

MADKOM Spółka Akcyjna

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MADKOM Spółka Akcyjna

Siedziba: Al. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z, 6203Z, 6209Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5862272756

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000394954

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- ujęcie kosztów prac rozwojowych jako wartości niematerialne i prawne następuje jeżeli prace te zakończyły się powodzeniem, to jest zapadła decyzja o ich wdrożeniu, a zwrot kosztów będzie wielce prawdopodobny;
- dla celów podatkowych koszty prac rozwojowych są odnoszone w koszty uzyskania przychodów tego roku, w którym nastąpiło ich zakończenie na podstawie art. 15 ust. 4a pkt 2 ustawy CIT;
- koszty prac rozwojowych w toku, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli są spełnione warunki określone w ustawie;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000,00 zł,
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych;
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania i nie są objęte ewidencją

pozabilansową;

- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych;
- decyzją kierownika jednostki wartość firmy amortyzowana jest przez okres 10 lat;
- koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne rozliczane są w kosztach poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres od 1 roku do 5 lat, w zależności od indywidualnej oceny zarządu;
- udziały i akcje wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących;
- kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym;
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;
- zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty;
- jednostka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego;

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

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

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

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

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

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

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

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdania finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowego według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 183 852,18	9 945 782,38
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	693 000,00	489 963,53
1. Środki trwałe	693 000,00	489 963,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 235,76	38 222,04
d) środki transportu	671 016,24	449 497,49
e) inne środki trwałe	748,00	2 244,00
III. Należności długoterminowe	16 588,85	16 588,85
3. Od pozostałych jednostek	16 588,85	16 588,85
IV. Inwestycje długoterminowe	1 313 053,18	519 282,80
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 306 553,18	512 782,80
a. w jednostkach powiązanych	455 721,55	512 782,80
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	387 521,55	444 582,80
c. w pozostałych jednostkach	850 831,63	
- udzielone pożyczki	850 831,63	
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 812 432,63	1 859 433,88
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	879 588,00	714 485,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	932 844,63	1 144 948,88
B. AKTYWA OBROTOWE	3 967 999,31	3 710 341,98
I. Zapasy	36 431,18	28 356,99
4. Towary	4 300,03	1 471,27
5. Zaliczki na dostawy i usługi	32 131,15	26 885,72
II. Należności krótkoterminowe	2 860 103,14	455 494,22
1. Należności od jednostek powiązanych	5 258,67	10 894,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 258,67	10 894,77
- do 12 miesięcy	5 258,67	10 894,77
3. Należności od pozostałych jednostek	2 854 844,47	444 599,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 380 877,46	371 339,74
- do 12 miesięcy	2 380 877,46	371 339,74
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	364 395,71	12 794,72

c) inne	109 571,30	60 464,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	978 703,44	2 451 179,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	978 703,44	2 451 179,95
a) w jednostkach powiązanych	129 808,06	47 061,24
- udzielone pożyczki	129 808,06	47 061,24
b) w pozostałych jednostkach		428 589,63
- udzielone pożyczki		428 589,63
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	848 895,38	1 975 529,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	848 895,38	1 975 529,08
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 761,55	775 310,82
AKTYWA RAZEM	16 151 851,49	13 656 124,36

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 006 328,86	7 575 666,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 505 916,77	1 741 690,80
VI. Zysk (strata) netto	430 662,09	764 225,97
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 145 522,63	6 080 457,59
I. Rezerwy na zobowiązania	1 686 135,92	1 477 225,20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 619 584,00	1 423 749,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 633,00	35 434,00
- krótkoterminowa	48 633,00	35 434,00
3. Pozostałe rezerwy	17 918,92	18 042,20
- krótkoterminowe	17 918,92	18 042,20
II. Zobowiązania długoterminowe	297 191,04	191 349,35
3. Wobec pozostałych jednostek	297 191,04	191 349,35
a) kredyty i pożyczki		60 023,30
c) inne zobowiązania finansowe	297 191,04	131 326,05
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 899 373,03	3 559 005,80
1. Wobec jednostek powiązanych	422 392,56	514 661,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	422 392,56	514 661,44
- do 12 miesięcy	422 392,56	514 661,44
3. Wobec pozostałych jednostek	4 476 980,47	3 044 344,36
a) kredyty i pożyczki	1 223 561,22	130 050,70
c) inne zobowiązania finansowe	177 822,18	202 346,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 248 228,30	2 315 316,88
- do 12 miesięcy	2 248 228,30	2 315 316,88
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	677 056,24	281 045,99
h) z tytułu wynagrodzeń	143 478,25	114 671,77
i) inne	6 834,28	913,02
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	16 151 851,49	13 656 124,36

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:	25 938 169,24	20 152 136,78
- od jednostek powiązanych	24 193,43	17 104,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 955 135,63	16 584 411,26
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	25 007 494,37	19 254 164,52
I. Amortyzacja	3 141 051,87	2 334 205,57
II. Zużycie materiałów i energii	501 632,85	397 028,55
III. Usługi obce	18 652 410,28	13 926 555,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 145,62	28 164,50
V. Wynagrodzenia	2 055 009,46	1 916 998,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	408 528,55	381 223,23
- emerytalne	165 465,53	162 373,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	206 995,69	157 685,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 720,05	112 303,26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	930 674,87	897 972,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	189 238,59	261 363,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	139 070,73	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	119,44	
IV. Inne przychody operacyjne	50 048,42	261 363,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	36 753,21	350 386,47
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	368,68	58 058,64
III. Inne koszty operacyjne	36 384,53	292 327,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 083 160,25	808 949,06
G. Przychody finansowe	46 766,29	41 883,24
II. Odsetki, w tym:	46 766,29	41 876,89
V. Inne		6,35
H. Koszty finansowe	668 532,45	53 158,33
I. Odsetki, w tym:	202 352,38	42 072,22
IV. Inne	466 180,07	11 086,11
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	461 394,09	797 673,97
J. Podatek dochodowy	30 732,00	33 448,00

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

430 662,09

764 225,97

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)	7 575 666,77	6 811 440,80
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 575 666,77	6 811 440,80
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	2 505 916,77	1 741 690,80
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 741 690,80	454 954,82
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	764 225,97	1 286 735,98
a) zwiększenie (z tytułu)	764 225,97	1 286 735,98
podział zysku (ustawowo - dot. roku 2018)		470 788,66
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2020)		815 947,32
podziału zysku (ustawowo- dot. roku 2021)	764 225,97	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 505 916,77	1 741 690,80
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	764 225,97	1 286 735,98
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	764 225,97	1 286 735,98
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	764 225,97	1 286 735,98
b) Zmniejszenie (z tytułu)	764 225,97	1 286 735,98
podział zysku - kapitał zapasowy	764 225,97	1 286 735,98
6. Wynik netto	430 662,09	764 225,97
a) zysk netto	430 662,09	764 225,97
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 006 328,86	7 575 666,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 006 328,86	7 575 666,77

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	430 662,09	764 225,97
II. Korekty razem	1 372 776,64	748 187,67
1. Amortyzacja	3 141 051,87	2 334 205,57
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	168 311,59	-4 316,86
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	299 702,39	-224 246,50
5. Zmiana stanu rezerw	208 910,72	133 426,83
6. Zmiana stanu zapasów	-8 074,19	-24 670,50
7. Zmiana stanu należności	-2 404 608,92	91 522,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-103 772,02	25 842,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71 255,20	-1 583 576,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 803 438,73	1 512 413,64

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	139 070,73	600 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	139 070,73	
3. Z aktywów finansowych, w tym:		600 000,00
b) w pozostałych jednostkach		600 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		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
4. Inne wydatki inwestycyjne	840 000,00	645 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 428 722,26	-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	664 888,09	589 982,67
4. Spłaty kredytów i pożyczek	130 050,70	350 019,50
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	319 825,11	203 403,49
8. Odsetki	215 012,28	36 559,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	498 649,83	-289 982,67

D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 126 633,70	-1 060 027,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 126 633,70	-1 060 027,09
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 975 529,08	3 035 556,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	848 895,38	1 975 529,08
- 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	461 394,09	797 673,97
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		224 246,50
PFR -umorzenie części subwencji finansowej - podstawa prawna: Ordynacja podatkowa (art. 22 ust. 1 pkt. 1)		224 246,50
- z innych źródeł przychodów		224 246,50
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	52 760,35	1 616 205,54
Pozostałe	1 684,92	1 688,96
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	46 700,69	41 874,89
- z innych źródeł przychodów	46 700,69	41 874,89
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	852 877,24	900 444,69
- z innych źródeł przychodów	852 877,24	900 444,69
Przychody według stopnia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	-875 738,15	699 197,00
- z innych źródeł przychodów	-875 738,15	699 197,00
Korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych (art. 12 ust. 3 pkt. j)		-27 000,00
- z innych źródeł przychodów		-27 000,00
PFRON (art. 12 ust. 3e)	27 235,65	
- z innych źródeł przychodów	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 kary i odszkodowania (art. 38t)		45 742,76
- z innych źródeł przychodów		45 742,76
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)		998,35
- z innych źródeł przychodów		998,35
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	621 727,17	365 200,04
Pozostałe	15 643,85	14 572,71
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)		227 552,38
Koszty dotyczące lat poprzednich (art. 15)	10 290,00	19 323,00
- z innych źródeł przychodów	10 290,00	19 323,00
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)	7 202,31	11 628,22

- z innych źródeł przychodów	7 202,31	11 628,22
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)	26 650,22	
- z innych źródeł przychodów	26 650,22	1,00
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	72 341,48	49 889,38
- z innych źródeł przychodów	72 341,48	49 889,38
Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)	438 773,12	
- z innych źródeł przychodów	438 773,12	
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	4 120,77	7 732,08
- z innych źródeł przychodów	4 120,77	
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	5 000,00	
- z innych źródeł przychodów	5 000,00	
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)		5 543,21
- z innych źródeł przychodów	10,00	
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	14 062,13	5 443,06
- z innych źródeł przychodów	14 062,13	5 443,06
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	800,00	23 516,00
- z innych źródeł przychodów	800,00	23 516,00
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	12 860,20	
- z innych źródeł przychodów	12 860,20	
Koszty reprezentacji i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	13 983,09	
- z innych źródeł przychodów	13 983,09	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 444 696,49	2 906 643,85
Odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		58 058,64
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	45 833,50	20 482,30
- z innych źródeł przychodów	45 833,50	
Niezapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	57 613,58	51 088,19
- z innych źródeł przychodów	57 613,58	
Utworzenie rezerw (urlopy, koszty) (art. 15 ust. 4e)	13 199,00	-47 812,00
- z innych źródeł przychodów	13 199,00	-47 812,00
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i WNiP (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	3 133 562,47	2 323 744,62
- z innych źródeł przychodów	3 133 562,47	
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)		13 710,24
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)	193 635,44	486 298,00
- z innych źródeł przychodów	193 635,44	486 298,00
Niewypłacone delegacje (art. 15 ust. 4 pkt. g)	852,50	1 073,86
- z innych źródeł przychodów	8 520,50	1 073,86

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 966 558,91	3 203 097,97
Pozostałe	1 073,86	
Wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	20 482,30	31 731,89
- z innych źródeł przychodów	20 482,30	
Zapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	50 105,81	54 193,08
- z innych źródeł przychodów	50 105,81	
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	4 171 186,26	2 866 138,77
- z innych źródeł przychodów	4 171 186,26	
Rata leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	219 127,93	163 629,23
- z innych źródeł przychodów	219 127,93	
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16g ust. 1 i 3)	18 284,75	9 044,16
- z innych źródeł przychodów	18 284,75	
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38t)		45 742,76
- z innych źródeł przychodów		45 742,76
LT towarów- wykorzystanie odpisu (art. 15 ust. 1)		32 618,08
- z innych źródeł przychodów		32 618,08
Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku (art. 15 ust. 4)	486 298,00	
- z innych źródeł przychodów	486 298,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	491 501,51	852 877,24
Przychód podlegający opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: (art. 12 ust. 3 pkt. a)	1 086 281,49	852 877,24
- z innych źródeł przychodów	1 086 281,49	852 877,24
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	1 086 281,49	852 877,24
- z innych źródeł przychodów	1 086 281,49	852 877,24
Ulga B+R (art. 18d)	-594 779,98	
- z innych źródeł przychodów	-594 779,98	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-72 710,55

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje dodatkowe MSA

MADKOM

Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2022

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego
 - a. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych – NOTA Nr 1
 - b. Zakres zmian wartości środków trwałych – NOTA Nr 2
 - c. Środki trwałe w budowie – nie dotyczy
 - d. Zakres zmian inwestycji długoterminowych – NOTA Nr 3
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nie dotyczy.
3. Struktura własnościowa środków trwałych oraz wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
W 2022 roku Spółka wynajmowała lokal biurowy w Gdyni i Krakowie. Umowy te nie spełniają warunków określonych w ustawie o rachunkowości na zaliczenie odpłatnie używanych lokali do aktywów trwałych Spółki.
Spółka używa na podstawie umowy leasingu samochody osobowe. W ujęciu podatkowym stanowią one leasing operacyjny, natomiast w księgach rachunkowych wykazane są jako leasing finansowy. Wykaz umów leasingu – NOTA Nr 11. Umowy nie są zabezpieczone wartością samochodów lub w inny sposób.
4. Należności i zobowiązania krótkoterminowe
 - a. Struktura należności krótkoterminowych - NOTA Nr 6
 - b. Odpisy aktualizujące należności – NOTA Nr 7
 - c. Struktura zobowiązań krótkoterminowych - NOTA Nr 12
5. Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)
NOTA Nr 8 i 9
6. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów
NOTA Nr 11
7. Należności finansowe z tytułu pożyczek i kredytów
NOTA Nr 4
8. Struktura środków pieniężnych
NOTA Nr 20
9. Zapasy
NOTA Nr 5
10. Rezerwy na zobowiązania
NOTA Nr 10
11. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego
NOTA Nr 19
12. Aktywa z tytułu podatku odroczonego
NOTA Nr 19
13. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy
Akcjonariusze na zwyczajnym zgromadzeniu podejmą uchwałę o sposobie podziału zysku za rok 2022.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2	Zysk/strata netto za rok 2022	430 662,09
3	Razem zysk do podziału	430 662,09
4	Proponowany podział zysku:	
	-Kapitał (fundusz) zapasowy	430 662,09
5	Niepodzielony wynik	0,00

Z uwagi na treść art. 347 par.4 Kodeksu Spółek Handlowych, Spółka nie może dokonać podziału zysku jeśli kwota kapitałów rezerwowych i zapasowych dostępnych do podziału i zysków z lat ubiegłych jest niższa niż kwota kosztów prac rozwojowych ujętych w aktywach.

14. Dane o strukturze kapitału podstawowego i zapasowego

Kapitał akcyjny Spółki na 31 grudnia 2022 roku wynosił 5.069.750,00 PLN i składał się z 5.069.750 akcji o wartości 1,00 PLN każda. Struktura kapitału akcyjnego na moment bilansowy jest zgodna ze stanem ujawnionym w KRS i przedstawia się następująco:

Seria Rodzaj akcji	Stan na 31.12.2022 r.			
	Uprzywilejowanie	Liczba akcji	Wartość serii wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Akcje na okaziciela seria A	NIE	3 649 000	3 649 000,00	aport
Akcje na okaziciela seria B	NIE	500 000	500 000,00	wkład pieniężny
Akcje na okaziciela seria C	NIE	180 750	180 750,00	wkład pieniężny
Akcje na okaziciela seria D	NIE	460 000	460 000,00	wkład pieniężny
Akcje na okaziciela seria E	NIE	280 000	280 000,00	wkład pieniężny
Razem		5 069 750	5 069 750,00	

Akcjonariuszem większościowym jest Madkom Sp. z o.o., która posiada 71,53 % wszystkich akcji.

Wartość kapitału zapasowego to 2 505 916,77 PLN.

Wartość kapitału rezerwowego to 0,00 PLN.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Nota Nr 13

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- a. W trakcie roku obrotowego 2022 Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności
- b. W trakcie następnego roku obrotowego Spółka nie przewiduje zaniechania żadnej działalności.

3. Struktura przychodów finansowych
NOTA Nr 16
4. Struktura kosztów finansowych
NOTA Nr 17
5. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych
NOTA Nr 15
6. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych
NOTA Nr 14
7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) netto
Nota Nr 18
8. Podatek odroczony
Nota Nr 19
9. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
W 2022 roku spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 4 632 352,54 PLN.
Na wartość tę składają się:
 - koszty zakończonych prac rozwojowych – zwiększenia – 4 171 186,26 zł
 - środki transportu – zwiększenia – 461 166,28 złJednostka nie poniosła w 2022 roku nakładów na ochronę środowiska.
10. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego
Nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych

III. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

IV. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
 - a) Osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) Osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) Jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub Inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znacząca liczbę głosów, bezpośrednio lubo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub

- d) Jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

2. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na 31.12.2022 wyniósł 19 osób w podziale na grupy zawodowe:

- pracownicy umysłowi: 19 osób,
- pracownicy fizyczni: 0 osób.

3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

W roku obrotowym 2022 Jednostka nie wypłaciła Prezesowi Zarządu żadnego wynagrodzenia.

W roku obrotowym 2022 spółka wypłaciła Członkowi Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 244.058,88 PLN brutto.

4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2022 odrębnie za:

- a) Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
- b) Inne usługi poświadczające
- c) Usługi doradztwa podatkowego
- d) Pozostałe usługi

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało poddane obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z umową UMOWA Nr 34/B/2021 o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021 oraz od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. wyniosła:

- za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za każdy badany rok w kwocie netto 16.500,00 PLN
- za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za każdy badany rok w kwocie netto 7.500,00 PLN

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki.

W roku obrotowym Spółka udzieliła pożyczki w wysokości 850 831,63 zł osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

W 2014 roku została udzielona pożyczka członkowi Rady Nadzorczej. Obecna kwota do spłaty to 19.412,40 PLN. Pożyczka jest objęta odpisem aktualizującym w 100%.

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

V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. nie będzie wywierał żadnego istotnego wpływu na działalność Spółki w przyszłości.

W pierwszym kwartale 2022 roku Federacja Rosyjska rozpoczęła działania wojenne na terytorium Ukrainy, które trwają na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok. Spółka dokonała 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 grypy 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.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie występują.
3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;
Nie dotyczy
4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
NOTA Nr 21
5. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.
NOTA Nr 3
6. Zobowiązania warunkowe
Poręczenia, w tym weksle:
 - 5 sztuk weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA
 - 3 sztuki weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA
 - 1 sztuka weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową, ING Bank Śląski S.A.
 - 1 sztuka weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową, Millennium Leasing Sp. z o.o.

Gwarancje usunięcia wad i usterek: 1 515 613,90 PLN

Zobowiązanie z tytułu udzielonych gwarancji zostało zabezpieczone polisami gwarancyjnymi.

Wartości zobowiązań wadialnych zabezpieczone polisami:

- 1 333 295,90 zł - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA
- 182 318,00 zł - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA

VI. INNE ISTOTNE INFORMACJE

W dodatkowych Informacjach i Objaśnieniach podane zostały wszystkie istotne informacje uszczegóławiające wybrane pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz charakteryzujące działalność prowadzoną przez Madkom S.A. W ocenie Kierownika Jednostki przedstawiony zakres objaśnień pozwala w sposób prawidłowy ocenić sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Kierownik Jednostki nie posiada żadnych innych nieujawnionych w przedmiotowym opracowaniu informacji, które mogłyby w istotny sposób tę ocenę zmienić. Na tym oświadczeniu Kierownika Jednostki Informacja Dodatkowa stanowiąca integralna część sprawozdania finansowego za rok 2022 została zakończona.

NOTA Nr 1

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	15 767 646,67	3 413 285,70	20 395,99	0,00	19 201 328,36
2	Zwiększenia	4 171 186,26	0,00	0,00	0,00	4 171 186,26
c	wytworzone prace własne	4 171 186,26	0,00	0,00	0,00	4 171 186,26
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	19 938 832,93	3 413 285,70	20 395,99	0,00	23 372 514,62

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	8 707 133,35	3 413 285,70	20 395,99	0,00	12 140 815,04
2	Zwiększenia	2 882 922,06	0,00	0,00	0,00	2 882 922,06
a	amortyzacja za okres	2 882 922,06	0,00	0,00	0,00	2 882 922,06
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	11 590 055,41	3 413 285,70	20 395,99	0,00	15 023 737,10
	Odpisy aktualizujące					
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	7 060 513,32	0,00	0,00	0,00	7 060 513,32
8	Wartość netto na koniec okresu	8 348 777,52	0,00	0,00	0,00	8 348 777,52

Stan na 31.12.2021: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	12 901 507,90	3 413 285,70	20 395,99	0,00	16 335 189,59
2	Zwiększenia	2 866 138,77	0,00	0,00	0,00	2 866 138,77
c	wytworzone prace własne	2 866 138,77	0,00	0,00	0,00	2 866 138,77
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	15 767 646,67	3 413 285,70	20 395,99	0,00	19 201 328,36

Stan na 31.12.2021: Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	6 662 735,63	3 185 733,32	20 395,99	0,00	9 868 864,94
2	Zwiększenia	2 044 397,72	227 552,38	0,00	0,00	2 271 950,10
a	amortyzacja za okres	2 044 397,72	227 552,38	0,00	0,00	2 271 950,10
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	8 707 133,35	3 413 285,70	20 395,99	0,00	12 140 815,04
	Odpisy aktualizujące					
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	6 238 772,27	227 552,38	0,00	0,00	6 466 324,65
8	Wartość netto na koniec okresu	7 060 513,32	0,00	0,00	0,00	7 060 513,32

NOTA Nr 2

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	182 184,97	1 416 385,95	7 480,00	1 606 050,92
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	461 166,28	0,00	461 166,28
a	zakup	0,00	0,00	0,00	461 166,28	0,00	461 166,28
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	(224 391,15)	0,00	(224 391,15)
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	(224 391,15)	0,00	(224 391,15)
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	182 184,97	1 653 161,08	7 480,00	1 842 826,05

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	143 962,93	966 888,46	5 236,00	1 116 087,39
2	Zwiększenia	0,00	0,00	16 986,28	239 647,53	1 496,00	258 129,81
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	16 986,28	239 647,53	1 496,00	258 129,81
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	(224 391,15)	0,00	(224 391,15)
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	(224 391,15)	0,00	(224 391,15)
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	160 949,21	982 144,84	6 732,00	1 149 826,05
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	38 222,04	449 497,49	2 244,00	489 963,53
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	21 235,76	671 016,24	748,00	693 000,00

Stan na 31.12.2021: Zmiany w stanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	75 526,36	1 416 385,95	7 480,00	1 499 392,31
2	Zwiększenia	0,00	0,00	25 284,55	0,00	0,00	25 284,55
a	zakup	0,00	0,00	25 284,55	0,00	0,00	25 284,55
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	(81 374,06)	0,00	0,00	(81 374,06)
b	likwidacja	0,00	0,00	(81 374,06)	0,00	0,00	(81 374,06)
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	182 184,97	1 416 385,95	7 480,00	1 606 050,92

Stan na 31.12.2021: Zmiany w stanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	45 851,24	695 314,24	3 740,00	744 905,48
2	Zwiększenia	0,00	0,00	16 737,63	271 574,22	1 496,00	289 807,85
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	16 737,63	271 574,22	1 496,00	289 807,85
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	(81 374,06)	0,00	0,00	(81 374,06)
b	likwidacja	0,00	0,00	(81 374,06)	0,00	0,00	(81 374,06)
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	143 962,93	966 888,46	5 236,00	1 116 087,39
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	29 675,12	721 071,71	3 740,00	754 486,83
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	38 222,04	449 497,49	2 244,00	489 963,53

NOTA Nr 3

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	512 782,80	6 500,00	519 282,80
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 232 543,50	0,00	1 232 543,50
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	861 015,12	0,00	861 015,12
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	371 528,38	0,00	371 528,38
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	438 773,12	0,00	438 773,12
f	umorzenie pożyczek	0,00	0,00	438 773,12	0,00	438 773,12
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 306 553,18	6 500,00	1 313 053,18

Stan na 31.12.2022: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	68 200,00	0,00	444 582,80	6 500,00	519 282,80
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 232 543,50	0,00	1 232 543,50
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	861 015,12	0,00	861 015,12
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	371 528,38	0,00	371 528,38
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	438 773,12	0,00	438 773,12
f	umorzenie pożyczek	0,00	0,00	438 773,12	0,00	438 773,12
4	Bilans zamknięcia	68 200,00	0,00	1 238 353,18	6 500,00	1 313 053,18

Stan na 31.12.2021: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	68 200,00	6 500,00	74 700,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	444 582,80	0,00	444 582,80
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	444 582,80	0,00	444 582,80
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	512 782,80	6 500,00	519 282,80

Stan na 31.12.2021: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	68 200,00	0,00	0,00	6 500,00	74 700,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	444 582,80	0,00	444 582,80
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	444 582,80	0,00	444 582,80
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	68 200,00	0,00	444 582,80	6 500,00	519 282,80

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022
- MADKOM S. A.

Stan na 31.12.2022: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych i pozostałych

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości / przeszacowanie	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	kapitał własny na 31.12.2022	wynik netto za rok 2022
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	68 200,00	75,00%	340 373,57	6 177,69
				68 200,00			

Stan na 31.12.2021: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych i pozostałych

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości / przeszacowanie	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	kapitał własny na 31.12.2021	wynik netto za rok 2021
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	68 200,00	75,00%	334 195,88	- 5 978,15
2	Emdesoft Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00%	likwidacja działalności	
				68 200,00			

Stan na 31.12.2022: Inne inwestycje długoterminowe

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości / przeszacowanie	Wartość bilansowa udziałów/akcji
1	Ikonografia	6 500,00	0,00	6 500,00
				6 500,00

Stan na 31.12.2021: Inne inwestycje długoterminowe

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Trwała utrata wartości / przeszacowanie	Wartość bilansowa udziałów/akcji
1	Ikonografia	6 500,00	0,00	6 500,00
				6 500,00

NOTA Nr 4

Stan na 31.12.2022: Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych(bez środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje, inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Jednostki funduszy inwestycyjnych	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	475 650,87	0,00	0,00	475 650,87
2	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	475 650,87	0,00	0,00	475 650,87
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	345 842,81	0,00	0,00	345 842,81
c	Spadek wartości- wycena BA	0,00	345 842,81	0,00	0,00	345 842,81
4	Bilans zamknięcia	0,00	129 808,06	0,00	0,00	129 808,06
	w tym:					
4	w jednostkach zależnych	0,00	129 808,06	0,00	0,00	129 808,06

Stan na 31.12.2022: Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty	zabezpieczenie
1	Pożyczka dla Madkom Sp. z o.o.	428 092,84	89 236,77	0,00	517 329,61	30.09.2031	brak
2	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	840 000,00	10 831,63	0,00	850 831,63	31.12.2024	brak
3	Pożyczka Cloud Medical Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	0,00	31.12.2019	brak
4	Pożyczka H. Szczechowiak	19 380,00	32,40	19 412,40	0,00	31.12.2018	brak
	RAZEM	1 505 872,84	150 886,45	288 598,05	1 368 161,24	X	X

Stan na 31.12.2021: Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (bez środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje, inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Jednostki funduszy inwestycyjnych	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	834 357,13	0,00	0,00	834 357,13
2	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	834 357,13	0,00	0,00	834 357,13
2	Zwiększenia	0,00	686 874,89	0,00	0,00	686 874,89
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	645 000,00	0,00	0,00	645 000,00
b	odsetki wymagalne	0,00	41 874,89	0,00	0,00	41 874,89
3	Zmniejszenia	0,00	1 045 581,15	0,00	0,00	1 045 581,15
c	spłata pożyczki	0,00	600 998,35	0,00	0,00	600 998,35
d	przekwalifikowanie	0,00	444 582,80	0,00	0,00	444 582,80
4	Bilans zamknięcia	0,00	475 650,87	0,00	0,00	475 650,87
	w tym:					
	w jednostkach zależnych	0,00	47 061,24	0,00	0,00	47 061,24
	w pozostałych podmiotach	0,00	428 589,63	0,00	0,00	428 589,63

Stan na 31.12.2021: Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty	zabezpieczenie
1	Pożyczka dla Madkom Sp. z o.o.	428 092,84	63 551,20	0,00	491 644,04	30.09.2031	brak
2	Pożyczka dla EmdeSoft Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	brak
3	Pożyczka dla działalności gospodarczej	360 366,23	68 223,40	0,00	428 589,63	31.12.2022	brak
4	Pożyczka dla osoby fizycznej	19 412,40		19 412,40	0,00	31.03.2018	brak
5	Pożyczka Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	0,00	31.12.2019	brak
	RAZEM	1 026 271,47	182 560,25	288 598,05	920 233,67	X	X

NOTA Nr 5

Stan na 31.12.2022: Zapasy według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Materialy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	4 300,03	1 471,27
a	towary handlowe	8 678,10	8 678,10
b	odpis aktualizujący	(7 941,00)	(7 941,00)
c	towary handlowe pozostałe	3 562,93	734,17
5	Zaliczki na dostawy	32 131,15	26 885,72
RAZEM		36 431,18	28 356,99

Stan na 31.12.2022: Zapasy według okresów zalegania

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materialy	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	0,00	0,00	3 562,93	0,00
2	90 - 180	0,00	0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	0,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	0,00	0,00	8 678,10	0,00
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	12 241,03	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	(7 941,00)	0,00
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	4 300,03	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022
- MADKOM S. A.

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	7 941,00	0,00	7 941,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	7 941,00	0,00	7 941,00

Stan na 31.12.2021: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	40 559,08	0,00	40 559,08
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	32 618,08	0,00	32 618,08
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	32 618,08	0,00	32 618,08
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	7 941,00	0,00	7 941,00

NOTA Nr 6

Stan na 31.12.2022: Należności krótkoterminowe według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.			Stan na 31.12.2021r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	53 093,44	47 834,77	5 258,67	59 027,06	48 132,29	10 894,77
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	53 093,44	47 834,77	5 258,67	59 027,06	48 132,29	10 894,77
	-do 12 miesięcy	53 093,44	47 834,77	5 258,67	59 027,06	48 132,29	10 894,77
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	3 090 665,04	235 820,57	2 854 844,47	679 610,17	235 010,72	444 599,45
a	z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 464 478,03	83 600,57	2 380 877,46	455 950,46	84 610,72	371 339,74
	-do 12 miesięcy	2 464 478,03	83 600,57	2 380 877,46	455 950,46	84 610,72	371 339,74
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	364 395,71	0,00	364 395,71	12 794,72	0,00	12 794,72
c	inne	261 791,30	152 220,00	109 571,30	210 864,99	150 400,00	60 464,99
	- kaucje, wadia, itp..	23 730,86	1 820,00	21 910,86	8 213,15	0,00	8 213,15
	- zwrot wpłaty - transakcja nie doszła do skutku	0,00	0,00	0,00	150 400,00	150 400,00	0,00
	- nadpłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozrachunki z pracownikami	67 381,97	0,00	67 381,97	52 251,84	0,00	52 251,84
	- pozostałe rozrachunki	170 678,47	150 400,00	20 278,47	0,00	0,00	0,00
RAZEM		3 143 758,48	283 655,34	2 860 103,14	738 637,23	283 143,01	455 494,22

Nota Nr 7

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Odpis aktualizujący należności inne	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - udziały	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - kapitał	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - odsetki	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	76 504,37	206 638,64	0,00	237 444,40	51 153,65	571 741,06
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	335,60	0,00	335,60
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	0,00	0,00	0,00	335,60	0,00	335,60
3	Zmniejszenia	0,00	1 307,67	0,00	0,00	335,60	1 643,27
a	Rozwiązania odpisów	0,00	1 307,67	0,00	0,00	0,00	1307,67
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	0,00	0,00	0,00	0,00	335,60	335,60
4	Bilans zamknięcia	76 504,37	205 330,97	0,00	237 780,00	50 818,05	570 433,39

Stan na 31.12.2021: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Odpis aktualizujący należności inne	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - udziały	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - kapitał	Odpis aktualizujący aktywa finansowe - odsetki	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	76 504,37	150 400,00	98 200,00	237 444,40	51 153,65	613 702,42
2	Zwiększenia	0,00	56 238,64	0,00	0,00	0,00	56 238,64
a	utworzenie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	56 238,64	0,00	0,00	0,00	56 238,64
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	98 200,00	0,00	0,00	98 200,00
b	wykorzystania odpisów	0,00	0,00	98 200,00	0,00	0,00	98 200,00
4	Bilans zamknięcia	76 504,37	206 638,64	0,00	237 444,40	51 153,65	571 741,06

Nota Nr 8

Stan na 31.12.2022: Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - ubezpieczenia	932 844,63	1 144 948,88
a	Ubezpieczenia	52 714,66	48 768,16
b	Nakłady na prace rozwojowe	880 129,97	1 096 180,72
RAZEM		932 844,63	1 144 948,88

Stan na 31.12.2022: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	90 741,08	71 300,56
a	Ubezpieczenia	90 741,08	71 300,56
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 020,47	704 010,26
RAZEM		92 761,55	775 310,82

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022
- MADKOM S. A.

Nota Nr 9

Stan na 31.12.2022: Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	1 262 822,64	852 877,24
a	Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	1 086 281,49	852 877,24
b	Otrzymane zaliczki	176 541,15	0,00
RAZEM		1 262 822,64	852 877,24

Nota Nr 10

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	35 434,00	35 434,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	13 199,00	13 199,00
c	utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	13 199,00	13 199,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	48 633,00	48 633,00

Stan na 31.12.2021: Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	83 496,00	83 496,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	35 434,00	35 434,00
c	utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	35 434,00	35 434,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	83 496,00	83 496,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	35 434,00	35 434,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022
- MADKOM S. A.

Stan na 31.12.2022: Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	18 042,20	18 042,20
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	17 918,92	17 918,92
c	utworzenie rezerw na koszty pozostałe	0,00	15 750,00	15 750,00
d	PPK	0,00	2 168,92	2 168,92
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	15 750,00	15 750,00
b	rozwiązania rezerw na koszty pozostałe	0,00	15 750,00	15 750,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	2 292,20	2 292,20
a	PPK	0,00	2 292,20	2 292,20
5	Bilans zamknięcia	0,00	17 918,92	17 918,92
w tym rezerwy (według tytułów):				
	rezerwy na koszty szkód zaistniałych	0,00	0,00	0,00
	rezerwy na koszty spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
	rezerwy na koszty pozostałe	0,00	0,00	0,00

Stan na 31.12.2021: Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	19 421,37	19 421,37
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	18 042,20	18 042,20
c	utworzenie rezerw na koszty pozostałe	0,00	15 750,00	15 750,00
d	PPK	0,00	2 292,20	2292,20
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	15 500,00	15 500,00
b	rozwiązania rezerw na koszty pozostałe	0,00	15 500,00	15 500,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	3 921,37	3 921,37
a	PPK	0,00	3 921,37	3 921,37
5	Bilans zamknięcia	0,00	18 042,20	18 042,20
w tym rezerwy (według tytułów):				
	rezerwy na koszty szkód zaistniałych	0,00	0,00	0,00
	rezerwy na koszty spraw sądowych	0,00	0,00	0,00
	rezerwy na koszty pozostałe	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 11

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty dłuższym niż 1 rok

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan porównawczy na 31.12.2022r.			Stan na 31.12.2021r.		
		1 rok - 3 lata	3 lata - 5 lat	powyżej 5 lat	1 rok - 3 lata	3 lata - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	297 191,04	0,00	0,00	191 349,35	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	60 023,30	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	297 191,04		0,00	131 326,05	0,00	0,00
	RAZEM	297 191,04	0,00	0,00	191 349,35	0,00	0,00

Stan na 31.12.2022: Wykaz umów leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach jako leasing finansowy

Lp.	Numer umowy	Przedmiot umowy	Data zawarcia	Czas trwania umowy	Zobowiązania wymagalne do 1 roku	Zobowiązania wymagalne od 1 do 3 lat	Zobowiązania wymagalne powyżej 3 lat	Zobowiązania łącznie	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa
1	1889582018/GD/333520	sam. osobowy	2018 czerwiec	48 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	L333752	sam. osobowy	2019 grudzień	48 miesięcy	63 263,15	0,00	0,00	63 263,15	63 263,15	0,00
3	4207532020/GD/483068	sam. osobowy	2020 październik	47 miesięcy	17 798,41	14 460,35	0,00	32 258,76	17 798,41	14 460,35
4	4262372020/GD/486000	sam. osobowy	2020 październik	35 miesięcy	17 541,82	0,00	0,00	17 541,82	17 541,82	0,00
5	354588	Sprzęt komputerowy	2021 grudzień	36 miesięcy	7 490,32	8 251,52	0,00	15 741,84	7 490,32	8 251,52
6	5246382021/GD/569805	sam. osobowy	2022 styczeń	47 miesięcy	16 163,65	43 182,74	0,00	59 346,39	16 163,65	43 182,74
7	5676442022/GD/583126	sam. osobowy	2022 kwiecień	47 miesięcy	16 336,42	49 946,34	0,00	66 282,76	16 336,42	49 946,34
8	5676442022/GD/583099	sam. osobowy	2022 kwiecień	47 miesięcy	16 336,42	49 946,34	0,00	66 282,76	16 336,42	49 946,34
9	5676442022/GD/583099	sam. osobowy	2022 październik	47 miesięcy	22 891,99	131 403,75	0,00	154 295,74	22 891,99	131 403,75
	RAZEM				177 822,18	297 191,04	0,00	475 013,22	177 822,18	297 191,04

Nota Nr 12

Zobowiązania krótkoterminowe według tytułów, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty krótszym niż 1 rok

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Wobec jednostek powiązanych	422 392,56	514 661,44
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	422 392,56	514 661,44
	- do 12 miesięcy	422 392,56	514 661,44
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	4 476 980,47	3 044 344,36
a	kredyty i pożyczki	1 223 561,22	130 050,70
c	inne zobowiązania finansowe	177 822,18	202 346,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 248 228,30	2 315 316,88
	- do 12 miesięcy	2 248 228,30	3 315 316,88
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	677 056,24	281 045,99
	ZUS	115 746,24	100 225,99
	PIT	16 923,00	14 996,00
	VAT	544 387,00	165 824,00
h	z tytułu wynagrodzeń	143 478,25	114 671,77
i	inne	6 834,28	913,02
	rozrachunki z pracownikami	1 162,79	913,02
	inne	5 671,490	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
RAZEM		4 899 373,03	3 559 005,80

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022
- MADKOM S. A.

Stan na 31.12.2022: Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Numer umowy	Kwota kredytu wynikająca z umowy	Wartość bilansowa na koniec okresu	Czas trwania umowy	Rata - płatność	Zabezpieczenie
1	Kredyt w rachunku bieżącym	2 500 000,00	1 163 537,92		na bieżąco	- weksel in blanco, - gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego
	RAZEM	2 500 000,00	1 163 537,92	X	X	X

Nota Nr 13

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	21 955 135,63	16 584 411,26
	- sprzedaż usług	21 955 135,63	16 584 411,26
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	41 097,10	123 457,07
	- towary	41 097,10	123 457,07
	RAZEM	21 996 232,73	16 707 868,33

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 955 135,63	16 584 411,26
	kraj	21 955 135,63	16 584 411,26
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 097,10	123 457,07
	kraj	41 097,10	123 457,07
	RAZEM	21 996 232,73	16 707 868,33

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	139 070,73	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	139 070,73	0,00
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	119,44	0,00
c	pozostałe aktywa niefinansowe	119,44	0,00
4	Pozostałe, w tym:	50 048,42	261 363,27
a	wypłacone odszkodowania	13 146,57	0,00
c	pozostałe przychody operacyjne	9 666,20	37 116,77
f	PFR -umorzenie części subwencji finansowej NPP	0,00	224 246,50
g	PFRON	27 235,65	0,00
RAZEM		189 238,59	261 363,27

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022
- MADKOM S. A.

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	368,68	58 058,64
c	utworzenie odpisów aktualizujących należności	368,68	58 058,64
3	Pozostałe, w tym:	36 384,53	292 327,83
b	wartość szkód	12 131,43	0,00
c	kary umowne	800,00	23 884,15
d	darowizna	5 000,00	0,00
e	amortyzacja firmy	0,00	227 552,38
g	uzgodnienie kont	6 833,63	11 628,22
h	pozostałe koszty operacyjne	11 619,47	29 263,08
RAZEM		36 753,21	350 386,47

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj aktywu	1.01.-31.12.2022r.		1.01.-31.12.2021r.	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	46 700,69	998,35	40 876,54
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	65,60	0,00	2,00	0,00
RAZEM		65,60	46 700,69	1 000,35	40 876,54

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
1	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
4	Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych inwestycje	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
1	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe	0,00	6,35
RAZEM		0,00	6,35

Nota Nr 17

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	1.01.-31.12.2022r.		1.01.-31.12.2021r.	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	202 352,38	0,00	42 072,22	0,00
	kredyty i pożyczki banki	161 362,06	0,00	22 849,44	0,00
	kredyty i pożyczki kontrahenci	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania finansowe inne	26 650,22	0,00	13 710,24	0,00
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	277,97	0,00	69,48	0,00
	inne zobowiązania krótkoterminowe	14 062,13	0,00	5 443,06	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	202 352,38	0,00	42 072,22	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
I	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	0,00	0,00
1	inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
2	inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
d	udzielone pożyczki - część kapitałowa	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
III	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022
- MADKOM S. A.

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
1	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	466 180,07	11 086,11
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	406,95	586,11
d	provizje od kredytów	27 000,00	10 500,00
e	poręczenia otrzymane	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00
i	Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP	438 773,12	0,00
RAZEM		466 180,07	11 086,11

Nota Nr 18

Stan na 31.12.2022: Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	461 394,09
1a	Przychody	22 232,237,61
1b	Koszty	21 770 843,52
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	4 066 423,66
A	koszty operacyjne	3 560 579,28
2.1.	Utworzenie rezerwy na urlopy	48 633,00
2.2.	Rozwiązanie rezerwy na urlopy	-35 343,00
2.3.	Utworzenie innych rezerw	15 750,00
2.4.	Rozwiązanie innych rezerw	-15 750,00
2.5.	Koszty amortyzacji	3 133 562,47
2.6.	Koszty paliwa	33 368,36
2.7.	Koszty art. spożywczych pozostałych artykułów	26 828,88
2.8.	Koszty dot. samochodów	16 444,35
2.9.	Usługi konsumpcyjne	4 120,77
2.10.	Podatek i opłaty	5 179,75
2.11.	Świadczenia pracownicze	3 097,39
2.12.	Pozostałe koszty	13 983,09
2.13.	Ubezpieczenie środków transportu	12 860,20
2.14.	Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku	852,50
2.15.	Koszty niewypłaconych wynagrodzeń w bieżącym roku	45 833,50
2.16.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	57 613,58
2.17.	Koszty podatkowej produkcji w toku	193 635,44
B	pozostałe koszty operacyjne	26 326,17
2.1.	Spisane należności	368,68
2.2.	Ewidencja nieistotnych kosztów lat ubiegłych	10 290,00
2.3.	Kary, odszkodowania, grzywny	800,00
2.4.	Pozostałe koszty operacyjne	9 867,49
2.5.	Przekazane darowizny	5 000,00
C	koszty finansowe	479 518,21
2.1.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	14 062,13
2.2.	Odsetki leasing finansowy	26 650,22
2.3.	Umorzenie pożyczek i innych należności	438 773,12
2.4.	Pozostałe koszty finansowe	32,74
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 300 113,72
A	przychody operacyjne	1 224 492,46
3.1.	przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	852 877,24
3.2.	rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	371 615,22
B	pozostałe przychody operacyjne	28 920,57
3.1.	PFRON	27 235,65
3.2.	pozostałe przychody operacyjne	1 684,92
C	przychody finansowe	46 700,69
3.1.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	46 700,69
4	Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	4 966 558,91
4.1.	Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 171 186,26
4.2.	Raty leasingu operacyjnego	219 127,93
4.3.	Amortyzacja	18 284,75
4.4.	Koszt wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	1 073,86

Lp.	Tytuł	Wartość
4.5.	Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	20 482,30
4.6.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	50 105,81
4.7.	Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	486 298,00
5	Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	2 333 634,86
5.1.	Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 086 281,49
5.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	1 247 353,37
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	594 779,98
7	Odliczenia od dochodu	594 779,98
7.1.	Darowizna	0,00
7.2.	Strata z lat ubiegłych	0,00
7.3	Ulga B+R	594 779,98
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
9	Podatek dochodowy	0,00
9.1	Podatek dochodowy bieżącego roku	0,00
10	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
10.1.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-165 103,00
10.2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10.3.	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	195 835,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	30 732,00

Stan na 31.12.2021: Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	797 673,97
1a	Przychody	17 011 114,84
1b	Koszty	16 213 440,87
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	3 271 843,89
A	koszty operacyjne	2 925 599,48
2.1.	Utworzenie rezerwy na urlopy	35 434,00
2.2.	Rozwiązanie rezerwy na urlopy	-83 496,00
2.3.	Utworzenie innych rezerw	15 750,00
2.4.	Rozwiązanie innych rezerw	-15 500,00
2.5.	Koszty amortyzacji	2 323 744,62
2.6.	Koszty paliwa	33 368,36
2.7.	Koszty art. spożywczych	1 902,24
2.8.	Koszty dot. samochodów	10 920,23
2.9.	Usługi konsumpcyjne	7 732,08
2.10.	Podatek VAT nieodliczony	0,00
2.11.	Świadczenia pracownicze	201,25
2.12.	Pozostałe koszty	31 057,14
2.13.	Ubezpieczenie środków transportu	5 543,21
2.14.	Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku	1 073,86
2.15.	Koszty niewypłaconych wynagrodzeń w bieżącym roku	20 482,30
2.16.	podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2020)	0,00
2.17.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	51 088,19
2.18.	Zwolnienie ze składek ZUS NPP	0,00
2.19.	Koszty podatkowej produkcji w toku	486 298,00
B	pozostałe koszty operacyjne	326 859,78
2.1.	Spisane należności	0,00
2.2.	Odpisy aktualizujące należności	58 058,64
2.3.	Kary, odszkodowania, grzywny	0,00
2.4.	pozostałe koszty operacyjne	41 248,76
2.5.	Amortyzacja - wartość firmy	227 552,38
2.6.	Przekazane darowizny	0,00
C	koszty finansowe	19 384,63
2.2.	Odsetki od zobowiązań od kontrahentów	0,00
2.3.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	5 443,06
2.4.	Odsetki leasing finansowy	13 710,24
2.7.	Umorzenie pożyczek i innych należności	0,00
2.8.	Pozostałe koszty finansowe	231,33
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 840 452,04
A	przychody operacyjne	1 572 641,69
3.1.	przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	900 444,69
3.2.	przychody według stopnia zaawansowania	699 197,00
3.3.	korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych	(27 000,00)
B	pozostałe przychody operacyjne	225 927,11
3.3.	PFR - umorzenie części subwencji finansowej	224 246,50
3.4.	pozostałe przychody operacyjne	1 680,61
C	przychody finansowe	41 883,24
3.1.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	41 874,89
3.2.	pozostałe przychody finansowe	8,35
4	Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	3 203 097,97

Lp.	Tytuł	Wartość
4.1.	Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	2 866 138,77
4.2.	Raty leasingu operacyjnego	163 629,23
4.3.	Amortyzacja	9 044,16
4.5.	Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	31 731,89
4.6.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	54 193,08
4.7.	LT towarów- wykorzystywanie odpisu	32 618,08
4.8.	Zapłacone kary i odszkodowania 900-2021	45 742,76
5	Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	901 321,60
5.1.	Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	852 877,24
5.2.	Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	998,35
5.3.	Zapłacone kary i odszkodowania	45 742,76
	przychody dot. 2021 roku	1 703,25
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-72 710,55
7	Odliczenia od dochodu	0,00
7.3	Ulga B+R	0,00
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
9	Podatek dochodowy	0,00
10	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
10.1.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-149 420,00
10.2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10.3.	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	182 868,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	33 448,00

Nota Nr 19

Stan na 31.12.2022: Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

		wartości bilansowe	wartości podatkowe	Różnice przejściowe	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego
1	Aktywa			5 477 072,18	578 941,00	1 619 584,00
a	Wartości niematerialne i prawne - koszt zakończonych prac rozwojowych	8 348 777,52	0,00	8 348 777,52	0,00	1 586 268,00
b	Samochody w leasingu finansowym	164 227,90	89 697,06	74 530,84	0,00	14 161,00
-	Samochody w leasingu finansowym	543 039,75	89 697,06	453 342,69	0,00	0,00
-	Maszyny w leasingu finansowym	18 331,29	0,00	18 331,29	0,00	0,00
-	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-397 143,14	0,00	-397 143,14	0,00	0,00
c	Środki trwałe	693 000,00	692 252,00	748,00	0,00	142,000
d	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki powiązane	89 236,77	0,00	89 236,77	0,00	16 955,00
e	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki pozostałe	10 831,63	0,00	10 831,63	0,00	2 058,00
f	Wycena należności jednostki powiązane- odpis aktualizujący	0,00	47 834,77	-47 834,77	9 089,00	
g	Wycena należności handlowych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	77 450,57	-77 450,57	14 716,00	0,00
h	Wycena należności innych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	83 170,00	-83 170,00	15 803,00	0,00
i	Wycena zapasów - odpis aktualizujący	4 300,03	12 241,03	-7 941,00	1 509,00	0,00
j	Ulga B+R za 2019 i 2020 rok	0,00	1 128 618,40	-1 128 618,40	214 437,00	0,00
k	Ulga B+R 2021	0,00	771 736,13	-771 736,13	146 630,00	0,00
l	Ulga B+R 2022	0,00	887 516,69	-887 516,69	168 628,00	0,00
ł	Podatkowa produkcja w toku	0,00	42 785,02	-42 785,02	8 129,00	0,00
2	Pasywa			--1 582 355,64	300 647,00	0,00
a	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	48 633,00	0,00	-48 633,00	9 240,00	0,00
b	Inne rezerwy	15 750,00	0,00	-15 750,00	2 993,00	0,00
c	Zobowiązania z tyt. poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Odsetki od otrzymanych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	Zobowiązania z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	45 833,50	0,00	-45 833,50	8 708,00	0,00
g	Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji	852,50	0,00	-852,50	162,00	0,00
h	Zobowiązania wobec ZUS z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	57 613,58	0,00	-57 613,58	10 947,00	0,00
i	Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	1 086 281,49	0,00	- 1 086 281,49	206 393,00	0,00
j	Strata podatkowa do odliczenia w następnych okresach	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022

- MADKOM S. A.

k	CIT 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
l	Kary i odszkodowania należne nie otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ł	Zobowiązania z tyt. poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
m	Kontrakty według stopnia zaawansowania	327 391,57	0,00	-327 391,57	62 204,00	0,00
RAZEM				5 522 350,10	879 588,00	1 619 584,00
odpis aktualizujący wartość aktywa					0,00	x
wartość netto aktywów oraz rezerw z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie					879 588,00	1 619 584,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r		1.01.-31.12.2021r	
		Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	714 485,00	0,00	565 065,00	0,00
2	Zwiększenia	714 485,00	0,00	653 935,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	472 255,00	0,00	653 935,00	0,00
-	utworzenie aktywów	472 255,00	0,00	653 935,00	0,00
3	Zmniejszenia	307 152,00	0,00	504 515,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	307 152,00	0,00	504 515,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	307 152,00	0,00	504 515,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	879 588,00	0,00	714 485,00	0,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r	1.01.-31.12.2021r
		Wartość brutto	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 423 749,00	1 240 881,00
2	Zwiększenia	430 601,00	207 437,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	430 601,00	207 437,00
-	utworzenie rezerwy	430 601,00	207 437,00
3	Zmniejszenia	234 766,00	24 569,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	234 766,00	24 569,00
-	rozwiązanie rezerwy	234 766,00	24 569,00
4	Bilans zamknięcia	1 619 584,00	1 423 749,00

Nota Nr 20

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
Środki pieniężne		848 895,38	1 975 529,08
1	Środki pieniężne w banku	108 394,92	1 226 059,77
2	Środki pieniężne w kasie	213,89	646,71
3	Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	740 286,57	748 822,60
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		848 895,38	1 975 529,08

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
II	Korekty razem		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	168 311,59	-4 316,86
	- odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek z jed. powiązanych	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek i kredytów z jed. pozostałych	0,00	0,00
	- odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek z jed. powiązanych (odwrócenie BO)	0,00	0,00
	- odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek i kredytów z jed. pozostałych (odwrócenie naliczenia BO)	0,00	0,00
	- odsetki leasing finansowy	26 650,22	13 710,24
	- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	188 362,06	22 849,44
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	-25 685,57	(25 685,57)
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	-21 015,12	(15 190,97)
	- odpis aktualizujący odsetki	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	299 702,39	-224 246,50
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	-139 070,73	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych		0,00
	- umorzone pożyczki	438 773,12	(224 246,50)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-103 772,02	25 842,56
	- stan zobowiązań - bilans otwarcia	-3 559 005,80	(3 282 456,59)
	- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	4 899 373,03	3 559 005,80
	- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	-1 093 510,52	5 381,80
	- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	24 523,82	706,65
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-375 152,55	(256 795,10)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	71 255,20	-1 583 576,32
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	775 310,82	61 827,09
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	-92 761,55	(775 310,82)
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	1 859 433,88	1 181 241,97
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	-1 812 432,63	(1 859 433,88)
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO	-852 877,24	(900 444,69)
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ	1 262 822,64	852 877,24

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022
- MADKOM S. A.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
	- korekta o zmianę stanu RMK dotycząca działalności inwestycyjnej	-1 068 240,72	(144 333,23)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2022 - 31.12.2022
- MADKOM S. A.

Nota Nr 21

Informacje dotyczące grupy kapitałowej

Lp.	Nazwa jednostki	% Udziału	Forma powiązania	Suma aktywów na 31.12.2022	Kapitał własny na 31.12.2022	Wynik netto za 2022 rok	Przychody ze sprzedaży za 2022
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	75%	Madkom S.A. sprawuje kontrolę	506 342,75	340 373,57	6 177,69	961 482,00

Stan na 31.12.2022: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - wpływ na bilans

Lp.	Nazwa jednostki	Udziały w spółkach	Pożyczki otrzymane	Pożyczki udzielone	Należności	Należności inne	Zobowiązania	Zobowiązania inne	Prowizje pośrednictwa
1	Madkom Sp. z o.o.	0,00	0,00	517 329,61	2 776,33	0,00	132 695,90	0,00	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	0,00	2 482,34	0,00	289 696,66	0,00	0,00
	RAZEM	68 200,00	0,00	517 329,61	5 258,67	0,00	422 392,56	0,00	0,00

Stan na 31.12.2022: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - wpływ na rachunek zysków i strat

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody finansowe - odsetki	Przychody finansowe - poręczenia	Koszty finansowe - odsetki	Koszty finansowe - umorzenie pożyczek
1	Madkom Sp. z o.o.	14 039,17	3 958 133,00	0,00	0,00	25 685,57	0,00	0,00	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	10 154,26	958 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	24 193,43	4 917 115,00	0,00	0,00	25 685,57	0,00	0,00	0,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM