

MADKOM Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MADKOM Spółka Akcyjna

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

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

21,02

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Tak

10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zmiana adresu siedziby Spółki

W dniu 1 stycznia 2026 r. nastąpiła zmiana adresu siedziby Spółki z Al. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia na ul. Kielecka 2, 81-303 Gdynia.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	16 618 506,92	13 791 511,79
I. Wartości niematerialne i prawne	11 338 147,22	10 345 732,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	11 338 147,22	10 345 732,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	583 645,38	572 059,02
1. Środki trwałe	516 944,90	572 059,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	14 014,22	27 152,42
d) środki transportu	502 930,68	544 906,60
2. Środki trwałe w budowie	66 700,48	
III. Należności długoterminowe	28 001,23	29 212,84
3. Od pozostałych jednostek	28 001,23	29 212,84
IV. Inwestycje długoterminowe	3 151 043,39	1 409 842,98
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 144 543,39	1 403 342,98
a. w jednostkach powiązanych	364 029,94	68 200,00
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	295 829,94	
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 198 815,88	800 000,00
- udzielone pożyczki	2 198 815,88	800 000,00
c. w pozostałych jednostkach	581 697,57	535 142,98
- udzielone pożyczki	581 697,57	535 142,98
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 517 669,70	1 434 664,11
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 497 648,00	1 414 984,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 021,70	19 680,11
B. AKTYWA OBROTOWE	4 750 768,28	3 246 674,07
I. Zapasy	264 949,66	140 788,89
2. Półprodukty i produkty w toku	87 548,88	2 035,25
4. Towary	4 647,74	5 671,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	172 753,04	133 082,64
II. Należności krótkoterminowe	1 137 724,78	627 811,75
1. Należności od jednostek powiązanych	5 086,37	4 818,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 086,37	4 818,74
- do 12 miesięcy	5 086,37	4 818,74
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 810,39	1 219,42

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 810,39	1 219,42
- do 12 miesięcy	1 810,39	1 219,42
3. Należności od pozostałych jednostek	1 130 828,02	621 773,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 098 366,55	393 439,46
- do 12 miesięcy	1 098 366,55	393 439,46
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 760,00	202 041,32
c) inne	29 701,47	26 292,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 894 713,38	2 129 212,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 894 713,38	2 129 212,13
b) w pozostałych jednostkach	200 000,00	203 969,86
- udzielone pożyczki	200 000,00	203 969,86
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 694 713,38	1 925 242,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 694 713,38	1 925 242,27
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	453 380,46	348 861,30
AKTYWA RAZEM	21 369 275,20	17 038 185,86

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 434 465,58	8 343 933,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 258 124,89	4 258 124,89
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-983 941,35	-79 215,05
VI. Zysk (strata) netto	3 090 532,04	-904 726,30
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 934 809,62	8 694 252,32
I. Rezerwy na zobowiązania	2 806 144,96	2 096 157,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 614 203,79	1 999 417,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	129 005,26	66 674,01
- krótkoterminowa	129 005,26	66 674,01
3. Pozostałe rezerwy	62 935,91	30 066,44
- krótkoterminowe	62 935,91	30 066,44
II. Zobowiązania długoterminowe	977 097,31	1 379 001,26
3. Wobec pozostałych jednostek	977 097,31	1 379 001,26
a) kredyty i pożyczki	820 565,30	1 109 018,05
c) inne zobowiązania finansowe	156 532,01	269 983,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 038 955,68	3 010 728,20
1. Wobec jednostek powiązanych	154 087,70	280 562,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	152 322,39	278 796,84
- do 12 miesięcy	152 322,39	278 796,84
b) inne	1 765,31	1 765,31
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	707 683,16	393 601,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	707 683,16	393 601,23
- do 12 miesięcy	707 683,16	393 601,23
3. Wobec pozostałych jednostek	2 177 184,82	2 336 564,82
a) kredyty i pożyczki	309 756,94	309 493,44
c) inne zobowiązania finansowe	196 435,15	137 698,70
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	995 364,11	1 366 008,54
- do 12 miesięcy	995 364,11	1 366 008,54
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	478 742,11	369 067,01
h) z tytułu wynagrodzeń	187 879,51	145 867,32
i) inne	9 007,00	8 429,81

IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 112 611,67	2 208 365,41
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 112 611,67	2 208 365,41
- długoterminowe	28 791,38	
- krótkoterminowe	3 083 820,29	2 208 365,41
PASYWA RAZEM	21 369 275,20	17 038 185,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 984 696,19	16 130 576,98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 058 964,03	11 821 907,88
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-90 081,25	4 052,99
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 961 853,74	4 252 911,36
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	53 959,67	51 704,75
B. Koszty działalności operacyjnej	28 427 265,80	17 331 235,07
I. Amortyzacja	4 103 243,19	3 859 136,36
II. Zużycie materiałów i energii	407 763,04	322 467,74
III. Usługi obce	20 052 736,85	10 515 604,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	58 210,32	8 513,84
V. Wynagrodzenia	2 914 330,48	2 032 173,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	620 723,19	397 531,75
- emerytalne	271 127,82	177 336,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	229 258,49	154 685,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów	41 000,24	41 122,73
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 557 430,39	-1 200 658,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	141 755,20	317 416,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 660,01	100 813,01
II. Dotacje		2 960,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		43 847,26
IV. Inne przychody operacyjne	125 095,19	169 796,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	111 223,57	287 111,76
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 510,00	60 105,06
III. Inne koszty operacyjne	80 713,57	227 006,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 587 962,02	-1 170 353,46
G. Przychody finansowe	208 870,97	53 728,74
II. Odsetki, w tym:	208 870,97	53 728,74
- od jednostek powiązanych	175 193,93	18 452,31
H. Koszty finansowe	174 178,16	187 417,58
I. Odsetki, w tym:	167 167,72	166 356,01
IV. Inne	7 010,44	21 061,57
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 622 654,83	-1 304 042,30
J. Podatek dochodowy	532 122,79	-399 316,00

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

3 090 532,04

-904 726,30

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)	8 343 933,54	9 327 874,89
- korekty błędów		-79 215,05
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 343 933,54	9 248 659,84
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	4 258 124,89	4 258 124,89
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 258 124,89	2 936 578,86
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1 321 546,03
a) zwiększenie (z tytułu)		1 321 546,03
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2023)		1 321 546,03
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 258 124,89	4 258 124,89
5. Wynik z lat ubiegłych	-983 941,35	-79 215,05
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-983 941,35	1 321 546,03
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 321 546,03
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 321 546,03
b) Zmniejszenie (z tytułu)		1 321 546,03
podział zysku - kapitał zapasowy		1 321 546,03
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	983 941,35	
- korekty błędów		79 215,05
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	983 941,35	79 215,05
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	983 941,35	79 215,05
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-983 941,35	-79 215,05
6. Wynik netto	3 090 532,04	-904 726,30
a) zysk netto	3 090 532,04	
b) strata netto		904 726,30
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 434 465,58	8 343 933,54
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 434 465,58	8 343 933,54

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	3 090 532,04	-904 726,30
II. Korekty razem	4 734 439,10	5 358 637,61
1. Amortyzacja	4 103 243,19	3 859 136,36
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-44 600,06	112 664,06
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 660,01	-100 813,01
5. Zmiana stanu rezerw	709 987,51	110 046,55
6. Zmiana stanu zapasów	-124 160,77	589 330,53
7. Zmiana stanu należności	-508 701,42	339 740,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-101 390,85	672 851,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	716 721,51	-145 103,59
10. Inne korekty		-79 215,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 824 971,14	4 453 911,31

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	453 923,05	540 516,04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	129 293,12	100 813,01
3. Z aktywów finansowych, w tym:	324 629,93	439 703,03
a) w jednostkach powiązanych		435 513,54
b) w pozostałych jednostkach	324 629,93	4 189,49
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	250 000,00	3 005,69
- odsetki	74 629,93	1 183,80
II. Wydatki	6 725 057,42	4 430 903,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 872 057,42	3 430 903,10
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 853 000,00	1 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	290 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	1 563 000,00	1 000 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 563 000,00	1 000 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 271 134,37	-3 890 387,06

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	845 601,67
2. Kredyty i pożyczki	845 601,67

II. Wydatki	784 365,66	315 283,71
4. Spłaty kredytów i pożyczek	288 189,25	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	331 915,99	148 927,70
8. Odsetki	164 260,42	166 356,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-784 365,66	530 317,96
D. Przepływy pieniężne netto, razem	769 471,11	1 093 842,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	769 471,11	1 093 842,21
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 925 242,27	831 400,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 694 713,38	1 925 242,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	382 964,65	305 077,30

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 622 654,83	-1 304 042,30
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	8 650 530,72	1 591 285,79
- z innych źródeł przychodów	8 650 530,72	1 591 285,79
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	208 860,48	53 691,95
- z innych źródeł przychodów	208 860,48	53 691,95
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	8 351 298,86	1 452 442,67
- z innych źródeł przychodów	8 351 298,86	1 452 442,67
Przychody według stopnia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	13 312,17	-13 312,17
- z innych źródeł przychodów	13 312,17	-13 312,17
PFRON (art. 12 ust. 3e)	2 760,00	5 160,00
- z innych źródeł przychodów	2 760,00	5 160,00
Naliczone odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	6,09	
- z innych źródeł przychodów	6,09	
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		43 847,26
- z innych źródeł przychodów		43 847,26
Przychody dotyczące lat ubiegłych (art. 12 ust. 3a)		49 456,08
- z innych źródeł przychodów		49 456,08
Leasing - rozliczenie bilansowe (art. 12 ust. 1)	74 293,12	
- z innych źródeł przychodów	74 293,12	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	79 789,93	113 505,76
- z innych źródeł przychodów	79 789,93	113 505,76
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)	74 629,93	111 104,50
- z innych źródeł przychodów	74 629,93	111 104,50
PFRON (art. 12 ust. 3e)	5 160,00	2 400,00
- z innych źródeł przychodów	5 160,00	2 400,00
Odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 3e)		1,26
- z innych źródeł przychodów		1,26
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	288 036,29	148 505,20
- z innych źródeł przychodów	348 036,29	148 505,20
Pozostałe	19 924,05	11 647,97

- z innych źródeł przychodów	19 924,05	11 647,97
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)	33 472,89	44 016,43
- z innych źródeł przychodów	33 472,89	44 016,43
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	79 342,61	62 850,51
- z innych źródeł przychodów	79 342,61	62 850,51
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	6 033,24	4 209,51
- z innych źródeł przychodów	66 033,24	4 209,51
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	344,00	474,00
- z innych źródeł przychodów	344,00	474,00
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	316,00	
- z innych źródeł przychodów	316,00	
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	17 335,00	11 326,83
- z innych źródeł przychodów	17 335,00	11 326,83
Koszty reprezentacji i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	18 635,39	13 979,95
- z innych źródeł przychodów	18 635,39	13 979,95
Leasing - rozliczenie bilansowe (art. 15 ust. 1)	112 633,11	
- z innych źródeł przychodów	112 633,11	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 218 140,08	3 869 371,05
- z innych źródeł przychodów	4 218 140,08	3 869 371,05
Naliczone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	7 962,36	
- z innych źródeł przychodów	7 962,36	
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	1 920,00	6 281,30
- z innych źródeł przychodów	1 920,00	6 281,30
Niezapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	734,88	819,37
- z innych źródeł przychodów	734,88	819,37
Utworzenie rezerw (urlopy, koszty) (art. 15 ust. 4e)	90 081,25	-60 052,99
- z innych źródeł przychodów	90 081,25	-60 052,99
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i WNiP (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	4 085 381,39	3 850 112,65
- z innych źródeł przychodów	4 085 381,39	3 850 112,65
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)		12 000,00
- z innych źródeł przychodów		12 000,00
Niewypłacone delegacje (art. 15 ust. 4g)	1 550,20	1 080,00
- z innych źródeł przychodów	1 550,20	1 080,00
Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	30 510,00	59 130,72
- z innych źródeł przychodów	30 510,00	59 130,72

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 177 169,75	4 838 834,44
- z innych źródeł przychodów	5 177 169,75	4 838 834,44
Wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	6 281,30	20 601,00
- z innych źródeł przychodów	6 281,30	20 601,00
Zapłacone ZUSy (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	703,37	542,44
- z innych źródeł przychodów	703,37	542,44
Wypłacone delegacje (art. 15 ust. 4g)	1 080,00	911,50
- z innych źródeł przychodów	1 080,00	911,50
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	4 875 975,33	4 556 944,66
- z innych źródeł przychodów	4 875 975,33	4 556 944,66
Rata leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	281 129,75	180 900,39
- z innych źródeł przychodów	281 129,75	180 900,39
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16g ust. 1 i 3)		47 213,68
- z innych źródeł przychodów		47 213,68
Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku (art. 15 ust. 4)	12 000,00	31 720,77
- z innych źródeł przychodów	12 000,00	31 720,77
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	3 876 430,67	2 194 326,02
- z innych źródeł przychodów	3 876 430,67	2 194 326,02
Przychód podlegający opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: (art. 12 ust. 3 pkt. a)	3 876 430,67	2 194 326,02
- z innych źródeł przychodów	3 876 430,67	2 194 326,02

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje_dodatkowe_2025_MSA.pdf

MADKOM

Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2025

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 2025 roku Spółka wynajmowała lokal biurowy w Gdyni, w Krakowie i w Warszawie. 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 pokrycia straty za rok obrotowy
Akcjonariusze na zwyczajnym zgromadzeniu podejmą uchwałę o sposobie podziału zysku za rok 2025.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2025 - 31.12.2025
- MADKOM S. A.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2	Zysk/strata netto za rok 2025	3 090 532,04
3	Razem zysk do podziału	3 090 532,04
4	Proponowany podział zysku:	3 090 532,04
	-Pokrycie straty z lat ubiegłych	983 941,35
	-Kapitał (fundusz) zapasowy	2 106 590,69
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 2025 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 31.12.2025 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	

Amovitap Sp. z o.o. jest największym akcjonariuszem, która posiada 39 % wszystkich akcji, ale nie pełni kontroli nad Spółką. Poniżej przedstawiamy strukturę akcjonariatu wg stanu na 31.12.2025:

Akcjonariusz	Udział w kapitale	Liczba akcji
Amovitap Sp.z o.o.	39%	2 000 000
Madkom Sp. z o.o.	32%	1 626 618
LG Nexera Business Solutions AG	9%	459 585
Enovo Sp. z o.o.	8%	393 870
Free float	12%	589 677
		5 069 750

Wartość kapitału zapasowego to 4 258 124,89 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 2025 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 odroczoney
Nota Nr 19
9. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
W 2025 roku spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 5 153 176,56 PLN.
Na wartość tę składają się:
 - koszty zakończonych prac rozwojowych – zwiększenia – 4 875 975,33 zł
 - urządzenia techniczne i maszyny – 0,00 zł
 - środki transportu – zwiększenia – 277 201,23 złJednostka nie poniosła w 2025 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 PRZEPIYWÓW 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 ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 związana 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 labo 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 średniorocznego zatrudnienia na 31.12.2025 w podziale na grupy zawodowe:

- pracownicy umysłowi: 21,02 etatów / 21,60 osób
- pracownicy fizyczni: 0 osób

Stan średniorocznego zatrudnienia na 31.12.2024 w podziale na grupy zawodowe:

- pracownicy umysłowi: 17,94 etatów / 18,94 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 2025 Jednostka wypłaciła Prezesowi Zarządu wynagrodzenie z tytułu powołania: 50.000,00 PLN brutto

W roku obrotowym 2025 spółka wypłaciła Członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 16 140,00 PLN brutto.

4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2025 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 NA REALIZACJĘ USŁUG ATESTACYJNYCH o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 01.01.2025 do 31.12.2025 oraz od 01.01.2026 do 31.12.2026 r. wyniosła:

- za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za każdy badany rok w kwocie netto 29.700,00 PLN

- za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za każdy badany rok w kwocie netto 16.400,00 PLN
5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki.
- Łączna wartość udzielonych pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami na rzecz Prezesa Spółki wynosi na dzień bilansowy 581.697,57 zł, w tym naliczone odsetki 122.503,26 zł.
- W roku obrotowym Spółka udzieliła Prokurentowi pożyczki w wysokości 50.000 PLN. Pożyczka została spłacona w ciągu roku obrotowego.
- 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%.

V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
W dniu 1 stycznia 2026 r. nastąpiła zmiana adresu siedziby Spółki z Al. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia na ul. Kielecka 2, 81-303 Gdynia. Zdarzenie to nie miało wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r.
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
 - 6.1 Zobowiązania warunkowe Madkom S.A.
Poręczenia, w tym weksle:
 - 5 sztuk weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA
 - 3 sztuki weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA
 - 1 sztuka weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową, ING Bank Śląski S.A.
 - 1 sztuka weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową, mBank SA
 - 6.2 Zobowiązania warunkowe ubezpieczycieli wobec Madkom S.A
Gwarancje usunięcia wad i usterek: 514 211,70 PLN.
Zobowiązanie z tytułu udzielonych gwarancji zostało zabezpieczone polisami gwarancyjnymi.
Wartości zobowiązań wadialnych zabezpieczone polisami:
 - 514 211,70 zł - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA

Gwarancja zapłaty. Gwarancja bankowa mBnak wystawiona na zlecenie Madkom SA (Najemca) w celu zagwarantowania terminowych płatności zobowiązań pieniężnych Najemcy, wynikających z Umowy Najmu dotyczącej najmu pomieszczeń biurowych, magazynków oraz miejsc parkingowych, zawartej w dniu 06.08.2025 pomiędzy Wynajmującym w Najemcą.

VI. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W związku z eskalacją konfliktu zbrojnego na Bliskim Wschodzie z dniem 28 lutego 2026 r. Zarząd jednostki dominującej dokonał analizy potencjalnego wpływu tego zdarzenia na sytuację finansową oraz operacyjną Grupy. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, sytuacja wciąż się zmienia i jest trudna do przewidzenia. Do tej pory Zarząd nie odnotował zauważalnego wpływu tej sytuacji na działalność jednostki. Spółka nie prowadzi działalności na terenie Bliskiego Wschodu. Nie posiada aktywów, dostawców ani kontrahentów w regionie objętym działaniami wojennymi. Kierownictwo będzie na bieżąco monitorować sytuację i podejmować wszelkie możliwe kroki, aby załagodzić jakiegokolwiek negatywne skutki dla Grupy.

VII. 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 integralną część sprawozdania finansowego za rok 2025 została zakończona.

NOTA Nr 1

Stan na 31.12.2025: 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	28 940 296,53	3 413 285,70	20 395,99	0,00	32 373 978,22
2	Bilans otwarcia po korekcie	28 940 296,53	3 413 285,70	20 395,99	0,00	32 373 978,22
2	Zwiększenia	4 875 975,33	0,00	0,00	0,00	4 875 975,33
c	wytworzone prace własne	4 875 975,33	0,00	0,00	0,00	4 875 975,33
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	33 816 271,86	3 413 285,70	20 395,99	0,00	37 249 953,55

Stan na 31.12.2025: 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	18 594 563,69	3 413 285,70	20 395,99	0,00	22 028 245,38
2	Zwiększenia	3 883 560,95	0,00	0,00	0,00	3 883 560,95
a	amortyzacja za okres	3 883 560,95	0,00	0,00	0,00	3 883 560,95
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	22 478 124,64	3 413 285,70	20 395,99	0,00	25 911 806,33
	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	10 345 732,84	0,00	0,00	0,00	10 345 732,84
8	Wartość netto na koniec okresu	11 338 147,22	0,00	0,00	0,00	11 338 147,22

Stan na 31.12.2024: 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	24 383 351,87	3 413 285,70	20 395,99	0,00	27 817 033,56
2	Zwiększenia	4 556 944,66	0,00	0,00	0,00	4 556 944,66
c	wytworzone prace własne	4 556 944,66	0,00	0,00	0,00	4 556 944,66
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	28 940 296,53	3 413 285,70	20 395,99	0,00	32 373 978,22

Stan na 31.12.2024: 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	15 018 331,45	3 413 285,70	20 395,99	0,00	18 452 013,14
2	Zwiększenia	3 576 232,24	0,00	0,00	0,00	3 576 232,24
a	amortyzacja za okres	3 576 232,24	0,00	0,00	0,00	3 576 232,24
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	18 594 563,69	3 413 285,70	20 395,99	0,00	22 028 245,38
	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	9 365 020,42	0,00	0,00	0,00	9 365 020,42
8	Wartość netto na koniec okresu	10 345 732,84	0,00	0,00	0,00	10 345 732,84

NOTA Nr 2

Stan na 31.12.2025: 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	100 285,99	1 557 543,98	7 480,00	1 665 309,97
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	277 201,23	0,00	277 201,23
a	zakup	0,00	0,00	0,00	277 201,23	0,00	277 201,23
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	193 085,36	0,00	193 085,36
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	193 085,36	0,00	193 085,36
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	100 285,99	1 641 659,85	7 480,00	1 749 425,84

Stan na 31.12.2025: 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	73 133,57	1 012 637,38	7 480,00	1 093 250,95
2	Zwiększenia	0,00	0,00	13 138,20	206 544,04	0,00	219 682,24
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	13 138,20	206 544,04	0,00	219 682,24
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	80 452,25	0,00	80 452,25
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	80 452,25	0,00	80 452,25
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	86 271,77	1 138 729,17	7 480,00	1 232 480,94
	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	27 152,42	544 906,60	0,00	572 059,02

8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	14 014,22	502 930,68	0,00	516 944,90
---	--------------------------------	------	------	-----------	------------	------	------------

Stan na 31.12.2024: 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	77 928,27	1 775 358,77	7 480,00	1 860 767,04
2	Zwiększenia	0,00	0,00	22 357,72	36 260,16	0,00	58 617,88
a	zakup	0,00	0,00	22 357,72	36 260,16	0,00	58 617,88
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	254 074,95	0,00	254 074,95
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	254 074,95	0,00	254 074,95
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	100 285,99	1 557 543,98	7 480,00	1 665 309,97

Stan na 31.12.2024: 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	57 733,16	999 208,62	7 480,00	1 064 421,78
2	Zwiększenia	0,00	0,00	15 400,41	267 503,71	0,00	282 904,12
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	15 400,41	267 503,71	0,00	282 904,12
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	254 074,95	0,00	254 074,95
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	254 074,95	0,00	254 074,95
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	73 133,57	1 012 637,38	7 480,00	1 093 250,95
	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	20 195,11	776 150,15	0,00	796 345,26

8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	27 152,42	544 906,60	0,00	572 059,02
---	--------------------------------	------	------	-----------	------------	------	------------

NOTA Nr 3

Stan na 31.12.2025: 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	1 403 342,98	6 500,00	1 409 842,98
2	Zwiększenia	0,00	0,00	2 061 860,48	0,00	2 061 860,48
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	2 061 860,48	0,00	2 061 860,48
c	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	320 660,07	0,00	320 660,07
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	320 660,07	0,00	320 660,07
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	3 144 543,39	6 500,00	3 151 043,39

Stan na 31.12.2025: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	68 200,00	0,00	1 335 142,98	6 500,00	1 409 842,98
2	Zwiększenia	0,00	0,00	2 061 860,48	0,00	2 061 860,48
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	2 061 860,48	0,00	2 061 860,48
c	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	320 660,07	0,00	320 660,07
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	320 660,07	0,00	320 660,07
4	Bilans zamknięcia	68 200,00	0,00	3 076 343,39	6 500,00	3 151 043,39

Stan na 31.12.2024: 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	901 569,34	6 500,00	908 069,34
2	Zwiększenia	0,00	0,00	849 722,09	0,00	849 722,09
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	849 722,09	0,00	849 722,09
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	347 948,45	0,00	347 948,45
f	Umorzenie pożyczek	0,00	0,00	347 948,45	0,00	347 948,45
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 403 342,98	6 500,00	1 409 842,98

Stan na 31.12.2024: 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	833 369,34	6 500,00	908 069,34
2	Zwiększenia	0,00	0,00	849 722,09	0,00	849 722,09
a	nabycie/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	849 722,09	0,00	849 722,09
c	Przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	347 948,45	0,00	347 948,45
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	347 948,45	0,00	347 948,45
4	Bilans zamknięcia	68 200,00	0,00	1 335 142,98	6 500,00	1 409 842,98

Stan na 31.12.2025: 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 31.12.2025	wynik netto za rok 2025
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	68 200,00	75,00%	299 643,92	-132 117,93
				68 200,00			

Stan na 31.12.2024: 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 31.12.2024	wynik netto za rok 2024
1	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	0,00	68 200,00	75,00%	431 761,85	63 523,17
				68 200,00			

Stan na 31.12.2025: 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 31.12.2024: 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 31.12.2025: 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	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86
2	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86
2	Zwiększenia	0,00	270 548,11	0,00	0,00	270 548,11
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
b	odsetki wymagalne	0,00	70 548,11	0,00	0,00	70 548,11
3	Zmniejszenia	0,00	274 517,97	0,00	0,00	274 517,97
c	spłata pożyczki	0,00	274 517,97	0,00	0,00	274 517,97
4	Bilans zamknięcia	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
	w tym:					
	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00

Stan na 31.12.2025: 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 osoby fizycznej G. Szczechowiak	80 000,00	22 607,55	0,00	101 749,11	05.07.2027	brak
2	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	125 000,00	34 474,80	0,00	158 476,35	01.08.2027	brak
3	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	95 000,00	25 808,10	0,00	119 914,10	16.08.2027	brak
4	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	150 000,00	39 094,28	0,00	188 039,48	23.09.2027	brak
5	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	13 000	518,53	0,00	13 518,53	18.06.2030	brak
6	Pożyczka dla osoby fizycznej M. Jorka	50 000	111,96	0,00	0,00	17.07.2026	brak
7	Pożyczka Cloud Medical Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	0,00	31.12.2019	brak
8	Pożyczka H. Szczechowiak	19 380,00	32,40	19 412,40	0,00	31.12.2018	brak
9	Amovitap Sp. z o.o.	1 000 000	74 517,97	0,00	800 000,00	31.12.2029	brak
10	Amovitap Sp. z o.o.	1 000 000	68 025,20	0,00	1 068 025,20	27.01.2030	brak
11	Amovitap Sp. z o.o.	500 000	30 790,68	0,00	530 790,68	27.02.2030	brak
12	Madkom Sp. z o.o.	50 000	2 413,20	0,00	52 413,20	30.04.2030	brak
13	Madkom Sp. z o.o.	35 000	1 538,88	0,00	36 538,88	20.05.2030	brak
14	Madkom Sp. z o.o.	25 000	631,44	0,00	25 631,44	19.08.2030	brak
15	Madkom Sp. z o.o.	50 000	653,59	0,00	50 653,59	21.10.2030	brak
16	Madkom Sp. z o.o.	30 000	243,02	0,00	30 243,02	17.11.2030	brak
17	Madkom Sp. z o.o.	100 000	349,81	0,00	100 349,81	12.12.2030	brak
	RAZEM	3 540 780,00	352 597,06	288 598,05	3 276 343,39	X	X

Stan na 31.12.2024: 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	91 754,58	0,00	0,00	91 754,58
2	Bilans otwarcia po korekcie	0,00	91 754,58	0,00	0,00	91 754,58
2	Zwiększenia	0,00	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86
3	Zmniejszenia	0,00	91 754,58	0,00	0,00	91 754,58
c	spłata pożyczki	0,00	91 754,58	0,00	0,00	91 754,58
4	Bilans zamknięcia	0,00	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86
	w tym:					
4	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	203 969,86	0,00	0,00	203 969,86

Stan na 31.12.2024: Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastające	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty	zabezpieczenie
1	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	80 000,00	16 747,93	0,00	95 889,49	05.07.2027	brak
2	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	125 000,00	25 293,72	0,00	149 295,27	01.08.2027	brak
3	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	95 000,00	18 840,54	0,00	112 946,54	16.08.2027	brak
4	Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	150 000,00	28 066,48	0,00	177 011,68	23.09.2027	brak
5	Pożyczka Cloud Medical Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	0,00	31.12.2019	brak
6	Pożyczka H. Szczechowiak	19 380,00	32,40	19 412,40	0,00	31.12.2018	brak
7	Amovitap Sp. z o.o.	1 000 000,00	3 969,86	0,00	1 003 969,86	08.12.2029	brak
	RAZEM	1 687 780,00	143 736,57	288 598,05	1 539 112,84	X	X

NOTA Nr 5

Stan na 31.12.2025: Zapasy według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024r.
1	Materialy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	87 548,88	2 035,25
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	4 647,74	5 671,00
a	towary handlowe	7 941,00	7 941,00
b	odpis aktualizujący	(7 941,00)	7 941,00
c	towary handlowe pozostałe	4 647,74	5 671,00
5	Zaliczki na dostawy	172 753,04	133 082,64
RAZEM		264 949,66	140 788,89

Stan na 31.12.2025: 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	4 647,74	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	7 941,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	12 588,74	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	(7 941,00)	0,00
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	4 647,74	0,00

Stan na 31.12.2025: 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 31.12.2024: 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

NOTA Nr 6

Stan na 31.12.2025: Należności krótkoterminowe według tytułów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.			Stan na 31.12.2024r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	5 086,37	0,00	5 086,37	4 818,74	0,00	4 818,74
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	5 086,37	0,00	5 086,37	4 818,74	0,00	4 818,74
	-do 12 miesięcy	5 086,37	0,00	5 086,37	4 818,74	0,00	4 818,74
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	1 810,39	0,00	1 810,39	1 219,42	0,00	1 219,42
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 810,39	0,00	1 810,39	1 219,42	0,00	1 219,42
	-do 12 miesięcy	1 810,39	0,00	1 810,39	1 219,42	0,00	1 219,42
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 452 028,07	321 200,05	1 130 828,02	928 213,64	306 440,05	621 773,59
a	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 222 782,50	124 415,95	1 098 366,55	503 095,41	109 655,95	393 439,46
	-do 12 miesięcy	1 222 782,50	124 415,95	1 098 366,55	503 095,41	109 655,95	393 439,46
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 760,00	0,00	2 760,00	202 041,32	0,00	202 041,32
c	inne	226 485,57	196 784,10	29 701,47	223 076,91	196 784,10	26 292,81
	- kaucje, wadia, itp..	9 620,00	1 820,00	7 800,00	9 120,00	1 820,00	7 300,00
	- zwrot wpłaty - transakcja nie doszła do skutku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadpłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozrachunki z pracownikami	56 438,99	44 564,10	11 874,89	47 806,91	44 564,10	3 242,81
	- pozostałe rozrachunki	160 426,58	150 400,00	10 026,58	166 150,00	150 400,00	15 750,00
	RAZEM	1 458 924,83	321 200,05	1 137 724,78	934 251,80	306 440,05	627 811,75

Nota Nr 7

Stan na 31.12.2025: 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	109 655,95	196 784,10	0,00	237 780,00	50 818,05	595 038,10
2	Zwiększenia	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
a	utworzenie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązania odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	124 415,95	196 784,10	0,00	237 780,00	50 818,05	609 798,10

Stan na 31.12.2024: 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	77 869,33	211 467,26	0,00	237 780,00	50 818,05	577 934,64
2	Zwiększenia	75 633,88	46 384,10	0,00	0,00	0,00	122 017,98
a	utworzenie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	14 566,62	44 564,10	0,00	0,00	0,00	59 130,72
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	61 067,26	1 820,00	0,00	0,00	0,00	62 887,26
3	Zmniejszenia	43 847,26	61 067,26	0,00	0,00	0,00	104 914,52
a	Rozwiązania odpisów	43 847,26	0,00	0,00	0,00	0,00	43 847,26
d	zmiana kwalifikacji odpisu (przebieganie analityczne)	0,00	61 067,26	0,00	0,00	0,00	61 067,26
4	Bilans zamknięcia	109 655,95	196 784,10	0,00	237 780,00	50 818,05	595 038,10

Nota Nr 8

Stan na 31.12.2025: Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - ubezpieczenia	20 021,70	19 680,11
a	Ubezpieczenia	20 021,70	19 680,11
b	Nakłady na prace rozwojowe	0,00	0,00
RAZEM		20 021,70	19 680,11

Stan na 31.12.2025: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	430 518,89	347 261,23
a	Ubezpieczenia	86 926,35	90 100,12
b	Nakłady na prace rozwojowe	257 525,89	257 161,11
c	Inne (przychody z faktur 2026, dotyczące roku 2025)	86 066,65	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	22 861,57	1 600,07
RAZEM		453 380,46	348 861,30

Nota Nr 9

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Długoterminowe – przychody z umów serwisowych przypadające na okres rok po dniu bilansowym	28 791,38	0,00
2	Krótkoterminowe	3 083 820,29	2 208 365,41
a	Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	3 083 820,29	2 195 053,24
b	Otrzymane zaliczki	0,00	0,00
c	Kontrakty według stopnia zaawansowania	0,00	13 312,17
	RAZEM	3 112 611,67	2 208 365,41

Nota Nr 10

Stan na 31.12.2025: Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	dlugoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	66 674,01	66 674,01
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	129 005,26	129 005,26
c	utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	129 005,26	129 005,26
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	66 674,01	66 674,01
5	Bilans zamknięcia	0,00	129 005,26	129 005,26

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	dlugoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	59 327,00	59 327,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	66 674,01	66 674,01
c	utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	66 674,01	66 674,01
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	59 327,00	59 327,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	66 674,01	66 674,01

Stan na 31.12.2025: Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	30 066,44	30 066,44
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	62 935,91	62 935,91
c	utworzenie rezerw na koszty pozostałe	0,00	55 350,00	55 350,00
d	PPK	0,00	7 585,91	7 585,91
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązania rezerw na koszty pozostałe	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	30 066,44	30 066,44
a	PPK i koszty pozostałe	0,00	30 066,44	30 066,44
5	Bilans zamknięcia	0,00	62 935,91	62 935,91
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	62 935,91	62 935,91

Stan na 31.12.2024: Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	97 022,90	97 022,90
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	30 066,44	30 066,44
c	utworzenie rezerw na koszty pozostałe	0,00	27 600,00	27 600,00
d	PPK	0,00	2 466,44	2 466,44
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	95 000,00	95 000,00
b	rozwiązania rezerw na koszty pozostałe	0,00	95 000,00	95 000,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	2 022,90	2 022,90
a	PPK	0,00	2 022,90	2 022,90
5	Bilans zamknięcia	0,00	30 066,44	30 066,44
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 31.12.2025r.			Stan na 31.12.2024r.		
		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	977 097,31	0,00	0,00	1 379 001,26	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	820 565,3	0,00	0,00	1 109 018,05	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	156 532,01	0,00	0,00	269 983,21	0,00	0,00
	RAZEM	977 097,31	0,00	0,00	1 379 001,26	0,00	0,00

Stan na 31.12.2025: 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 krótkoterminowa	Część długoterminowa
1	5246382021/GD/569805	sam. osobowy	2022 styczeń	47 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	5676442022/GD/583126	sam. osobowy	2022 kwiecień	47 miesięcy	13 452,43	0,00	0,00	13 452,43	13 452,43	0,00
3	5676442022/GD/583099	sam. osobowy	2022 kwiecień	47 miesięcy	13 452,43	0,00	0,00	13 452,43	13 452,43	0,00
4	6084092022/GD/613063	sam. osobowy	2022 październik	47 miesięcy	77 973,07	0,00	0,00	77 973,07	77 973,07	0,00
5	6378892023/GD/630543	sam. osobowy	2023 luty	47 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6482902023/GD/634073	sam. osobowy	2023 marzec	47 miesięcy	16 436,40	33 065,66	0,00	49 502,06	16 436,40	33 065,66
7	6489702023/GD/634076	sam. osobowy	2023 marzec	47 miesięcy	16 436,40	33 065,66	0,00	49 502,06	16 436,40	33 065,66
8	Umowa 8571882025/GD/768940	sam. osobowy	2025 kwiecień	35 miesięcy	16 573,55	23 750,57	0,00	40 324,12	16 573,55	23 750,57
9	Umowa 8660872025/GD/772023	sam. osobowy	2025 kwiecień	35 miesięcy	15 140,06	23 314,00	0,00	38 454,06	15 140,06	23 314,00
10	Umowa 8785162025/GD/782829	sam. osobowy	2025 czerwiec	35 miesięcy	26 970,81	43 336,12	0,00	70 306,93	26 970,81	43 336,12
	RAZEM				196 435,15	156 532,01	0,00	352 967,16	196 435,15	156 532,01

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 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Wobec jednostek powiązanych	154 087,70	280 562,15
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	152 322,39	278 796,84
	- do 12 miesięcy	152 322,39	278 796,84
b	inne	0,00	1 765,31
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 765,31	393 601,23
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	707 683,16	393 601,23
	- do 12 miesięcy	707 683,16	393 601,23
3	Wobec pozostałych jednostek	2 177 184,82	2 336 564,82
a	kredyty i pożyczki	309 756,94	309 493,44
c	inne zobowiązania finansowe	196 435,15	137 698,70
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	995 364,11	1 366 008,54
	- do 12 miesięcy	995 364,11	1 366 008,54
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	478 742,11	369 067,01
	ZUS	213 840,12	153 613,43
	PIT	44 302,00	21 206,00
	VAT	220 599,99	194 247,58
h	z tytułu wynagrodzeń	187 879,51	145 867,32
i	inne	9 007,00	8 429,81
	rozrachunki z pracownikami	3 057,00	1 723,74
	inne	5 950,00	6 706,07
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	RAZEM	3 038 955,68	3 010 728,20

Stan na 31.12.2025: 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 w banku ING	1 547 467,09	1 122 096,38	13.07.2029	na bieżąco	"- weksel in blanco, - gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu do 13.10.2029"
2	Kredyt w rachunku bieżącym w mBanku	1 500 000,00	0,00	26.11.2026	na bieżąco	"- weksel in blanco - gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 900.000,00 zł"
	RAZEM	3 047 467,09	1 122 096,38	X	X	X

Nota Nr 13

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	27 058 964,03	11 821 907,88
	- sprzedaż serwisowych	12 879 079,20	9 157 826,40
	- usługi szkoleniowe	320 779,00	5 430,91
	- realizacja pozyskanych kontraktów	13 720 768,39	2 586 926,66
	- pozostałe	138 337,44	71 723,91
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	53 959,67	51 704,75
	- towary	53 959,67	51 704,75
	RAZEM	27 112 923,70	11 873 612,63

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 058 964,03	11 821 907,88
	kraj	27 058 964,03	11 820 003,13
	wewnątrzwspólnotowa dostawa	0,00	1 904,75
	eksport	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów	53 959,67	51 704,75
	kraj	53 959,67	51 704,75
	wewnątrzwspólnotowa dostawa	0,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
	RAZEM	27 112 923,70	11 873 612,63

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 660,01	100 813,01
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	16 660,01	100 813,01
2	Dotacje	0,00	2 960,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	43 847,26
c	pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	43 847,26
4	Pozostałe, w tym:	125 095,19	169 796,12
a	wypłacone odszkodowania	48 168,49	41 818,24
c	pozostałe przychody operacyjne	44 766,70	43 083,51
f	PFR -umorzenie części subwencji finansowej NPP	0,00	0,00
g	PFRON	32 160,00	29 160,00
h	refaktury	0,00	55 734,37
	RAZEM	141 755,20	317 416,39

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 510,00	60 105,06
b	zapasów	0,00	974,34
c	utworzenie odpisów aktualizujących należności	30 510,00	59 130,72
3	Pozostałe, w tym:	80 713,57	227 006,70
a	prace badawcze zakończone niepowodzeniem	0,00	171 232,27
b	wartość szkód	47 126,50	43 498,25
c	kary umowne	316,00	(52 967,05)
d	darowizna	0,00	1 047,15
e	amortyzacja firmy	0,00	0,00
g	uzgodnienie kont	0,00	0,00
h	pozostałe koszty operacyjne	7 462,07	8 461,71
k	Refaktury	0,00	55 734,37
l	Korekta zmniejszająca kwotę VAT naliczonego	22 932,00	0,00
m	Koszty dot. należności dochodzonych na drodze sądowej	2 877,00	0,00
RAZEM		111 223,57	287 111,76

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj aktywów	1.01.-31.12.2025r.		1.01.-31.12.2024r.	
		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	70 660,07	138 200,41	0,00	53 691,95
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	4,40	6,09	36,79	0,00
RAZEM		70 664,47	138 206,50	36,79	53 691,95

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2025r.	1.01.-31.12.2024r.
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.-31.12.2025r.	1.01.-31.12.2024r.
1	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Nota Nr 17

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	1.01.-31.12.2025r.		1.01.-31.12.2024r.	
		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:	159 205,36	7 962,36	166 356,01	0,00
	kredyty i pożyczki banki	125 139,07	7 962,36	121 604,07	0,00
	kredyty i pożyczki kontrahenci	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania finansowe inne	33 472,89	0,00	44 016,43	0,00
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	249,40	0,00	261,51	0,00
	inne zobowiązania krótkoterminowe	344,00	0,00	474,00	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	159 205,36	7 962,36	166 356,01	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2025r.	1.01.-31.12.2024r.
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 01.01.2025 - 31.12.2025
- MADKOM S. A.

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2025r.	1.01.-31.12.2024r.
1	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	7 010,44	21 061,57
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	1 955,38	1 561,57
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	1,77	0,00
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	1 957,15	0,00
d	provizje od kredytów	5 055,06	19 500,00
e	poręczenia otrzymane	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	0,00
i	Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP	0,00	0,00
	RAZEM	7 010,44	21 061,57

Nota Nr 18

Stan na 31.12.2025: Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	3 622 654,83
1a	Przychody	27 531 896,51
1b	Koszty	23 909 241,68
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	4 506 176,37
A	koszty operacyjne	4 307 474,72
2.1.	Utworzenie rezerwy na urlopy	129 005,26
2.2.	Rozwiązanie rezerwy na urlopy	-66 674,01
2.3.	Utworzenie innych rezerw	55 350,00
2.4.	Rozwiązanie innych rezerw	-27 600,00
2.5.	Koszty amortyzacji	4 085 381,39
2.6.	Koszty paliwa	42 137,51
2.7.	Koszty art. spożywczych i pozostałych artykułów	3 062,34
2.8.	Koszty dot. samochodów	25 423,46
2.9.	Usługi konsumpcyjne	2 970,90
2.10.	Podatek i opłaty	2 164,36
2.11.	Świadczenia pracownicze	99,86
2.12.	Pozostałe koszty	15 978,18
2.13.	Ubezpieczenie środków transportu	17 335,00
2.14.	Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku	1 550,20
2.15.	Koszty niewypłaconych wynagrodzeń w bieżącym roku	1 920,00
2.16.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń bieżącego roku	734,88
2.17.	Koszty podatkowej produkcji w toku	0,00
2.18.	Koszty reprezentacji	18 635,39
B	pozostałe koszty operacyjne	156 796,24
2.1.	Spisane należności	30 510,00
2.2.	Ewidencja nieistotnych kosztów lat ubiegłych	0,00
2.3.	Kary, odszkodowania, grzywny - rozwiązanie rezerwy	0,00
2.4.	Pozostałe koszty operacyjne	1 871,49
2.5.	Umorzenie pożyczek i innych należności	0,00
2.6.	Szkody komunikacyjne	11 781,64
2.7.	Utworzenie innych rezerw	0,00
2.8.	Leasing - rozliczenie bilansowe	112 633,11
C	koszty finansowe	41 905,41
2.1.	Odsetki od pożyczek od kontrahentów	0,00
2.2.	Odsetki od zobowiązań od kontrahentów	0,00
2.1.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	344,00
2.2.	Odsetki leasing finansowy	33 472,89
2.3.	Odsetki naliczone od kredytu	7 962,36
2.4.	Koszt poręczeń	0,00
2.5.	Umorzenie pożyczek i innych należności	0,00
2.6.	Pozostałe koszty finansowe	126,16
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	8 369 671,76
A	przychody operacyjne	8 083 752,07
3.1.	Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	8 070 439,90
3.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	13 312,17
3.3.	korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych	0,00
B	pozostałe przychody operacyjne	77 053,12
3.1.	Kary i odszkodowania niezapłacone	0,00
3.2.	Zwolnienie ze składek ZUS NPP	0,00

3.1.	PFRON	2 760,00
3.2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00
3.2.	Leasing - rozliczenie bilansowe	74 293,12
C	przychody finansowe	208 866,57
3.1.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	208 860,48
3.2.	Naliczone odsetki od wadium, kaucji	6,09
4	Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	5 177 169,75
4.1.	Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 875 975,33
4.2.	Raty leasingu operacyjnego	281 129,75
4.3.	Amortyzacja	0,00
4.4.	Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	1 080,00
4.5.	Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	6 281,30
4.6.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	703,37
4.7.	Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	12 000,00
4.8.	Zapłacone kary i odszkodowania 900-2021	0,00
5	Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	3 956 220,60
5.1.	przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	3 876 430,67
5.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	0,00
5.2.	Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	74 629,93
5.3.	PFRON	5 160,00
5.4	Odsetki od wadium, kaucji	0,00
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 461 789,71
7	Odliczenia od dochodu	0,00
7.1.	Darowizna	0,00
7.2.	Strata z lat ubiegłych	0,00
7.3.	Ulga B+R	0,00
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 461 789,71
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	82 664,00
10.2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10.3.	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	614 786,79
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	532 122,79

Stan na 31.12.2024: Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	-1 304 042,30
1a	Przychody	12 244 757,76
1b	Koszty	13 548 800,06
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	4 017 876,25
A	koszty operacyjne	3 947 992,63
2.1.	Utworzenie rezerwy na urlopy	66 674,01
2.2.	Rozwiązanie rezerwy na urlopy	-59 327,00
2.3.	Utworzenie innych rezerw	27 600,00
2.4.	Rozwiązanie innych rezerw	-39 000,00
2.5.	Koszty amortyzacji	3 850 112,65
2.6.	Koszty paliwa	35 207,40
2.7.	Koszty art. spożywczych i pozostałych artykułów	1 653,68
2.8.	Koszty dot. samochodów	16 768,54
2.9.	Usługi konsumpcyjne	4 209,51
2.10.	Podatek i opłaty	260,07
2.11.	Świadczenia pracownicze	0,00
2.12.	Pozostałe koszty	9 604,27
2.13.	Ubezpieczenie środków transportu	11 326,83
2.14.	Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku	1 080,00
2.15.	Koszty niewypłaconych wynagrodzeń w bieżącym roku	6 281,30
2.16.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń bieżącego roku	819,37
2.17.	Koszty podatkowej produkcji w toku	12 000,00
2.18.	Koszty reprezentacji	2 722,00
B	pozostałe koszty operacyjne	25 393,19
2.1.	Spisane należności	59 130,72
2.2.	Ewidencja nieistotnych kosztów lat ubiegłych	0,00
2.3.	Kary, odszkodowania, grzywny	-56 000,00
2.4.	Pozostałe koszty operacyjne	11 387,90
2.5.	Umorzenie pożyczek i innych należności	0,00
2.6.	Szkody komunikacyjne	10 874,57
2.7.	Utworzenie innych rezerw	0,00
C	koszty finansowe	44 490,43
2.1.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	474,00
2.2.	Odsetki leasing finansowy	44 016,43
2.3.	Odsetki NKUP	0,00
2.4.	Koszt poręczeń	0,00
2.5.	Umorzenie pożyczek i innych należności	0,00
2.6.	Pozostałe koszty finansowe	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 591 285,79
A	przychody operacyjne	1 488 586,58
3.1.	Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 452 442,67
3.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	-13 312,17
3.3.	Korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych	49 456,08
B	pozostałe przychody operacyjne	49 007,26
3.1.	PFRON	5 160,00
3.2.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	43 847,26
3.3.	pozostałe przychody operacyjne	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2025 - 31.12.2025
- MADKOM S. A.

C	przychody finansowe	53 691,95
3.1.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	53 691,95
3.2.	Naliczone odsetki od wadium, kaucji	0,00
4	Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	4 838 834,44
4.1.	Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 556 944,66
4.2.	Raty leasingu operacyjnego	180 900,39
4.3.	Amortyzacja	47 213,68
4.4.	Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	911,50
4.5.	Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	20 601,00
4.6.	Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	542,44
4.7.	Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	31 720,77
5	Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	2 307 831,78
5.1.	przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	2 194 326,02
5.2.	Rozliczenie kontraktów według stopnia zaawansowania	0,00
5.2.	Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	111 104,50
5.3.	PFRON	2 400,00
5.4.	Odsetki od wadium, kaucji	1,26
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 408 454,50
7	Odliczenia od dochodu	0,00
7.1.	Darowizna	0,00
7.2.	Strata z lat ubiegłych	0,00
7.3.	Ulga B+R	0,00
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 408 454,50
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	568 972,00
10.2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10.3.	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	169 656,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	399 316,00

Nota Nr 19

Stan na 31.12.2025: Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

		wartości bilansowe	wartości podatkowe	Różnice przejściowe	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego
I	Aktywa			6 902 604,56	1 460 307,00	2 217 837,00
a	Wartości niematerialne i prawne - koszt zakończonych prac rozwojowych	11 338 147,22	0,00	11 338 147,22	0,00	2 154 248,00
b	Środki trwałe w leasingu finansowym	104 767,94	0,00	104 767,94	0,00	19 906,00
-	Samochody w leasingu finansowym	435 692,11	0,00	435 692,11	0,00	0,00
-	Maszyny w leasingu finansowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-330 924,17	0,00	-330 924,17	0,00	0,00
c	Środki trwałe	41 813,67	41 813,67	0,00	0,00	0,00
d	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki powiązane	5 829,94	0,00	5 829,94	0,00	1 108,00
e	Odsetki od udzielonych pożyczek - od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	98 815,88	0,00	98 815,88	0,00	18 775,00
f	Odsetki od udzielonych pożyczek - jednostki pozostałe	122 503,26	0,00	122 503,26	0,00	23 276,00
g	Wycena należności handlowych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	124 415,95	-124 415,95	23 639,00	0,00
h	Wycena należności innych jednostki pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	121 584,10	-121 584,10	23 101,00	0,00
i	Wycena zapasów - odpis aktualizujący	5 054,89	12 995,89	-7 941,00	1 509,00	0,00
j	Kary i odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k	Ulga B+R za 2019 i 2020 rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
l	Ulga B+R 2021	0,00	701 578,33	-701 578,33	133 300,00	0,00
ł	Ulga B+R 2022	0,00	887 516,69	-887 516,69	168 628,00	0,00
m	Ulga B+R 2023	0,00	978 433,01	-978 433,01	185 902,00	0,00
n	Ulga B+R 2024	0,00	907 267,60	-907 267,60	172 381,00	0,00
o	Ulga B+R 2025	0,00	1 041 483,00	-1 041 483,00	197 882,00	0,00
p	Podatkowa produkcja w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
q	Należności z tyt. PFRON	2 760,00	0,00	2 760,00	0,00	524,00
r	Kontrakty według stopnia zaawansowania	0,00	45 363,39	-45 363,39	8 619,00	0,00
s	Strata podatkowa do odliczenia w następnych okresach	0,00	2 870 244,21	-2 870 244,21	545 346,00	0,00
2	Pasywa			1 889 617,73	37 341,00	396 366,79
a	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	129 005,26	0,00	-129 005,26	24 511,00	0,00
b	Inne rezerwy	55 350,00	0,00	-55 350,00	10 517,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 01.01.2025 - 31.12.2025

- MADKOM S. A.

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	1 920,00	0,00	-1 920,00	365,00	0,00
g	Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji	1 550,20	0,00	-1 550,20	295,00	0,00
h	Zobowiązania wobec ZUS z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	734,88	0,00	-734,88	140,00	0,00
i	Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	0,00	2 086 140,43	2 086 140,43	0,00	396 366,79
j	Kary i odszkodowania należne nie otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k	Naliczone odsetki od kredytu	7 962,36	0,00	-7 962,36	1 513,00	0,00
l	Kontrakty według stopnia zaawansowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizujący wartość aktywa					0,00	x
wartość netto aktywów oraz rezerw z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie					1 497 648,00	2 614 203,79

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2025r		1.01.-31.12.2024r	
		Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	1 414 984,00	0,00	846 012,00	0,00
2	Zwiększenia	1 052 389,00	0,00	1 025 036,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	1 052 389,00	0,00	1 025 036,00	0,00
-	utworzenie aktywów	1 052 389,00	0,00	1 025 036,00	0,00
3	Zmniejszenia	969 725,00	0,00	456 064,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	969 725,00	0,00	456 064,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	969 725,00	0,00	456 064,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 497 648,00	0,00	1 414 984,00	0,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 999 417,00	1 829 761,00
a	korekta bilansu otwarcia	0,00	0,00
2	Bilans otwarcia po korekcie	1 999 417,00	1 829 761,00
2	Zwiększenia	1 455 037,66	395 335,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	1 455 037,66	395 335,00
-	utworzenie rezerwy	1 455 037,66	395 335,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	840 250,87	225 679,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	840 250,87	225 679,00
-	rozwiązanie rezerwy	840 250,87	225 679,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
c	kompensata z aktywami	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	2 614 203,79	1 999 417,00

Nota Nr 20

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2025r.	1.01.-31.12.2024r
Środki pieniężne		2 694 713,38	1 925 242,27
1	Środki pieniężne w banku	2 311 712,83	1 619 319,07
2	Środki pieniężne w kasie	35,90	845,90
3	Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	382 964,65	305 077,30
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		2 694 713,38	1 925 242,27

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.-31.12.2025r.	1.01.-31.12.2024r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
II	Korekty razem		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-44 600,06	112 664,06
	- 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 leasing finansowy	33 472,89	44 016,43
	- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	130 787,53	122 339,58
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	-5 829,94	-3 969,86
	- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	-203 030,54	-49 722,09
	- odpis aktualizujący odsetki	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 660,01	-100 813,01
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	-16 660,01	-100 813,01
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych	0,00	0,00
	- umorzone pożyczki	0,00	0,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-101 390,85	672 851,31
	- stan zobowiązań - bilans otwarcia	-3 010 728,20	-2 333 304,18
	- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	3 038 955,68	3 010 728,20
	- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	-263,50	263 416,38
	- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	-58 736,45	10 976,15
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-70 618,38	-278 965,24
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	716 721,51	-145 103,59
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	348 861,30	96 091,91
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	-453 380,46	-348 861,30
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	1 434 664,11	1 692 828,59
	- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	-1 517 669,70	-1 434 664,11
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO	-2 208 365,41	-1 453 169,89
	- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ	3 112 611,67	2 208 365,41
	- korekta o zmianę stanu RMK dotycząca działalności inwestycyjnej	0,00	-905 694,20

Nota Nr 21

Informacje dotyczące grupy kapitałowej

Lp.	Nazwa jednostki	% Udziału	Forma powiązania	Suma aktywów na 31.12.2025	Kapitał własny na 31.12.2025	Wynik netto za 2025 rok	Przychody ze sprzedaży za 2025
1	CSW Madkom Sp. z o.o.		Madkom S.A. sprawuje kontrolę	445 236,35	299 643,92	-132 117,93	1 253 439,37

Stan na 31.12.2025: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - 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	x	295 829,94	1 845,00	0,00	273,83	1 765,31	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	68 200,00	x	x	3 241,37	0,00	152 048,56	0,00	0,00
3	Amovitap Sp. z o.o.	0,00	x	2 398 815,88	1 810,39	0,00	707 683,16	0,00	0,00
	RAZEM	68 200,00	0,00	2 694 645,82	6 896,76	0,00	860 005,55	1 765,31	0,00

Stan na 31.12.2025: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - 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.	0,00	499 586,72	6 000,00	0,00	5 829,94	0,00	0,00	0,00
2	CSW Madkom Sp. z o.o.	0,00	1 194 354,00	18 659,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Amovitap Sp. z o.o.	0,00	4 124 547,00	22 900,46	0,00	169 363,99	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	5 818 487,72	47 560,09	0,00	175 193,93	0,00	0,00	0,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM