podatek dochodowy od osób prawnych**17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|--|------------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący | 5 141,00 |
| Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego | (11 183,00) |
| | <u>(6 042,00)</u> |

17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|--|------------------------------------|
| Zysk brutto | 972 439,37 |
| Amortyzacja ujemnej wartości firmy w konsolidacji | -9 817,29 |
| Amortyzacja wartości firmy w konsolidacji | |
| Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu: | <u>2 954 273,17</u> |
| koszty operacyjne | <u>2 143 452,11</u> |
| Utworzenie innych rezerw | 14 669,73 |
| Koszty amortyzacji | 1 840 813,19 |
| Koszty paliwa | 15 547,86 |
| Koszty art. spożywczych | 479,28 |
| Koszty dot. samochodów | 23 244,57 |
| Usługi konsumpcyjne | 12 882,35 |
| Świadczenia pracownicze | 1 485,87 |
| Pozostałe koszty | 9 697,72 |
| Ubezpieczenie środków transportu | 6 618,34 |
| Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz delegacji w bieżącym roku | 31 731,89 |
| Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz delegacji w bieżącym roku j zależna | 17 942,56 |
| Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego | 54 193,08 |
| Zwolnienie ze składek ZUS NPP | 66 112,35 |
| Zwolnienie ze składek ZUS NPP (j.zależna) | 48 033,32 |
| pozostałe koszty operacyjne | <u>552 266,20</u> |
| Spisane należności | 51 651,81 |
| Odpisy aktualizujące należności | 75 200,00 |
| Kary, odszkodowania, grzywny | 45 742,76 |
| pozostałe koszty operacyjne | 19 873,32 |
| Amortyzacja - wartość firmy | 341 328,57 |
| Przekazane darowizny | 9 412,00 |
| pozostałe koszty | 9 057,74 |
| koszty finansowe | <u>258 554,86</u> |
| Odsetki od zobowiązań od kontrahentów | 8,01 |
| Odsetki od zobowiązań | 228,00 |
| Odsetki leasing finansowy | 17 890,00 |
| Odpis aktualizujący należności finansowe (umorzenie pożyczek) | 200 197,00 |
| Pozostałe koszty finansowe | 10,40 |
| Aktualizacja wartości inwestycji NKUP | 40 221,45 |
| Przychody nie będące przychodami do opodatkowania | <u>891 611,49</u> |
| przychody operacyjne | 690 187,00 |
| przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami | 690 187,00 |
| pozostałe przychody operacyjne | 159 888,43 |
| Kary i odszkodowania niezapłacone | 45 742,76 |
| Zwolnienie ze składek ZUS NPP | 66 112,35 |
| Zwolnienie ze składek ZUS NPP (j.zależna) | 48 033,32 |
| przychody finansowe | 41 536,06 |
| Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek | 40 786,06 |
| Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek (j.zależna) | 750,00 |
| Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe | <u>3 519 262,89</u> |

| | |
|---|-------------------|
| Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia | 3 181 771,78 |
| Raty leasingu operacyjnego | 232 895,27 |
| Amortyzacja | 5 216,16 |
| Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego | - |
| Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego | 35 366,72 |
| Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego | 44 774,08 |
| Koszty ZUS, wynagrodzeń dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego | 19 238,88 |
| Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe | 920 444,69 |
| przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami | 900 444,69 |
| Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek | 20 000,00 |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 426 466 |
| w tym: | |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 9% (j. zależna) | 222 866 |
| Strata z lat ubiegłych | 165 743 |
| Podatek dochodowy | 5 141 |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 19% | 203 600 |
| Ulga B+R | 203 600 |
| Podatek dochodowy | 0 |

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. 3 Odroczony podatek dochodowy

| | <u>31.12.2020</u> |
|---|---------------------|
| Ujemne różnice przejściowe: | |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 83 496,00 |
| Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy | 54 193,08 |
| Wynagrodzenia nie wypłacone na dzień bilansowy | 31 731,89 |
| Odpis aktualizujący wartość należności i pożyczek | 76 504,37 |
| Odpis aktualizujący wartość udziałów | 75 200,00 |
| odpis aktualizujący wartość zapasów | 40 559,08 |
| Inne rezerwy | 15 500,00 |
| Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe | 900 444,69 |
| Wynagrodzenia oraz delegacje nie wypłacone na dzień bilansowy (j. zależne) | 115,00 |
| Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy (j. zależne) | 17 827,56 |
| Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. dominująca) | 1 696 398,38 |
| Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. zależna) | 70 661,29 |
| Ujemne różnice przejściowe (j.dominująca): | <u>2 974 027,49</u> |
| Ujemne różnice przejściowe (j.zależna): | <u>88 603,85</u> |
| Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19% (j. dominująca) | 565 065 |
| Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 9% (j. zależna) | 7 974 |
| Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku odroczonego | <u>573 039,00</u> |
| 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 | 6 238 772,27 |
| Samochody w leasingu finansowym | 189 357,46 |
| Należności - odsetki od pożyczek | 90 898,06 |
| Środki trwałe | 11 928,19 |
| Aktywa przeznaczone do obrotu (j.zależna) | 1 062,33 |
| Dodatnie różnice przejściowe (j.dominująca): | <u>6 530 955,98</u> |
| Dodatnie różnice przejściowe (j.zależna): | 1 062,33 |
| Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.dominująca) | 1 240 881 |
| Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.zależna) | 96 |
| Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | <u>1 240 977,00</u> |
| Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | <u>(11 183,00)</u> |

17. 4 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> |
|--|------------------------------------|
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: | |
| - poniesione w roku | 3 352 689,87 |
| - planowane na rok następny | 3 300 000,00 |
| w tym na ochronę środowiska: | - |

18. Objasnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|---|---------------------|-------------------|
| Środki pieniężne | | |
| Środki pieniężne w banku | 2 384 535,24 | 396 015,53 |
| Środki pieniężne w kasie | 756,86 | 2 286,66 |
| Środki pieniężne w banku (rachunek VAT) | 660 653,63 | 82 039,14 |
| Lokaty bankowe | - | - |
| Inne środki pieniężne | - | 525,35 |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych | - | - |
| | <u>3 045 945,73</u> | <u>480 866,68</u> |

18. 1 Amortyzacja wynikająca z następujących pozycji

| | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> |
|---|------------------------------------|
| - amortyzacja środków trwałych | 280 376,40 |
| - amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 1 920 224,22 |
| - amortyzacja wartości firmy | - |
| - amortyzacja ujemnej wartości firmy | (9 817,29) |
| | <u>2 190 783,33</u> |

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

| | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> |
|--|------------------------------------|
| - odsetki leasing finansowy | 17 890,00 |
| - odsetki + prowizje zrealizowane bankowe | 7 433,82 |
| - odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane | (25 303,63) |
| - odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe | (16 232,43) |
| | <u>(16 212,24)</u> |

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

| | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> |
|---|------------------------------------|
| - zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych | (16 260,16) |
| - umorzone pożyczki | 200 197,00 |
| - wyłączenie odpisu na udziały z dział. operacyjnej | 40 221,45 |
| | <u>224 158,29</u> |

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. 4 Zmiana stanu należności wynikająca z następujących pozycji:

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| - stan należności - bilans otwarcia | 1 420 213,87 |
| - stan należności - bilans zamknięcia | (568 888,43) |
| | <u>851 325,44</u> |

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

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|--|------------------------------------|
| - stan zobowiązań - bilans otwarcia | (1 903 272,66) |
| - stan zobowiązań - bilans zamknięcia | 3 084 174,70 |
| - korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów | 181 180,72 |
| - korekta o zobowiązania z tytułu leasingu | (17 782,58) |
| - korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych | (111 682,47) |
| | <u>1 232 617,71</u> |

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

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|--|------------------------------------|
| - stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO | 61 763,02 |
| - stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ | (61 974,77) |
| - stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO | 976 995,84 |
| - stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ | (1 189 215,97) |
| - korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BO | (672 414,86) |
| - korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BZ | 565 863,04 |
| - stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO | (712 275,91) |
| - stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ | 912 716,31 |
| - wyłączenia między j.powiązany | 9 817,29 |
| | <u>(108 726,01)</u> |

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

| MADKOM SA | Pożyczki udzielone | Należności | Zobowiązania |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| MADKOM Sp. z o.o. | 465 958,47 | 94 127,00 | 1 007,79 |
| Emdesoft Sp. z o.o. w likwidacji | - | - | - |
| CSW Madkom sp. zo.o. | - | 26 958,03 | 296 086,24 |
| | <u>465 958,47</u> | <u>121 085,03</u> | <u>297 094,03</u> |

Salda rozrachunków między CSW Madkom oraz Madkom SA wyłączono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

| MADKOM SA | Przychody ze sprzedaży | Odsetki |
|----------------------------------|------------------------|------------------|
| MADKOM Sp. z o.o. | 7 254,78 | 25 106,63 |
| Emdesoft Sp. z o.o. w likwidacji | - | - |
| CSW Madkom sp. zo.o. | 7 335,48 | - |
| | <u>14 590,26</u> | <u>25 106,63</u> |

Wartość obrotu między CSW Madkom oraz Madkom SA wyłączono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

| MADKOM SA | Zakupy usług | Odsetki |
|----------------------------------|---------------------|----------|
| MADKOM Sp. z o.o. | 2 549 356,00 | - |
| Emdesoft Sp. z o.o. w likwidacji | - | - |
| CSW Madkom sp. zo.o. | 711 867,35 | - |
| | <u>3 261 223,35</u> | <u>-</u> |

Wartość obrotu między CSW Madkom oraz Madkom SA wyłączono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

20. Zatrudnienie

| | |
|--|------|
| Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 | 33,0 |
| Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę | 33,0 |

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 2020 Jednostka nie wypłaciła Prezesowi Zarządu żadnego wynagrodzenia.

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

W roku 2020 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>01.01.2020 -</u> <u>31.12.2020</u> | <u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u> |
|---|--|--|
| Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej | 20 000,0 | 20 000,0 |
| 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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

W momencie sporządzania sprawozdania finansowego w Polsce obowiązuje stan epidemii spowodowany rozprzestrzenieniem się wirusa SARS-CoV-2. W związku z czym kierownictwo jednostki dominującej aktywnie monitoruje otoczenie ekonomiczno-prawne i wpływ wprowadzonych obostrzeń na działalność Spółki. W ocenie kierownictwa jednostki zmiany w otoczeniu gospodarczym nie mają istotnego przełożenia na działalność Spółki. Spółka nie odnotowała spadku poziomu potencjalnych zamówień, mimo pandemii. Zamawiający będący w gronie zainteresowań Spółki (jednostki administracji samorządowej) uruchamiają kolejne zamówienia publiczne, do których składane są oferty przetargowe. Nie odnotowano opóźnień w płatnościach, ponieważ jednostki administracji samorządowej będące klientami Spółki, co do zasady mają zabudżetowane wydatki na płatności dla wcześniej podpisanych umów (w przypadku umów serwisowych). Z kolei nowo realizowane kontrakty są rezultatem wygranego przetargu, gdzie środki pozyskane na sfinansowanie umowy muszą być wydatkowane zgodnie z ich przeznaczeniem. Ponadto Specyfika działalności umożliwiła realizację niemal wszystkich procesów w trybie zdalnym. Dzięki temu, efektywność działania Spółki nie zmieniła się. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego kierownictwo nie zauważyło pogorszenia sytuacji Spółki w związku z pandemią. Zgodnie z powyższą oceną, wpływ COVID-19 najprawdopodobniej nie będzie wywierał żadnego istotnego wpływu na działalność Spółki w przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania kierownik jednostki nie zauważa wystąpienia istotnych, negatywnych skutków finansowych związanych z wprowadzeniem stanu epidemii. Dlatego nie ma podstaw do tworzenia dodatkowych rezerw.

25. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błędu

W 2020 roku spółka dokonała zmiany prezentacji pożyczki udzielonej Madkom Sp. z o.o. W poprzednich latach spółka prezentowała pożyczkę w pozycji krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych. Od 2020 roku nastąpiła zmiana na: krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach. Madkom Sp. z o.o. jest jednostką powiązaną z Madkom SA, ale nie jest jednostką zależną.

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

Celem doprowadzenia danych za rok 2019 do porównywalności z danymi sprawozdawczymi za okres sprawozdawczy wymagane jest:

1. Zmniejszenie pozycji: Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych o kwotę 425.851,84 zł
2. Zwiększenie pozycji: Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach o kwotę 425.851,84 zł

26. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje usunięcia wad i usterek udzielone pozostałym podmiotom 480 572,53
(zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji zostały zabezpieczone polisami

Poręczenia, w tym weksle
-weksle in blanco (2 szt. finansowanie bank ING)

27. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 | |
|---------------|------------------------------------|------------------------------------|---|
| Środki trwałe | | 900 000,00 | - |
| hipoteka | | 900 000,00 | - |
| | - | 900 000,00 | - |

28. Działalność zaniechana

W roku 2020 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 | 465 958,47 | pożyczka udzielona Madkom sp. z o.o - oprocentowanie 6% w skali roku, spłata do 31.12.2021 roku z możliwością wcześniejszej spłaty |
| Pożyczki udzielone i należności własne | Pożyczka udzielona jednostce niepowiązanej | 368 398,66 | pożyczka udzielona innemu podmiotowi - oprocentowanie 4% w skali roku, spłata do 31.12.2021 roku z możliwością wcześniejszej spłaty |
| Pożyczki udzielone i należności własne | Pożyczka udzielona jednostce niepowiązanej | 16 062,33 | pożyczka udzielona innemu podmiotowi - oprocentowanie 5% w skali roku, spłata do 30.06.2021 roku z możliwością wcześniejszej spłaty |
| Środki pieniężne | Środki pieniężne na rachunkach | 3 045 188,87 | n/d |
| Środki pieniężne | Środki pieniężne w kasie | 756,86 | n/d |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Zobowiązania leasingowe | 511 790,99 | Zmienne oprocentowanie; płatność zgodnie z harmonogramem spłat (leasingi maksymalnie do 5 lat) |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Pożyczka PFR j.dominująca | 464 340,00 | Brak oprocentowania; możliwość umorzenia części pożyczki w zależności od spełnienia warunków. Spłata miesięczna w ciągu 2 lat od 06.2021 (24 raty) |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Pożyczka PFR j.zależna | 28 754,68 | Brak oprocentowania; możliwość umorzenia części pożyczki w zależności od spełnienia warunków. Spłata miesięczna w ciągu 2 lat od 06.2021 (24 raty) |
| 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. Inne istotne informacje

W Dodatkowych Informacjach i Objasnieniach 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 2020 została zakończona.