

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Siedziba: GDYNIA, gmina M.GDYNIA, województwo POMORSKIE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6201Z

6203Z

6209Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5862272756

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000394954

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

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

Przedmiot działalności: 6201Z

Udział w kapitale podstawowym: 75%

Udział w liczbie głosów: 75%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: SPÓŁKA ZALEŻNA

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

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

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu

skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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

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

- c) Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
- d) Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 50%
- e) Wartość firmy 10%
- f) Oprogramowanie 50%

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

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

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

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

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

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

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

Nakłady na prace rozwojowe

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

- a) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych są określone,
- b) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub zastosowaniu technologii,

c) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

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

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

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

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

Leasing finansowy

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

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

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

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

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

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

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

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

Przekwalifikowania aktywów finansowych

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

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Metody dokonywania amortyzacji:

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

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

- c) Koszty zakończonych prac rozwojowych - 20%
- d) Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 50%
- e) Wartość firmy - 10%
- f) Oprogramowanie - 50%

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

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

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

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

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

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

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

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

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

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

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice

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

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

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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

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

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

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

Obecnie Grupa rozpoznaje przychody ze sprzedaży usług serwisowych proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę. Przychody rozliczane w czasie ujmowane są w bilansie na Rozliczeniach międzyokresowych przychodów a następnie rozliczane liniowo w rachunku wyników. Taka polityka gwarantuje współmierność przychodów i kosztów.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad

(polityki) rachunkowości

Brak zmian w roku obrotowym.

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

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	11 786 368,49	9 517 221,30
I. Wartości niematerialne i prawne	8 348 777,52	7 060 513,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 348 777,52	7 060 513,32
III. Rzeczowe aktywa trwałe	742 713,86	562 622,25
1. Środki trwałe	742 713,86	562 622,25
c) urządzenia techniczne i maszyny	70 949,62	110 880,76
d) środki transportu	671 016,24	449 497,49
e) inne środki trwałe	748,00	2 244,00
IV. Należności długoterminowe	16 588,85	16 588,85
3. Od pozostałych jednostek	16 588,85	16 588,85
V. Inwestycje długoterminowe	857 331,63	6 500,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	850 831,63	
d. w pozostałych jednostkach	850 831,63	
- udzielone pożyczki	850 831,63	
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 820 956,63	1 870 996,88
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	888 112,00	726 048,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	932 844,63	1 144 948,88
B. AKTYWA OBROTOWE	4 388 946,75	4 302 432,66
I. Zapasy	38 682,72	30 450,41
4. Towary	4 300,03	1 471,27
5. Zaliczki na dostawy i usługi	34 382,69	28 979,14
II. Należności krótkoterminowe	2 871 347,77	544 338,24
1. Należności od jednostek powiązanych	2 776,33	81 978,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 776,33	81 978,93
- do 12 miesięcy	2 776,33	81 978,93
3. Należności od pozostałych jednostek	2 868 571,44	462 359,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 380 877,46	376 136,38
- do 12 miesięcy	2 380 877,46	376 136,38
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	364 880,55	13 548,44
c) inne	122 813,43	72 674,49
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 386 031,42	2 952 062,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 386 031,42	2 952 062,99

c) w pozostałych jednostkach	517 329,61	937 046,00
- udzielone pożyczki	517 329,61	937 046,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	868 701,81	2 015 016,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	868 701,81	2 015 016,99
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 884,84	775 581,02
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	122 500,00	122 500,00
AKTYWA RAZEM	16 297 815,24	13 942 153,96

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 193 409,04	7 755 659,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 894 343,70	2 130 117,73
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-208 434,34	-213 768,02
VII. Zysk (strata) netto	437 749,68	769 559,65
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	85 093,39	83 548,97
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		2 454,32
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		2 454,32
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 019 312,81	6 100 491,31
I. Rezerwy na zobowiązania	1 687 795,10	1 478 985,44
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 620 154,00	1 424 580,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 633,00	35 434,00
- krótkoterminowa	48 633,00	35 434,00
3. Pozostałe rezerwy	19 008,10	18 971,44
- krótkoterminowe	19 008,10	18 971,44
II. Zobowiązania długoterminowe	317 737,49	236 483,79
3. Wobec pozostałych jednostek	317 737,49	236 483,79
a) kredyty i pożyczki		61 820,43
c) inne zobowiązania finansowe	317 737,49	174 663,36
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 750 957,58	3 532 144,84
1. Wobec jednostek powiązanych	132 695,90	366 176,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	132 695,90	366 176,00
- do 12 miesięcy	132 695,90	366 176,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 618 261,68	3 165 968,84
a) kredyty i pożyczki	1 225 358,83	133 944,59
c) inne zobowiązania finansowe	200 658,86	224 237,88
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 254 161,53	2 329 589,12
- do 12 miesięcy	2 254 161,53	2 329 589,12
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	742 062,57	330 422,20
h) z tytułu wynagrodzeń	181 857,61	145 762,03
i) inne	14 162,28	2 013,02
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 262 822,64	852 877,24
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 262 822,64	852 877,24

- krótkoterminowe	1 262 822,64	852 877,24
PASYWA RAZEM	16 297 815,24	13 942 153,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 930 514,98	20 186 126,59
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	14 039,17	17 159,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 947 481,37	16 618 401,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-13 199,00	47 812,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 955 135,51	3 396 456,45
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 097,10	123 457,07
B. Koszty działalności operacyjnej	24 982 453,55	19 322 169,45
I. Amortyzacja	3 163 996,73	2 338 029,71
II. Zużycie materiałów i energii	501 632,85	425 489,55
III. Usługi obce	17 717 671,62	13 261 710,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 145,62	28 164,50
V. Wynagrodzenia	2 687 841,40	2 464 386,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	537 254,75	492 370,78
- emerytalne	224 783,48	213 716,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	332 190,53	199 714,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 720,05	112 303,26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	948 061,43	863 957,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	189 242,42	285 645,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	139 070,73	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	119,44	
IV. Inne przychody operacyjne	50 052,25	285 645,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	38 526,92	351 273,71
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 844,68	58 058,64
III. Inne koszty operacyjne	36 682,24	293 215,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 098 776,93	798 328,45
G. Przychody finansowe	47 122,29	42 633,24
II. Odsetki, w tym:	47 122,29	42 626,89
V. Inne		6,35
H. Koszty finansowe	675 549,44	53 638,87
I. Odsetki, w tym:	209 369,37	42 552,76
IV. Inne	466 180,07	11 086,11
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	470 349,78	787 322,82
L. Odpis ujemnej wartości firmy	2 454,32	9 817,29

I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	2 454,32	9 817,29
N. Zysk (strata) brutto (J–K+L+/-M)	472 804,10	797 140,11
O. Podatek dochodowy	33 510,00	29 075,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-1 544,42	1 494,54
S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/-R)	437 749,68	769 559,65

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 755 659,35	6 986 099,70
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 755 659,35	6 986 099,70
1. Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
2. Kapitał zapasowy	2 894 343,70	2 130 117,73
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 130 117,73	843 381,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	764 225,97	1 286 735,98
a) zwiększenie (z tytułu)	764 225,97	1 286 735,98
- podziału zysku (ustawowo)	764 225,97	1 286 735,98
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2020)		1 286 735,98
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2021)	764 225,97	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 894 343,70	2 130 117,73
6. Wynik z lat ubiegłych	-208 434,34	-213 768,03
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	555 791,62	132 665,77
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	769 559,65	132 665,77
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	769 559,65	132 665,77
a) Zwiększenie (z tytułu)		940 302,18
- podziału zysku z lat ubiegłych		940 302,18
b) Zmniejszenie (z tytułu)	764 225,97	1 286 735,98
przeniesienia wyniku na k.zapasowy	764 225,97	1 286 735,98
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 333,68	-213 768,03
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	213 768,02	
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	213 768,02	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	213 768,02	
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-208 434,34	-213 768,03
7. Wynik netto	437 749,68	769 559,65
a) zysk netto	437 749,68	769 559,65
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 193 409,04	7 755 659,35
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 193 409,04	7 755 659,35

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	437 749,68	769 559,65
II. Korekty razem	1 361 608,27	785 182,98
1. Zyski (straty) mniejszości	1 544,42	-1 494,54
3. Amortyzacja	3 163 996,73	2 338 029,71
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-2 454,32	-9 817,29
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	173 172,82	-4 587,54
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	302 990,72	-245 812,51
9. Zmiana stanu rezerw	208 809,66	135 091,07
10. Zmiana stanu zapasów	-8 232,31	-26 763,92
11. Zmiana stanu należności	-2 472 179,09	182 520,17
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-80 481,47	27 197,55
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	74 441,11	-1 609 179,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 799 357,95	1 554 742,63

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	154 070,73	600 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	139 070,73	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	15 000,00	600 000,00
b) w pozostałych jednostkach	15 000,00	600 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	15 000,00	600 000,00
II. Wydatki	3 567 792,99	2 882 458,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 727 792,99	2 237 458,06
5. Inne wydatki inwestycyjne	840 000,00	645 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 413 722,26	-2 282 458,06

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	1 163 537,92	300 000,00
2. Kredyty i pożyczki	1 163 537,92	300 000,00
II. Wydatki	695 488,79	603 213,31
4. Spłaty kredytów i pożyczek	133 944,11	351 517,15
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	341 671,17	214 657,16

8. Odsetki	219 873,51	37 039,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	468 049,13	-303 213,31
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 146 315,18	-1 030 928,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 146 315,18	-1 030 928,74
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 015 016,99	3 045 945,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	868 701,81	2 015 016,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania	740 286,57	748 822,60

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	470 349,78	787 322,82
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		245 812,51
PFR-umorzenie części subwencji finansowej (art. 22 ust. 1 pkt. 1)		245 812,51
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	50 847,38	1 616 970,54
Pozostałe	1 684,92	1 695,61
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	46 700,69	42 633,24
Kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	356,00	
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	852 877,24	900 444,69
Przychody wg stopnia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	-878 007,12	699 197,00
Korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych (art. 12 ust. 3 pkt. j)		-27 000,00
PFRON (art. 12 ust. 3e)	27 235,65	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		48 444,36
Pozostałe		1 703,25
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)		998,35
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)		45 742,76
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	590 058,75	365 376,21
Pozostałe	22 498,75	20 348,67
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)		227 552,38
Koszty dotyczące lat poprzednich (art. 15)	10 290,00	19 323,00
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)	368,68	11 628,22
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	49 812,73	44 288,59
Odestki od leasingu (art. 17b ust. 1)	31 472,37	1,00
Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)	438 773,12	
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	4 120,77	7 732,08
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	5 000,00	
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	12 860,20	5 543,21
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	14 062,13	5 443,06
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	800,00	23 516,00

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 476 400,37	2 928 831,21
Pozostałe	9 978,19	
Nieopłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	57 613,58	51 088,19
Niezapłacone wynagrodzenia z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	66 633,33	39 440,06
Niewypłacone delegacje (art. 15 ust. 4 pkt. g)	3 745,50	
Odpis na należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	1 476,00	58 058,64
Utworzenie rezerw (art. 15 ust. 4 pkt. e)	-13 199,00	-47 812,00
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i WnIP (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	3 156 517,33	2 327 568,76
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)		14 189,56
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)	193 635,44	486 298,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 996 153,26	3 232 658,52
Pozostałe		17 827,56
Zapłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	50 105,81	54 193,08
Amortyzacja podatkowa ST (art. 16g ust. 1i3)	18 284,75	9 044,16
Raty leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	249 796,14	175 362,22
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich zakończenia (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	4 171 186,26	2 866 138,77
Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku (art. 15 ust. 4)	486 298,00	
Zapłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	20 482,30	31 731,89
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)		45 742,76
LT towarów - wykorzystanie odpisu (art. 15 ust. 1)		32 618,08
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 086 281,49	852 877,24
Przychody z umów serwisowych rozliczane (art. 12 ust. 3a)	1 086 281,49	852 877,24

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty_MADKOM_SA_konsolidacja_2023.05.17.pdf

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

do Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Wartości niematerialne i prawne

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

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	12 901 507,90	3 413 285,70	20 395,99	-	16 335 189,59
Zwiększenia	2 866 138,77	-	-	-	2 866 138,77
31.12.2021	15 767 646,67	3 413 285,70	20 395,99	-	19 201 328,36
Umorzenie					
01.01.2021	(6 662 735,63)	(3 185 733,32)	(20 395,99)	-	(9 868 864,94)
Zwiększenia	(2 044 397,72)	(227 552,38)	-	-	(2 271 950,10)
31.12.2021	(8 707 133,35)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(12 140 815,04)
Wartość netto					
01.01.2021	6 238 772,27	227 552,38	-	-	6 466 324,65
31.12.2021	7 060 513,32	-	-	-	7 060 513,32

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	15 767 646,67	3 413 285,70	20 395,99	-	19 201 328,36
Zwiększenia	4 171 186,26	-	-	-	4 171 186,26
31.12.2022	19 938 832,93	3 413 285,70	20 395,99	-	23 372 514,62
Umorzenie					
01.01.2022	(8 707 133,35)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(12 140 815,04)
Zwiększenia	(2 882 922,06)	-	-	-	(2 882 922,06)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	(11 590 055,41)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(15 023 737,10)
Wartość netto					
01.01.2022	7 060 513,32	-	-	-	7 060 513,32
31.12.2022	8 348 777,52	-	-	-	8 348 777,52

1. 2 Zakończone prace rozwojowe

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych w 2022 r. wyniosła 4.171.186,26 zł (2021 r.: 2.866.138,77 zł). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art.33 ust 3 UoR.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	CSW MADKOM	Razem
Wartość brutto		
01.01.2021	19 367,96	19 367,96
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2021	19 367,96	19 367,96
Odpisy wartości firmy		
01.01.2021	(19 367,96)	(19 367,96)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2021	(19 367,96)	(19 367,96)
Wartość netto		
01.01.2021	-	-
31.12.2021	-	-
Wartość brutto		
01.01.2022	19 367,96	19 367,96
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2022	19 367,96	19 367,96
Odpisy wartości firmy		
01.01.2022	(19 367,96)	(19 367,96)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2022	(19 367,96)	(19 367,96)
Wartość netto		
01.01.2022	-	-
31.12.2022	-	-

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	CSW MADKOM	Razem
Wartość brutto		
01.01.2021	49 086,46	49 086,46
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2021	49 086,46	49 086,46
Odpisy ujemnej wartości firmy		
01.01.2021	(36 814,84)	(36 814,84)
Zwiększenia (z tytułu)	(9 817,29)	(9 817,29)
Amortyzacja	(9 817,29)	(9 817,29)
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2021	(46 632,13)	(46 632,13)
Wartość netto		
01.01.2021	12 271,62	12 271,62
31.12.2021	2 454,33	2 454,33
Wartość brutto		
01.01.2022	49 086,46	49 086,46
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2022	49 086,46	49 086,46
Odpisy ujemnej wartości firmy		
01.01.2022	(46 632,13)	(46 632,13)
Zwiększenia (z tytułu)	(2 454,33)	(2 454,33)
Amortyzacja	(2 454,33)	(2 454,33)
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2022	(49 086,46)	(49 086,46)
Wartość netto		
01.01.2022	2 454,33	2 454,33
31.12.2022	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2021	-	-	75 526,36	1 416 385,95	14 597,89	1 506 510,20
Zwiększenia	-	-	101 767,41	-	-	101 767,41
Zmniejszenia	-	-	(81 374,06)	-	-	(81 374,06)
31.12.2021	-	-	258 667,83	1 416 385,95	14 597,89	1 689 651,67
Umorzenie						
01.01.2021	-	-	(45 851,24)	(695 314,24)	(10 857,89)	(752 023,37)
Zwiększenia	-	-	(20 561,77)	(271 574,22)	(1 496,00)	(293 631,99)
Zmniejszenia	-	-	(81 374,06)	-	-	(81 374,06)
31.12.2021	-	-	(147 787,07)	(966 888,46)	(12 353,89)	(1 127 029,42)
Wartość netto						
01.01.2021	-	-	29 675,12	721 071,71	3 740,00	754 486,83
31.12.2021	-	-	110 880,76	449 497,49	2 244,00	562 622,25

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2022	-	-	258 667,83	1 416 385,95	14 597,89	1 689 651,67
Zwiększenia	-	-	-	461 166,28	-	461 166,28
Zmniejszenia	-	-	-	(224 391,15)	-	(224 391,15)
31.12.2022	-	-	258 667,83	1 653 161,08	14 597,89	1 926 426,80
Umorzenie						
01.01.2022	-	-	(147 787,07)	(966 888,46)	(12 353,89)	(1 127 029,42)
Zwiększenia	-	-	(39 931,14)	(239 647,53)	(1 496,00)	(281 074,67)
Zmniejszenia	-	-	-	224 391,15	-	224 391,15
31.12.2022	-	-	(187 718,21)	(982 144,84)	(13 849,89)	(1 183 712,94)
Wartość netto						
01.01.2022	-	-	110 880,76	449 497,49	2 244,00	562 622,25
31.12.2022	-	-	70 949,62	671 016,24	748,00	742 713,86

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Grunty użytkowane wieczysto

Nie wystąpiły grunty użytkowane wieczysto.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

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

- w Gdyni przy Al. Zwycięstwa 96/98 - Miesięczny czynsz najmu wynosił średnio 27.725,11 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 8.057,16 zł netto. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

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.31.12.2022		B.Z.31.12.2021	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportu	671 016,24	-	449 497,49	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	671 016,24	-	449 497,49	-

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

2. 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

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

3. Inwestycje długoterminowe*Zmiana stanu inwestycji długoterminowych*

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	-	-		6 500,00	6 500,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	6 500,00	6 500,00

Odpisy aktualizujące

01.01.2021	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	-	-

Wartość netto

01.01.2021	-	-	-	6 500,00	6 500,00
31.12.2021	-	-	-	6 500,00	6 500,00

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	-	-	-	6 500,00	6 500,00
Zwiększenia	-	-	1 238 353,18	-	1 238 353,18
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	1 238 353,18	6 500,00	1 244 853,18

Odpisy aktualizujące

01.01.2022	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	-	-	-

Wartość netto

01.01.2022	-	-	-	6 500,00	6 500,00
31.12.2022	-	-	1 238 353,18	6 500,00	1 244 853,18

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok powstała omyłka w prezentacji pozycji nr A.V.3.D.3 Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki. W Bilansie za 2021 rok wartość A.V.3.D.3 pozycji wynosiła 0 zł. Prawidłowa wartość pozycji powinna wynosić 444 582,80 zł. W prezentacji sprawozdania finansowego za 2021 rok nie uwzględniono przekwalifikowania pożyczki od spółki Madkom Sp.z o.o. jako długoterminowej w wartości 444 582,80 zł. Prezentacja została poprawiona w bieżącym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok. Poprawa prezentacji nie ma wpływu na wynik finansowy za 2021 rok ani 2022 roku.

4. 1 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	52 714,66	48 768,16
Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje	-	-
Nakłady na prace rozwojowe	880 129,97	1 096 180,72
	<u>932 844,63</u>	<u>1 144 948,88</u>

4. 2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	90 864,37	71 570,76
Nakłady na prace rozwojowe	-	-
Nakłady na usługi w toku	2 020,47	704 010,26
	<u>92 884,84</u>	<u>775 581,02</u>

5. Zapasy

5. 1 Zapasy według tytułów

	31.12.2022	31.12.2021
Materialy	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	4 300,03	1 471,27
towary handlowe	8 678,10	8 678,10
odpis aktualizujący	(7 941,00)	(7 941,00)
towary handlowe pozostałe	3 562,93	734,17
towary handlowe w drodze	-	-
Zaliczki na dostawy	34 382,69	28 979,14
RAZEM	38 682,72	30 450,41

5. 2 Zapasy według okresów zalegania

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
	Materialy	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
0 - 90	-	-	734,17	-
90 - 180	-	-	-	-
180 - 360	-	-	-	-
powyżej 360	-	-	8 678,10	-
RAZEM w wartości brutto	-	-	9 412,27	-
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	-	-	(7 941,00)	-
RAZEM wartość bilansowa	-	-	1 471,27	-

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
	Materialy	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
0 - 90	-	-	3 562,93	-
90 - 180	-	-	-	-
180 - 360	-	-	-	-
powyżej 360	-	-	8 678,10	-
RAZEM w wartości brutto	-	-	12 241,03	-
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	-	-	(7 941,00)	-
RAZEM wartość bilansowa	-	-	4 300,03	-

5. 3 Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	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	-	-	-	-	-
korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	32 618,08	-	32 618,08
rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	-	-	-	-	-
wykorzystanie odpisów	-	-	32 618,08	-	32 618,08
przemieszczenie wewnętrzne - przeniesienie na środki trwałe	-	-	-	-	-
Bilans zamknięcia	-	-	7 941,00	-	7 941,00

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

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

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

	31.12.2022	31.12.2021
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	50 611,10	130 111,22
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>50 611,10</u>	<u>130 111,22</u>
 Stan należności brutto	50 611,10	130 111,22
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(47 834,77)</u>	<u>(48 132,29)</u>
Stan należności netto	<u>2 776,33</u>	<u>81 978,93</u>

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

	31.12.2022	31.12.2021
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	2 465 954,03	460 747,10
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>2 465 954,03</u>	<u>460 747,10</u>
 Stan należności brutto	2 465 954,03	460 747,10
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(85 076,57)</u>	<u>(84 610,72)</u>
Stan należności netto	<u>2 380 877,46</u>	<u>376 136,38</u>

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

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2021	-	76 504,37
Zwiększenia	48 132,29	8 106,35
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2021	<u>48 132,29</u>	<u>84 610,72</u>
	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2022	48 132,3	84 610,72
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	<u>(297,5)</u>	<u>(1 010,2)</u>
31.12.2022	<u>47 834,80</u>	<u>83 600,57</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. 4 Pozostałe należności krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych	364 880,55	13 548,44
Inne	275 033,43	223 074,49
	<u>639 913,98</u>	<u>236 622,93</u>
Stan należności brutto	639 913,98	236 622,93
Odpis aktualizujący wartość należności	(152 220,00)	(150 400,00)
Stan należności netto	<u>487 693,98</u>	<u>86 222,93</u>

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

	Pozostałe należności
01.01.2021	150 400,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2021	<u>150 400,0</u>
	Pozostałe należności
01.01.2022	150 400,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2022	<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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1 Bilans otwarcia	-	-	850 419,46	-	850 419,46
2 Zwiększenia	-	-	687 624,89	-	687 624,89
zakup / udzielenie pożyczki	-	-	645 000,00	-	645 000,00
przyrost wartości rynkowej	-	-	-	-	-
należne odsetki	-	-	42 624,89	-	42 624,89
należne dyskonto	-	-	-	-	-
odwrócenie trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
3 Zmniejszenia	-	-	600 998,35	-	600 998,35
sprzedaż	-	-	-	-	-
spłata pożyczki	-	-	600 998,35	-	600 998,35
likwidacja	-	-	-	-	-
spadek wartości rynkowej	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości/odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
4 Bilans zamknięcia	-	-	937 046,00	-	937 046,00
w tym:					
- w jednostkach zależnych	-	-	491 664,00	-	491 664,00
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
- w jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	445 401,96	-	445 401,96

7.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1 Bilans otwarcia	-	-	937 046,00	-	937 046,00
2 Zwiększenia	-	-	887 056,69	-	887 056,69
zakup / udzielenie pożyczki	-	-	840 000,00	-	840 000,00
przyrost wartości rynkowej	-	-	-	-	-
należne odsetki	-	-	47 056,69	-	47 056,69
należne dyskonto	-	-	-	-	-
odwrócenie trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
3 Zmniejszenia	-	-	1 694 294,63	-	1 694 294,63
sprzedaż	-	-	-	-	-
spłata pożyczki	-	-	17 168,33	-	17 168,33
umoznienie	-	-	438 773,12	-	438 773,12
spadek wartości - wycena BA	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości/odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	1 238 353,18	-	1 238 353,2
4 Bilans zamknięcia	-	-	129 808,06	-	129 808,06
w tym:					
- w jednostkach zależnych	-	-	129 808,06	-	129 808,06
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
- w jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok powstała omyłka w prezentacji pozycji nr B.III.1.C.3 Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki. W Bilansie za 2021 rok wartość B.III.1.C.3 pozycji wynosiła 937 046,00 zł. Prawidłowa wartość pozycji powinna wynosić 492 463,20 zł. W prezentacji sprawozdania finansowego za 2021 rok nie uwzględniono przekwalifikowania pożyczki od spółki Madkom Sp. z o.o. jako długoterminowej w wartości 444 582,80 zł. Prezentacja została poprawiona w bieżącym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok. Poprawa prezentacji nie ma wpływu na wynik finansowy za 2021 rok ani 2022 roku.

7. 2 Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty
1 Pożyczka dla Madkom Sp. z o.o.	428 092,84	63 551,20	-	491 644,04	zg z harmonogramem do Aneksu nr 3 z dnia 31 grudnia 2021 roku do umowy pożyczki z dnia 06.12.2018
2 Pożyczka dla działalności gospodarczej	70 366,23	67 443,82	-	137 810,05	31 grudnia 2022 r.
3 Pożyczka dla działalności gospodarczej	290 000,00	779,58	-	290 779,58	30 czerwca 2022 r.
4 Pożyczka dla osoby fizycznej	19 412,40	-	19 412,40	-	31 marca 2018 r.
5 Pożyczka Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	-	31 grudnia 2019 r.
6 Pożyczka dla osoby fizycznej	15 000,00	1 812,33	-	16 812,33	30 czerwca 2022 r.
RAZEM	1 041 271,47	184 372,58	288 598,05	937 046,00	

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty
1 Pożyczka dla Madkom Sp. z o.o.	428 092,84	89 236,77	-	517 329,61	zg z harmonogramem do Aneksu nr 3 z dnia 31 grudnia 2021 roku do umowy pożyczki z dnia 06.12.2018
2 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	840 000,00	10 831,63	-	850 831,63	31 grudnia 2024
3 Pożyczka dla osoby fizycznej	19 380,00	32,40	19 412,40	-	31 marca 2018 r.
4 Pożyczka Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	-	31 grudnia 2019 r.
RAZEM	1 505 872,84	150 886,45	288 598,05	1 368 161,24	

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%
Enovo Sp. z o.o.	397 400	397 400	7,8%
LG Nexera Business Solutions AG	459 585	459 585	9,1%
Pozostali	586 147	586 147	11,6%
	5 069 750	5 069 750	100,0%

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

	Niewykorzyst. urlopy	Razem
01.01.2021	83 496,00	83 496,00
Zwiększenia	35 434,00	35 434,00
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(83 496,00)	(83 496,00)
31.12.2021	35 434,00	35 434,00
w tym część: długoterminowa	-	-
	Pozostałe	Razem
01.01.2021	21 942,89	21 942,89
Zwiększenia	22 908,61	22 908,61
Rozwiązanie	(25 880,06)	(25 880,06)
31.12.2021	18 971,44	18 971,44
	Niewykorzyst. urlopy	Razem
01.01.2022	35 434,00	35 434,00
Zwiększenia	13 199,00	13 199,00
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2022	48 633,00	48 633,00
w tym część: długoterminowa	-	-
	Pozostałe	Razem
01.01.2022	18 971,44	18 971,44
Zwiększenia	18 078,86	18 078,86
Wykorzystanie	(2 292,20)	(2 292,20)
Rozwiązanie	(15 750,00)	(15 750,00)
31.12.2022	19 008,10	19 008,10

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Inne zobowiązania finansowe	kredyty i pożyczki	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	174 663,36	61 820,43	236 483,79
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-
	174 663,36	-	236 483,79
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
do 1 roku	225 182,68	131 848,31	357 030,99
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>			

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Inne zobowiązania finansowe	kredyty i pożyczki	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	317 737,49	-	317 737,49
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-
	317 737,49	-	317 737,49
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
do 1 roku	200 658,86	1 225 358,83	1 426 017,69
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>			

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

Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy	Zobowiązania wymagalne do 1 roku	Zobowiązania wymagalne od 1 do 3 lat	Zobowiązania wymagalne powyżej 3 lat	Zobowiązania łącznie
2018 czerwiec	48 miesięcy	-	-	-	-
2019 grudzień	48 miesięcy	63 263,15	-	-	63 263,15
2020 październik	47 miesięcy	17 798,41	14 460,35	-	32 258,76
2020 październik	35 miesięcy	17 541,82	-	-	17 541,82
2021 październik	36 miesięcy	22 836,68	20 546,45	-	43 383,13
2021 grudzień	36 miesięcy	7 490,32	8 251,52	-	15 741,84
2022 styczeń	47 miesięcy	16 163,65	43 182,74	-	59 346,39
2022 kwiecień	47 miesięcy	16 336,42	49 946,34	-	66 282,76
2022 kwiecień	47 miesięcy	16 336,42	49 946,34	-	66 282,76
2022 październik	47 miesięcy	22 891,99	131 403,75	-	154 295,74
		200 658,86	317 737,49	-	518 396,35

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	4 500 000	1 163 538	13.07.2023	na bieżąco	- weksel in blanco, - gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 2 000.000 zł

11. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 132.695,90 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy nie występują.

11. 3 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.254.161,53 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy nie występują.

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

	31.12.2022	31.12.2021
Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	1 086 281,49	852 877,24
Otrzymane zaliczki	176 541,15	-
	1 262 822,64	852 877,24

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	21 947 481,37	16 618 401,07
Eksport	-	-
	21 947 481,37	16 618 401,07
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	41 097,10	123 457,07
Eksport	-	-
	41 097,10	123 457,07
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi serwisowe	6 787 484,96	6 027 976,64
Usługi szkoleniowe	289 398,25	102 250,00
Realizacja pozyskanych kontraktów	14 456 240,87	10 444 585,35
Pozostałe	414 357,29	43 589,08
	21 947 481,37	16 618 401,07
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Podpis elektroniczny	15 828,00	33 951,19
Pozostałe	25 269,10	89 505,88
	41 097,10	123 457,07

13. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
środków trwałych i środków trwałych w budowie	139 070,73	-
	139 070,73	-
Dotacje	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	119,44	-
nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
inwestycyjne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
pozostałe aktywa niefinansowe	119,44	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
Pozostałe, w tym:		
wypłacone odszkodowania	13 146,57	-
likwidacja ZFSS	-	-
pozostałe przychody operacyjne	9 670,03	38 916,51
odpisanie przedawnionych rozrachunków	-	-
zwolnienie ze składek ZUS	-	-
PFR-umorzenie części subwencji finansowej NPP	0,00	245 812,51
PFRON	27 235,65	916,00
	50 052,25	285 645,02
Razem	189 242,42	285 645,02

14. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
zapasów	-	-
utworzenie odpisów aktualizujących należności	1 844,68	58 058,64
	1 844,68	58 058,64
Pozostałe, w tym:		
kary umowne	800,00	23 884,15
darowizna	5 000,00	-
amortyzacja firmy	-	227 552,38
zwrot dofinansowania na szkolenia	-	-
wartość szkód	12 131,43	-
uzgodnienie kont	6 833,63	11 628,22
pozostałe koszty operacyjne	11 917,18	30 150,32
	36 682,24	293 215,07
Razem	38 526,92	351 273,71

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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	998,03	-	41 626,54	-	42 624,57
Razem	998,03	-	41 626,54	-	42 624,57

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	65,60	-	47 056,69	-	47 122,29
Razem	65,60	-	47 056,69	-	47 122,29

16. Koszty finansowe

16. 1 Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	42 552,76	-	-	-	42 552,76
Razem	42 552,76	-	-	-	42 552,76

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	207 201,04	-	-	-	207 201,04
Pozostałe	2 168,33	-	-	-	2 168,33
Razem	209 369,37	-	-	-	209 369,37

16. 2 Aktualizacja wartości inwestycji

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	-	-
udziały i akcje w jednostkach powiązanych	-	-
inwestycje krótkoterminowe	-	-
udzielone pożyczki - część kapitałowa	-	-
udzielone pożyczki - część odsetkowa	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Razem	-	-

16. 3 Inne koszty finansowe

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	406,95	586,11
Prowizje od kredytów	27 000,00	10 500,00
Poręczenia otrzymane	-	-
Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP	438 773,12	-
Razem	466 180,07	11 086,11

17. Podatek dochodowy od osób prawnych

17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	33 510,00	29 075,00
	33 510,00	29 075,00

17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk brutto	472 804,10	787 322,82
Amortyzacja ujemnej wartości firmy w konsolidacji	(9 817,29)	(9 817,29)
Amortyzacja wartości firmy w konsolidacji	-	-
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	4 121 844,31	3 294 207,42
koszty operacyjne	3 607 422,75	2 947 481,69
Utworzenie rezerwy na urlopy	48 633,00	35 434,00
Rozwiązanie rezerwy na urlop	(35 434,00)	(83 496,00)
Utworzenie innych rezerw	15 750,00	15 750,00
Rozwiązanie innych rezerw	(15 750,00)	(15 500,00)
Koszty amortyzacji	3 133 562,47	2 323 744,62
Koszty amortyzacji (j.zależna)	22 944,86	3 824,14
Koszty paliwa	33 368,36	33 368,36
Koszty art. spożywczych	26 828,88	1 902,24
Koszty dot. samochodów	16 444,35	10 920,23
Usługi konsumpcyjne	4 120,77	7 732,08
Podatek i opłaty	5 179,75	-
Świadczenia pracownicze	3 097,39	201,25
Pozostałe koszty	13 983,09	31 057,14
Pozostałe koszty (j.zależna)	205,78	174,17
Ubezpieczenie środków transportu	12 860,20	5 543,21
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz delegacji w bieżącym roku	46 686,00	21 556,16
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz koszty ZUS dot.wynagrodzen z roku poprzedniego (j.zależna)	20 799,83	17 283,90
Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	57 613,58	51 088,19
Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku (j. zależna)	2 893,00	600,00
Koszty podatkowej produkcji w toku	193 635,44	486 298,00
pozostałe koszty operacyjne	27 912,87	326 860,78
Spisane należności	368,68	-
Odpisy aktualizujące należności	-	58 058,64
Odpisy aktualizujące należności (j.zależna)	1 476,00	-
Kary, odszkodowania, grzywny	800,00	-
pozostałe koszty operacyjne	9 867,49	41 248,76
pozostałe koszty operacyjne (j.zależna)	110,70	1,00
Amortyzacja - wartość firmy	-	227 552,38
Przekazane darowizny	5 000,00	-
Pozostałe koszty	10 290,00	-
koszty finansowe	486 508,69	19 864,95
Odsetki od zobowiązań	-	1,00
Odsetki od zobowiązań budżetowych	14 062,13	5 443,06
Odsetki leasing finansowy	26 650,22	13 710,24
Odsetki leasing finansowy (j.zależna)	4 822,15	479,32
Umorzenie pożyczek i innych należności	438 773,12	-
Umorzenie pożyczek i innych należności (j.zależna)	2 168,33	-
Pozostałe koszty finansowe	32,74	231,33
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 300 469,72	1 862 783,05
przychody operacyjne	1 224 492,46	1 572 641,69
przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	852 877,24	900 444,69
przychody wg stopnia zaawansowania	371 615,22	699 197,00
korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych	-	(27 000,00)
pozostałe przychody operacyjne	28 920,57	247 508,12
PFR- umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	224 246,50
PFR- umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	21 566,01
PFRON	27 235,65	-
pozostałe koszty	1 684,92	1 680,61
pozostałe koszty (j.zależna)	-	15,00
przychody finansowe	47 056,69	42 633,24

Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	46 700,69	41 874,89
Kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów) (art. 12.4.2) (j.zależna)	356,00	750,00
Pozostałe przychody finansowe	-	8,35
Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	5 010 712,77	3 232 658,52
Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 171 186,26	2 866 138,77
Raty leasingu operacyjnego	219 127,93	163 629,23
Amortyzacja	18 284,75	9 044,16
Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	1 073,86	-
Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	20 482,30	31 731,89
Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	50 105,81	54 193,08
Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	486 298,00	-
LT towarów - wykorzystanie odpisu	-	32 618,08
Zapłacone kary i odszkodowania 900-2021	-	45 742,76
koszty przełomu roku	17 485,65	17 827,56
Raty leasingu operacyjnego	26 668,21	11 732,99
Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	2 333 634,86	901 321,60
przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 086 281,49	852 877,24
Rozliczenie kontraktów wg stopnia zaawansowania	1 247 353,37	-
Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	-	998,35
Zapłacone kary i odszkodowania	-	45 742,76
Przychody dot.2020 roku	-	1 703,25
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	607 283	- 122 407
w tym:		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 9% (j. zależna)	19 866	- 39 879
Strata z lat ubiegłych	-	-
Podatek dochodowy	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 19%	594 780	- 72 711
Darowizna	-	500
Strata z lat ubiegłych	-	122 907
Ulga B+R	594 779,98	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	-
Podatek dochodowy	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	48 633,00	35 434,00
Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy	57 613,58	51 088,19
Wynagrodzenia nie wypłacone na dzień bilansowy	45 833,50	20 482,30
Delegacje nie wypłacone na dzień bilansowy	-	1 073,86
Kary i odszkodowania należne nie otrzymane	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności i pożyczek	208 455,34	76 504,37
Odpis aktualizujący wartość udziałów	-	75 200,00
Odsetki od zaciągniętych pożyczek naliczone i niezapłacone na dzień bilansowy	-	-
Odpis aktualizujący wartość zapasów	7 941,00	7 941,00
Inne rezerwy	15 750,00	15 750,00
Zobowiązania z tyt. poręczeń	-	-
Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji	852,50	-
Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	1 086 281,49	852 877,24
Kontrakty według stopnia zaawansowania	327 391,57	-
CIT 2021	-	72 710,55
Ulga B+R za 2019 i 2020 rok	1 128 618,40	1 723 398,38
Ulga B+R za 2021 rok	771 736,13	771 736,13
Ulga B+R za 2022 rok	887 516,69	-
Podatkowa produkcja w toku	42 785,02	-
Wynagrodzenia oraz delegacje nie wypłacone na dzień bilansowy (j. zależne)	-	17 283,90
Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy (j. zależne)	20 799,83	2 294,00
Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji (j. zależne)	2 893,00	-
Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-
J. zależna (CSW)	1 476,00	-
Inne	-	-
Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. dominująca)	-	-
Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. zależna)	69 521,22	108 861,47
Ujemne różnice przejściowe (j. dominująca):	4 629 408,22	3 704 196,02
Ujemne różnice przejściowe (j. zależna):	94 690,05	128 439,37
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19% (j. dominująca)	879 588	703 797
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 9% (j. zależna)	8 522	11 560
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie rozpoznana w bilansie	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	888 110,00	715 357,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
Koszty prac rozwojowych, które są uznawane za koszt podatkowy w momencie ich zakończenia, natomiast dla celów bilansowych amortyzacja jest rozłożona na 5 lat	8 348 777,52	7 060 513,32
Samochody w leasingu finansowym	74 530,84	-
Samochody w leasingu finansowym	-	84 066,11
Maszyzny w leasingu finansowym	-	-
Należności - odsetki od pożyczek	100 068,40	131 774,60
Środki trwałe	748,00	4 155,51
Kary i odszkodowania	-	-
Rezerwa - j.zależna	-	-
Kontrakty wg stopnia zaawansowania	-	212 898,56
Należności - odsetki od pożyczek (j. zależna)	-	1 812,33
Maszyzny w leasingu finansowym (j. zależna)	6 330,73	7 429,53
Aktywa przeznaczone do obrotu (j.zależna)	-	-
Dodatnie różnice przejściowe (j.dominująca):	8 524 124,76	7 493 408,10
Dodatnie różnice przejściowe (j.zależna):	6 330,73	9 241,86
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.dominująca)	1 619 584	1 423 748
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.zależna)	570	832
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 620 154,00	1 424 580,00
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	195 836,00	182 867,00

17. 4 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	4 171 186,26	2 967 906,18
- planowane na rok następny	3 300 000,00	3 300 000,00
w tym na ochronę środowiska:	-	-
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

18. Objasnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne		
Środki pieniężne w banku	127 739,88	1 265 431,21
Środki pieniężne w kasie	330,36	763,18
Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	740 631,57	748 822,60
Lokaty bankowe	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-
	868 701,81	2 015 016,99

18. 1 Amortyzacja wynikająca z następujących pozycji

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
- amortyzacja środków trwałych	30 434,26	14 285,09
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	3 133 562,47	2 323 744,62
- amortyzacja wartości firmy	-	-
- amortyzacja ujemnej wartości firmy	-	-
	3 163 996,73	2 338 029,71

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

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
- odsetki leasing finansowy	31 511,45	14 189,56
- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	188 362,06	22 849,66
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	(46 700,69)	(25 685,57)
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	-	(15 940,97)
	173 172,82	(4 587,32)

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

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	139 070,73	-
- umorzone pożyczki	(438 773,12)	(224 246,50)
- spłata udzielonych pożyczek	(3 288,33)	-
- wyłączenie odpisu na udziały z dział. operacyjnej	-	-
	(302 990,72)	(224 246,50)

18. 4 Zmiana stanu należności wynikająca z następujących pozycji:

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
- stan należności - bilans otwarcia	692 823,68	891 932,70
- stan należności - bilans zamknięcia	(3 165 002,77)	(709 412,53)
- wyłączenia należności między j.powiązany		-
	(2 472 179,09)	182 520,17

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

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
- stan zobowiązań - bilans otwarcia	(3 680 630,28)	(3 407 218,97)
- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	5 043 136,58	3 680 630,28
- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	(1 091 414,24)	9 874,69
- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	23 579,02	706,70
- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	(375 152,55)	(256 795,10)
	(80 481,47)	27 197,60

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

	01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	(775 581,02)	(61 974,79)
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	92 884,84	775 581,02
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	(1 870 996,88)	(1 189 215,97)
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	1 820 956,63	1 870 996,88
- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BO	1 068 240,72	144 333,23
- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BZ	-	-
- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO	852 877,24	900 444,69
- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ	(1 262 822,64)	(830 985,36)
- wyłączenia między j.powiązany	-	-
	(74 441,11)	1 609 179,70

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Transakcje z jednostkami powiązanymi**19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy***w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.*

MADKOM SA	Pożyczki udzielone	Należności	Zobowiązania
MADKOM Sp. z o.o.	491 644,04	59 027,06	-
CSW Madkom sp. zo.o.	-	-	148 485,44
	<u>491 644,04</u>	<u>59 027,06</u>	<u>148 485,44</u>

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

MADKOM SA	Pożyczki udzielone	Należności	Zobowiązania
MADKOM Sp. z o.o.	517 329,61	2 776,33	132 695,90
CSW Madkom sp. zo.o.	-	2 482,34	289 696,66
	<u>517 329,61</u>	<u>5 258,67</u>	<u>422 392,56</u>

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

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym*w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.*

MADKOM SA	Przychody ze sprzedaży	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	9 199,33	63 551,20
CSW Madkom sp. zo.o.	7 960,30	-
	<u>17 159,63</u>	<u>63 551,20</u>

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

MADKOM SA	Przychody ze sprzedaży	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	14 039,17	25 685,57
CSW Madkom sp. zo.o.	10 154,26	-
	<u>24 193,43</u>	<u>25 685,57</u>

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym*w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.*

MADKOM SA	Zakupy usług	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	3 057 676,00	-
CSW Madkom sp. zo.o.	656 885,00	-
	<u>3 714 561,00</u>	<u>-</u>

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

MADKOM SA	Zakupy usług	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	3 958 133,00	-
CSW Madkom sp. zo.o.	958 982,00	-
	<u>4 917 115,00</u>	<u>-</u>

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

20. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021	31,0
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	31,0
Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022	30,0
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	30,0

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 2022 spółka Madkom SA wypłaciła Członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 244.058,88 zł brutto.

W roku obrotowym 2022 CSW Madkom Sp. z o.o. wypłaciła Prezesowi Zarządu spółki wynagrodzenie łącznie w wysokości 42.024,00 zł brutto.

W roku 2022 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%.

W roku obrotowym 2022 spółka Madkom SA umorzyła pożyczkę w wysokości 438 773,12 PLN.

22. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	24 000,0	24 000,0
Wynagrodzenie za inne usługi poświadczające	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

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

W związku z rozpoczęciem w dniu 24.02.2022 przez Federację Rosyjską działań wojennych na terytorium Ukrainy Zarząd dokonuje oceny możliwych skutków, które potencjalnie mogą mieć wpływ na sytuację finansową Spółki. Spółka nie prowadzi działalności na terytorium Ukrainy i nie dokonuje sprzedaży na rzecz podmiotów ukraińskich. Spółka również nie posiada żadnej ekspozycji na rynku rosyjskim i konflikt ten nie wpływa na wartości i szacunki zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd jednostki dominującej aktywnie monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą na Ukrainie i jej wpływ na działalność grupy kapitałowej. W ocenie kierownictwa jednostki zmiany w otoczeniu polityczno-gospodarczym nie mają istotnego przełożenia na działalność Spółki. Spółka nie odnotowała spadku poziomu potencjalnych zamówień, mimo wojny. 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. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd nie zauważył pogorszenia sytuacji Spółki w związku z aktualną sytuacją polityczno-gospodarczą na Ukrainie.

Zgodnie z powyższą oceną, konflikt pomiędzy Ukrainą i Rosją 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 wojny na Ukrainie.

25. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błędu

W 2022 roku nie wystąpiły.

26. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje usunięcia wad i usterek udzielone pozostałym podmiotom	
Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji zostały zabezpieczone polisami gwarancyjnymi przez firmę InterRisk TU SA oraz UNIQA TU SA	1 515 614

Poręczenia, w tym weksle

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

27. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Środki trwałe	-	-
hipoteka	-	-
	-	-

28. Działalność zaniechana

W roku 2022 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	517 329,61	pożyczka udzielona Madkom sp. z o.o - oprocentowanie 6% w skali roku, spłata zgodnie z harmonogramem do Aneksu nr 3 z dnia 31 grudnia 2021 roku do umowy pożyczki z dnia 06.12.2018
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce niepowiązanej	850 831,63	pożyczki udzielone innemu podmiotowi - oprocentowanie WIBOR 3M+2% w skali roku, spłata do 31.12.2024
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach	868 371,45	n/d
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie	330,36	n/d
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania leasingowe	518 396,35	Zmienne oprocentowanie; płatność zgodnie z harmonogramem spłat (leasingi maksymalnie do 5 lat)
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka PFR j.dominująca	60 023,90	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	1 797,61	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 Objaśnieniach podane zostały wszystkie istotne informacje uszczegóławiające wybrane pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz charakteryzujące działalność prowadzoną przez Grupę Madkom. W ocenie Kierownika jednostki dominującej przedstawiony zakres objaśnień pozwala w sposób prawidłowy ocenić sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy. Kierownik Jednostki nie posiada żadnych innych nieujawnionych w przedmiotowym opracowaniu informacji, które mogłyby w istotny sposób tę ocenę zmienić. Na tym oświadczeniu Kierownika Jednostki Informacja Dodatkowa stanowiąca integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022 została zakończona.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM