

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Siedziba: GDYNIA Kielecka 2/, 81-303

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6201Z

6203Z

6209Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5862272756

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000394954

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

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

Przedmiot działalności: 6201Z

Udział w kapitale podstawowym: 75%

Udział w liczbie głosów: 75%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: SPÓŁKA ZALEŻNA

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

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

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu

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

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

- 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 użytkowania 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;

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

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

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

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

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

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

Nakłady na prace rozwojowe

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

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

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

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

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

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

Leasing finansowy

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

Należności

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

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

Zapasy

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał zakładowy

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

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres

jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje

się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych

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

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

notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Podatek dochodowy

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz

straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

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

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

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

Przekwalifikowania aktywów finansowych

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia

pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę Kapitałową umowy sprzedaży krótkiej.

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Metody dokonywania amortyzacji:

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

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

c) Koszty zakończonych prac rozwojowych - 20%

d) Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 50%

e) Wartość firmy - 10%

f) Oprogramowanie - 50%

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

a) Urządzenia techniczne i maszyny - 20-30%

b) Środki transportu - 20%

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania jednostkowe sporządzono zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) wg załącznika nr 1 do tej ustawy i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terenie Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami)

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

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

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

Brak zmian w roku obrotowym.

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

Nie dotyczy.

14. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

31,9

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

Tak

16. 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	16 702 071,64	13 885 501,43
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
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	583 645,38	575 883,16
1. Środki trwałe	516 944,90	575 883,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	14 014,22	30 976,56
d) środki transportu	502 930,68	544 906,60
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	66 700,48	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	28 001,23	29 212,84
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	28 001,23	29 212,84
V. Inwestycje długoterminowe	3 220 470,11	1 499 282,48
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 213 970,11	1 492 782,48
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	3 213 970,11	1 492 782,48
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 213 970,00	1 492 782,48
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 531 807,70	1 435 390,11
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 511 786,00	1 415 710,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 021,70	19 680,11
B. AKTYWA OBROTOWE	4 766 449,98	3 259 311,85
I. Zapasy	264 949,66	140 788,89
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	87 548,88	2 035,25
3. Produkty gotowe		
4. Towary	4 647,74	5 671,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	172 753,04	133 082,64
II. Należności krótkoterminowe	1 136 345,41	631 796,86
1. Należności od jednostek powiązanych	1 845,00	1 845,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 845,00	1 845,00
- do 12 miesięcy	1 845,00	1 845,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 132 690,02	628 732,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 098 366,55	396 439,46
- do 12 miesięcy	1 098 366,55	396 439,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 760,00	205 676,17
c) inne	31 563,47	26 616,81
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 911 738,16	2 137 761,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 911 738,16	2 137 761,38
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	200 000,00	203 969,86
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	200 000,00	203 969,86
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 711 738,16	1 933 791,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 711 738,16	1 933 791,52
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	453 416,75	348 964,72
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	122 500,00	122 500,00
AKTYWA RAZEM	21 591 021,62	17 267 313,28

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 590 998,52	8 599 554,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 646 551,82	4 646 551,82
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 116 746,89	-259 662,97
VII. Zysk (strata) netto	2 991 443,59	-857 083,92
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	74 910,98	107 940,46
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 925 112,12	8 559 817,89
I. Rezerwy na zobowiązania	2 809 884,19	2 098 264,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 615 042,79	1 999 848,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	129 005,26	66 674,01
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	129 005,26	66 674,01
3. Pozostałe rezerwy	65 836,14	31 742,15
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	65 836,14	31 742,15
II. Zobowiązania długoterminowe	977 097,31	1 379 001,26
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	977 097,31	1 379 001,26
a) kredyty i pożyczki	820 565,30	1 109 018,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	156 532,01	269 983,21

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 025 518,95	2 874 187,06
1. Wobec jednostek powiązanych	2 039,14	1 912,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	273,83	147,54
- do 12 miesięcy	273,83	147,54
- powyżej 12 miesięcy		
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	707 683,12	393 601,23
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 315 796,65	2 478 672,98
a) kredyty i pożyczki	309 756,94	309 493,44
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	196 435,15	137 698,70
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	999 139,88	1 369 395,39
- do 12 miesięcy	999 139,88	1 369 395,39
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	557 216,43	449 379,84
h) z tytułu wynagrodzeń	236 383,75	198 508,30
i) inne	16 864,50	14 197,31
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 112 611,67	2 208 365,41
1. Ujemna wartość firmy		
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	21 591 021,62	17 267 313,28

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:	32 043 781,56	16 163 584,10
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	1 194 354,00	13 481,88
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 118 049,40	11 854 915,00
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	28 621 045,78	17 296 668,93
I. Amortyzacja	4 107 067,33	3 882 081,22
II. Zużycie materiałów i energii	407 822,74	322 467,74
III. Usługi obce	18 899 283,76	9 571 385,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	58 210,32	8 513,84
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 900 105,31	2 728 918,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	854 470,85	537 387,17
- emerytalne	364 497,18	235 598,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	353 085,23	204 792,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów	41 000,24	41 122,73
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 422 735,78	-1 133 084,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	123 098,63	325 168,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 660,01	100 813,01
II. Dotacje		10 710,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		43 847,26
IV. Inne przychody operacyjne	106 438,62	169 798,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	111 371,54	289 183,89
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 510,00	60 105,06
III. Inne koszty operacyjne	80 861,54	229 078,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 434 462,87	-1 097 099,94
G. Przychody finansowe	217 248,19	54 696,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	217 248,19	54 696,52
- od jednostek powiązanych	175 193,93	18 452,31
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	174 178,16	188 366,71
I. Odsetki, w tym:	167 167,72	167 305,14
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	7 010,44	21 061,57
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	3 477 532,90	-1 230 770,13
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	3 477 532,90	-1 230 770,13
O. Podatek dochodowy	519 118,79	-389 567,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-33 029,48	-15 880,79
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	2 991 443,59	-857 083,92

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)	8 598 554,93	9 535 853,90
- korekty błędów		-79 215,05
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 598 554,93	9 456 638,85
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
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
2. Kapitał zapasowy	4 646 551,82	4 646 551,82
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 646 551,82	3 325 005,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1 321 546,03
a) zwiększenie (z tytułu)		1 321 546,03
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		1 321 546,03
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2023)		1 321 546,03
podział zysku (ustawowo - dot. roku 2022)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 646 551,82	4 646 551,82
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
przeznaczenia części zysku za 2017r.		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
podział zysku z roku ubiegłego - korekta		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-1 116 746,89	-259 662,97
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 116 746,89	1 141 098,11
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	81 685,18	1 351 076,88
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	81 685,18	1 351 076,88
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
podział zysku (na kapitał zapasowy)		
pokrycie straty z lat ubiegłych		
przeniesienia wyniku na k.zapasowy		
przeniesienie zysku z 2017 na k.zapasowy		
przeniesienia zysku j. dominującej za 2019 na k. zapasowy		
zmiana prezentacji		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	81 685,18	29 530,84
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 198 432,07	209 978,76
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 198 432,07	289 193,81
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycia straty zyskiem z lat ubiegłych		
pokrycia straty zyskiem za 2019		
zmiana prezentacji		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 198 432,07	289 193,81
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 116 746,89	-259 662,97

7. Wynik netto	2 991 443,59	-857 083,92
a) zysk netto	2 991 443,59	47 642,38
b) strata netto		904 726,30
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 590 998,52	8 599 554,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 590 998,52	8 599 554,93

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	2 991 443,59	-857 083,92
II. Korekty razem	4 813 613,08	5 553 210,07
1. Zyski (straty) mniejszości	-33 029,48	15 880,79
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	4 107 067,33	3 882 081,22
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-52 977,28	113 613,19
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 660,01	-100 813,01
9. Zmiana stanu rezerw	711 620,03	110 755,18
10. Zmiana stanu zapasów	-124 160,77	591 440,20
11. Zmiana stanu należności	-503 872,20	410 031,44
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 248,82	669 650,57
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	703 376,64	-139 429,51
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 805 056,67	4 696 126,15

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	482 313,05	540 516,04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	129 293,12	100 813,01
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	353 019,93	439 703,03
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		435 513,54
b) w pozostałych jednostkach	353 019,93	4 189,49
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	278 390,00	3 005,69
- odsetki	74 629,93	1 183,80
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		

II. Wydatki	6 725 057,42	4 588 542,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 872 057,42	3 430 903,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 853 000,00	1 157 639,50
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	1 563 000,00	1 157 639,50
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 853 000,00	1 157 639,50
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 242 744,37	-4 048 026,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		845 601,67
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		845 601,67
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	784 365,66	336 779,29
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	288 189,25	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	331 915,99	169 474,15
8. Odsetki	164 260,42	167 305,14
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-784 365,66	508 822,38
D. Przepływy pieniężne netto, razem	777 946,64	1 156 921,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	777 946,64	1 077 706,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 933 791,52	856 084,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 711 738,16	2 013 006,57

- 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	3 477 532,90	-1 230 770,13
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
PFR-umorzenie części subwencji finansowej (art. 22 ust. 1 pkt. 1)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	8 378 048,98	1 592 253,29
Pozostałe	74 293,12	
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	208 860,48	53 691,95
Kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	8 377,22	967,50
Naliczone odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	6,09	
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	8 070 439,90	1 452 442,67
Przychody wg stopnia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	13 312,17	-13 312,17
Przychody dotyczące lat ubiegłych (art. 12 ust. 3 pkt. j)		49 456,08
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 12 ust. 4 pkt. 64)		
PFRON (art. 12 ust. 3e)	2 760,00	5 160,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)		43 847,26
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	79 789,93	113 505,76
Pozostałe		
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)	74 629,93	111 104,50
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)		
PFRON (art. 12 ust. 3e)	5 160,00	2 400,00
Odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 3e)		1,26
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	288 554,56	152 484,48
Pozostałe	133 391,43	13 261,01
Amortyzacja prac rozwojowych (art. 16)		
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)		
Koszty dotyczące lat poprzednich (art. 15)		
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)		

Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	79 342,61	62 850,51
Odstępki od leasingu (art. 17b ust. 1)	33 472,89	44 942,98
Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)		
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	2 970,90	4 209,51
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	17 335,00	11 326,83
Odstępki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	344,00	474,00
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		
Koszty reprezentacji i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	21 697,73	15 419,64
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 225 047,74	3 855 842,47
Pozostałe	126,16	
Delegacje niewypłacone w bieżącym roku (art. 16)		
Nieopłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	734,88	819,37
Niezapłacone wynagrodzenia z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	3 470,20	13 854,46
Niewypłacone delegacje (art. 15 ust. 4 pkt. g)	2 957,36	1 597,50
Odstępki naliczone do zapłaty (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	7 962,36	
Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	30 510,00	14 566,62
Utworzenie rezerw (art. 15 ust. 4 pkt. e)	90 081,25	-60 052,99
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i Wnip (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	4 089 205,53	3 873 057,51
Odstępki od leasingu (art. 17b ust. 1)		
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)		12 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 185 260,41	4 872 088,95
Pozostałe	8 090,66	11 781,00
Zapłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	703,37	542,44
Wypłacone delegacje za rok poprzedni (art. 15 ust. 4g)	1 080,00	911,50
Amortyzacja podatkowa ST (art. 16g ust. 1i3)		47 213,68
Zapłata zobowiązań wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów w poprzednim roku (art. 16)		
Amortyzacja ujemnej wartości firmy z konsolidacji (art. 16)		
Raty leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	281 129,75	202 373,90
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich zakończenia (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	4 875 975,33	4 556 944,66

Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku (art. 15 ust. 4)	12 000,00	31 720,77
Zapłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	6 281,30	20 601,00
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)		
LT towarów - wykorzystanie odpisu (art. 15 ust. 1)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Strata z 2016 r.		
Strata z 2018 (j.zależna)		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	3 876 430,67	2 194 326,02
Pozostałe		
Strata csw (art. 16)		
Ulga B+R (art. 18d)		
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	3 876 430,67	2 194 326,02
Przychody dotyczące 2023 (art. 12 ust. 3a)		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty_MADKOM_SA_konsolidacja_2026.04.27.pdf

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

do Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2025 rok

1. Wartości niematerialne i prawne

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

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	24 383 351,87	3 413 285,70	20 395,99	-	27 817 033,56
Zwiększenia	4 556 944,66	-	-	-	4 556 944,66
31.12.2024	28 940 296,53	3 413 285,70	20 395,99	-	32 373 978,22
Umorzenie					
01.01.2024	(15 018 331,45)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(18 452 013,14)
Zwiększenia	(3 576 232,24)	-	-	-	(3 576 232,24)
31.12.2024	(18 594 563,69)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(22 028 245,38)
Wartość netto					
01.01.2024	9 365 020,42	-	-	-	9 365 020,42
31.12.2024	10 345 732,84	-	-	-	10 345 732,84

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2025	28 940 296,53	3 413 285,70	20 395,99	-	32 373 978,22
Zwiększenia	4 875 975,33	-	-	-	4 875 975,33
31.12.2025	33 816 271,86	3 413 285,70	20 395,99	-	37 249 953,55
Umorzenie					
01.01.2025	(18 594 563,69)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(22 028 245,38)
Zwiększenia	(3 883 560,95)	-	-	-	(3 883 560,95)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2025	(22 478 124,64)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(25 911 806,33)
Wartość netto					
01.01.2025	10 345 732,84	-	-	-	10 345 732,84
31.12.2025	11 338 147,22	-	-	-	11 338 147,22

1. 2 Zakończone prace rozwojowe

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych w 2025 r. wyniosła 4 875 975,33 zł (2024 r.: 4 556 944,66 zł). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art.33 ust 3 UoR.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	CSW MADKOM	Razem
Wartość brutto		
01.01.2024	19 367,96	19 367,96
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2024	<u>19 367,96</u>	<u>19 367,96</u>
Odpisy wartości firmy		
01.01.2024	(19 367,96)	(19 367,96)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2024	<u>(19 367,96)</u>	<u>(19 367,96)</u>
Wartość netto		
01.01.2024	-	-
31.12.2024	<u>-</u>	<u>-</u>
Wartość brutto		
01.01.2025	19 367,96	19 367,96
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2025	<u>19 367,96</u>	<u>19 367,96</u>
Odpisy wartości firmy		
01.01.2025	(19 367,96)	(19 367,96)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2025	<u>(19 367,96)</u>	<u>(19 367,96)</u>
Wartość netto		
01.01.2025	-	-
31.12.2025	<u>-</u>	<u>-</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	CSW MADKOM	Razem
Wartość brutto		
01.01.2024	49 086,46	49 086,46
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2024	<u>49 086,46</u>	<u>49 086,46</u>
Odpisy ujemnej wartości firmy		
01.01.2024	(49 086,46)	(49 086,46)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Amortyzacja	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2024	<u>(49 086,46)</u>	<u>(49 086,46)</u>
Wartość netto		
01.01.2024	-	-
31.12.2024	<u>-</u>	<u>-</u>
Wartość brutto		
01.01.2025	49 086,46	49 086,46
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2025	<u>49 086,46</u>	<u>49 086,46</u>
Odpisy ujemnej wartości firmy		
01.01.2025	(49 086,46)	(49 086,46)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Amortyzacja	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2025	<u>(49 086,46)</u>	<u>(49 086,46)</u>
Wartość netto		
01.01.2025	-	-
31.12.2025	<u>-</u>	<u>-</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
1.01.2024	-	-	154 411,13	1 775 358,77	14 597,89	1 944 367,79
Zwiększenia	-	-	22 357,72	36 260,16	-	58 617,88
Zmniejszenia	-	-	-	(254 074,95)	-	(254 074,95)
31.12.2024	-	-	176 768,85	1 557 543,98	14 597,89	1 748 910,72
Umorzenie						
1.01.2024	-	-	(107 447,02)	(999 208,62)	(14 597,89)	(1 121 253,53)
Zwiększenia	-	-	(38 345,27)	(267 503,71)	-	(305 848,98)
Zmniejszenia	-	-	-	254 074,95	-	254 074,95
31.12.2024	-	-	(145 792,29)	(1 012 637,38)	(14 597,89)	(1 173 027,56)
Wartość netto						
01.01.2024	-	-	46 964,11	776 150,15	-	823 114,26
31.12.2024	-	-	30 976,56	544 906,60	-	575 883,16

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
01.01.2025	-	-	176 768,85	1 557 543,98	14 597,89	1 748 910,72
Zwiększenia	-	-	-	277 201,23	-	277 201,23
Zmniejszenia	-	-	-	(193 085,36)	-	(193 085,36)
31.12.2025	-	-	176 768,85	1 641 659,85	14 597,89	1 833 026,59
Umorzenie						
01.01.2025	-	-	(145 792,29)	(1 012 637,38)	(14 597,89)	(1 173 027,56)
Zwiększenia	-	-	(16 962,34)	(206 544,04)	-	(223 506,38)
Zmniejszenia	-	-	-	80 452,25	-	80 452,25
31.12.2025	-	-	(162 754,63)	(1 138 729,17)	(14 597,89)	(1 316 081,69)
Wartość netto						
01.01.2025	-	-	30 976,56	544 906,60	-	575 883,16
31.12.2025	-	-	14 014,22	502 930,68	-	516 944,90

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Grunty użytkowane wieczysto

Nie wystąpiły grunty użytkowane wieczysto.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

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

- w Gdyni od 01.01.2026 r. zmieniono lokalizację biura, które obecnie mieści się przy ul. Kieleckiej 2. Do końca roku 2025 wynajmowano pomieszczenia biurowe przy Al. Zwycięstwa 96/98, gdzie miesięczny czynsz najmu wynosił średnio 14.551,83 zł netto.

- w Krakowie od 01.10.2024 r. biuro mieści się przy ul. Kapelanka nr 12 - umowa zawarta na czas nieoznaczony z możliwością rozwiązania przy zachowaniu 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia przez każdą ze stron. Miesięczny czynsz za lokal w 2025 r. wynosił średnio 5.759,62 zł netto.

- w Warszawie od 25.03.2024 zawarto umowę na "biuro firmowe", które mieści się przy ul. Świeradowska 47 - umowa zawarta na czas nieokreślony z możliwością rozwiązania przy zachowaniu 1 miesięcznego okresu wypowiedzenia przez każdą ze stron. Miesięczny czynsz za lokal wynosił średnio 101,50 zł netto.

2. 4 Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego:

Grupa używa na podstawie umowy leasingu samochody osobowe. W ujęciu podatkowym stanowią one leasing operacyjny, natomiast w księgach rachunkowych wykazane są jako leasing finansowy. Wykaz umów leasingu – NOTA Nr 10.1

Wyszczególnienie	B.Z.31.12.2025		B.Z.31.12.2024	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportu	502 930,68	-	544 906,60	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	502 930,68	-	544 906,60	-

Na pozycję środków trwałych w budowie składają się nakłady poniesione na przystosowanie wynajmowanych pomieszczeń w Gdyni przy ul. Kieleckiej 2. Na dzień 31.12.2025 r. inwestycja pozostaje w toku.

2. 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	833 369,34	6 500,00	839 869,34
Zwiększenia	-	-	1 007 361,59	-	1 007 361,59
Zmniejszenia	-	-	(347 948,45)	-	(347 948,45)
31.12.2024	-	-	1 492 782,48	6 500,00	1 499 282,48

Odpisy aktualizujące

01.01.2024	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	-	-

Wartość netto

01.01.2024	-	-	833 369,34	6 500,00	839 869,34
31.12.2024	-	-	1 492 782,48	6 500,00	1 499 282,48

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2025	-	-	1 492 782,48	6 500,00	1 499 282,48
Zwiększenia	-	-	2 070 237,70	-	2 070 237,70
Zmniejszenia	-	-	(349 050,07)	-	(349 050,07)
31.12.2025	-	-	3 213 970,11	6 500,00	3 220 470,11

Odpisy aktualizujące

01.01.2025	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2025	-	-	-	-	-

Wartość netto

01.01.2025	-	-	1 492 782,48	6 500,00	1 499 282,48
31.12.2025	-	-	3 213 970,11	6 500,00	3 220 470,11

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4.1 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2025	31.12.2024
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	20 021,70	19 680,11
Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje	-	-
Nakłady na prace rozwojowe	-	-
	<u>20 021,70</u>	<u>19 680,11</u>

4.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2025	31.12.2024
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	86 962,64	90 203,54
Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje		
Nakłady na prace rozwojowe	257 525,89	257 161,11
Nakłady na usługi w toku	-	-
Przychody przyszłych okresów	86 066,65	-
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	22 861,57	1 600,07
	<u>453 416,75</u>	<u>348 964,72</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Zapasy

5. 1 Zapasy według tytułów

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Materialy	-	-
Półprodukty i produkty w toku	87 548,88	-
Produkty gotowe	-	2 035,25
Towary	<u>4 647,74</u>	<u>5 671,00</u>
towary handlowe	7 941,00	7 941,00
odpis aktualizujący	(7 941,00)	(7 941,00)
towary handlowe pozostałe	4 647,74	5 671,00
towary handlowe w drodze	-	-
Zaliczki na dostawy	<u>172 753,04</u>	<u>133 082,64</u>
RAZEM	<u>264 949,66</u>	<u>140 788,89</u>

5. 2 Zapasy według okresów zalegania

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	<u>Rodzaj zapasu (w wartości brutto)</u>			
	<u>Materialy</u>	<u>Produkty gotowe</u>	<u>Towary</u>	<u>Półprodukty i produkty w toku</u>
0 - 90	-	-	5 671,00	-
90 - 180	-	-	-	-
180 - 360	-	-	-	-
powyżej 360	-	-	7 941,00	-
RAZEM w wartości brutto	-	-	<u>13 612,00</u>	-
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	-	-	<u>(7 941,00)</u>	-
RAZEM wartość bilansowa	-	-	<u>5 671,00</u>	-

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

	<u>Rodzaj zapasu (w wartości brutto)</u>			
	<u>Materialy</u>	<u>Produkty gotowe</u>	<u>Towary</u>	<u>Półprodukty i produkty w toku</u>
0 - 90	-	-	4 647,74	-
90 - 180	-	-	-	-
180 - 360	-	-	-	-
powyżej 360	-	-	7 941,00	-
RAZEM w wartości brutto	-	-	<u>12 588,74</u>	-
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	-	-	<u>(7 941,00)</u>	-
RAZEM wartość bilansowa	-	-	<u>4 647,74</u>	-

5. 3 *Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy*

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

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

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

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

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

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 845,00	1 845,00
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 845,00</u>	<u>1 845,00</u>
Stan należności brutto	1 845,00	1 845,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>1 845,00</u>	<u>1 845,00</u>

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

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 222 782,50	506 095,41
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 222 782,50</u>	<u>506 095,41</u>
Stan należności brutto	1 222 782,50	506 095,41
Odpis aktualizujący wartość należności	(124 415,95)	(109 655,95)
Stan należności netto	<u>1 098 366,55</u>	<u>396 439,46</u>

6.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2024	43 847,26	84 019,53
Zwiększenia	-	25 636,42
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(43 847,26)	-
31.12.2024	<u>-</u>	<u>109 655,95</u>

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2025	-	109 655,95
Zwiększenia	-	14 760,00
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2025	<u>-</u>	<u>124 415,95</u>
		-

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. 4 Pozostałe należności krótkoterminowe

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych	2 760,00	205 676,17
Inne	<u>31 563,47</u>	<u>223 400,91</u>
	<u>34 323,47</u>	<u>429 077,08</u>
Stan należności brutto	34 323,47	429 077,08
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>-</u>	<u>(196 784,10)</u>
Stan należności netto	<u>34 323,47</u>	<u>232 292,98</u>

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

	<u>Pozostałe należności</u>
01.01.2024	161 470,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	<u>(11 070,00)</u>
31.12.2024	<u>150 400,00</u>
	<u>Pozostałe należności</u>
01.01.2025	150 400,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2025	<u>150 400,00</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

7.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1 Bilans otwarcia	-	-	91 754,58	-	91 754,58
2 Zwiększenia	-	-	203 969,86	-	203 969,86
zakup / udzielenie pożyczki	-	-	203 969,86	-	203 969,86
przyrost wartości rynkowej	-	-	-	-	-
należne odsetki	-	-	-	-	-
należne dyskonto	-	-	-	-	-
odwrócenie trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
3 Zmniejszenia	-	-	91 754,58	-	91 754,58
sprzedaż	-	-	-	-	-
splata pożyczki	-	-	91 754,58	-	91 754,58
likwidacja	-	-	-	-	-
spadek wartości rynkowej	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości/odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
4 Bilans zamknięcia	-	-	203 969,86	-	203 969,86
w tym:					
- w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
- w jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	203 969,86	-	203 969,86

7.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1 Bilans otwarcia	-	-	203 969,86	-	203 969,86
2 Zwiększenia	-	-	270 548,11	-	270 548,11
zakup / udzielenie pożyczki	-	-	200 000,00	-	200 000,00
przyrost wartości rynkowej	-	-	-	-	-
należne odsetki	-	-	-	-	-
należne dyskonto	-	-	-	-	-
odwrócenie trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
odsetki wymagalne	-	-	70 548,11	-	-
3 Zmniejszenia	-	-	274 517,97	-	274 517,97
sprzedaż	-	-	-	-	-
splata pożyczki	-	-	274 517,97	-	274 517,97
umożenie	-	-	-	-	-
spadek wartości - wycena BA	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości/odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
4 Bilans zamknięcia	-	-	200 000,00	-	200 000,00
w tym:					
- w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-	200 000,00	-	200 000,00
- w jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-

7. 2 *Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych*

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastające	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty
1 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	80 000,00	16 747,93	-	95 889,49	05 lipca 2027
2 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	125 000,00	25 293,72	-	149 295,27	01 sierpnia 2027
3 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	95 000,00	18 840,54	-	112 946,54	16 sierpnia 2027
4 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	150 000,00	28 066,48	-	177 011,68	23 września 2027
5 Pożyczka Cloud Medical Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	-	31 grudnia 2019
6 Pożyczka H. Szczechowiak	19 380,00	32,40	19 412,40	-	31 grudnia 2018
7 Amovita Sp. z o.o.	1 000 000,00	3 969,86	-	1 003 969,86	08 grudnia 2029
8 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	156 672,00	967,50	-	157 639,50	03 grudnia 2027
RAZEM	1 844 452,00	144 704,08	288 598,05	1 696 752,34	

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastające	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty
1 Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	80 000,00	22 607,55	-	101 749,11	05 lipca 2027
2 Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	125 000,00	34 474,80	-	158 476,35	01 sierpnia 2027
3 Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	95 000,00	25 808,10	-	119 914,10	16 sierpnia 2027
4 Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	150 000,00	39 094,28	-	188 039,48	23 września 2027
5 Pożyczka dla osoby fizycznej G. Szczechowiak	13 000,00	518,53	-	13 518,53	18 czerwca 2030
6 Pożyczka dla osoby fizycznej M. Jorka	50 000,00	111,96	-	-	17 lipca 2026
7 Pożyczka Cloud Medical Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	-	31 grudnia 2019
8 Pożyczka H. Szczechowiak	19 380,00	32,40	19 412,40	-	31 grudnia 2018
9 Amovita Sp. z o.o.	1 000 000,00	74 517,97	-	800 000,00	31 grudnia 2029
10 Amovita Sp. z o.o.	1 000 000,00	68 025,20	-	1 068 025,20	27 stycznia 2030
11 Amovita Sp. z o.o.	500 000,00	30 790,68	-	530 790,68	27 lutego 2030
12 Madkom Sp. z o.o.	50 000,00	2 413,20	-	52 413,20	30 kwietnia 2030
13 Madkom Sp. z o.o.	35 000,00	1 538,88	-	36 538,88	20 maja 2030
14 Madkom Sp. z o.o.	25 000,00	631,44	-	25 631,44	19 sierpnia 2030
15 Madkom Sp. z o.o.	50 000,00	653,59	-	50 653,59	21 października 2030
16 Madkom Sp. z o.o.	30 000,00	243,02	-	30 243,02	17 listopada 2030
17 Madkom Sp. z o.o.	100 000,00	349,81	-	100 349,81	12 grudnia 2030
18 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	156 672,00	9 344,73	-	137 626,72	03 grudnia 2027
RAZEM	3 697 452,00	361 941,79	288 598,05	3 413 970,11	

8. Kapitał własny**8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej**

Akcjonariusz	Ilość akcji	nominalna akcji	Udział %
Amovita Sp. z o.o.	2 000 000	2 000 000,0	39,4%
MADKOM Sp. z o.o.	1 626 618	1 626 618	32,1%
LG Nexera Business Solutions AG	459 585	459 585	9,1%
Enovo Sp. z o.o.	393 870	393 870	7,8%
Pozostali	589 677	589 677	11,6%
	<u>5 069 750</u>	<u>5 069 750</u>	<u>100,0%</u>

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

	Niewykorzyst. urlopy	Razem
01.01.2024	59 327,00	59 327,00
Zwiększenia	66 674,01	66 674,01
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(59 327,00)	(59 327,00)
31.12.2024	<u>66 674,01</u>	<u>66 674,01</u>
<i>w tym część:</i> długoterminowa	-	-
	Pozostale	Razem
01.01.2024	97 860,98	97 860,98
Zwiększenia	31 742,15	31 742,15
Wykorzystanie	(2 860,98)	(2 860,98)
Rozwiązanie	(95 000,00)	(95 000,00)
31.12.2024	<u>31 742,15</u>	<u>31 742,15</u>
	Niewykorzyst. urlopy	Razem
01.01.2025	66 674,01	66 674,01
Zwiększenia	129 005,26	129 005,26
Wykorzystanie	(66 674,01)	(66 674,01)
Rozwiązanie	-	-
31.12.2025	<u>129 005,26</u>	<u>129 005,26</u>
<i>w tym część:</i> długoterminowa	-	-
	Pozostale	Razem
01.01.2025	31 742,15	31 742,15
Zwiększenia	65 836,14	65 836,14
Wykorzystanie	(31 742,15)	(31 742,15)
Rozwiązanie	-	-
31.12.2025	<u>65 836,14</u>	<u>65 836,14</u>

10. Zobowiązania długoterminowe**10.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Inne zobowiązania finansowe	kredyty i pożyczki	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	269 983,21	1 109 018,05	1 379 001,26
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-
	<u>269 983,21</u>	<u>1 109 018,05</u>	<u>1 379 001,26</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
do 1 roku	137 698,70	309 493,44	447 192,14
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>			

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

	Inne zobowiązania finansowe	kredyty i pożyczki	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	156 532,01	820 565,30	977 097,31
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-
	<u>156 532,01</u>	<u>820 565,30</u>	<u>977 097,31</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
do 1 roku	196 435,15	309 756,94	506 192,09
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>			

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

Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy	Zobowiązania wymagalne do 1 roku	Zobowiązania wymagalne od 1 do 3 lat	Zobowiązania wymagalne powyżej 3 lat	Zobowiązania łącznie
2022 styczeń	47 miesięcy	-	-	-	-
2022 kwiecień	47 miesięcy	13 452,43	-	-	13 452,43
2022 kwiecień	47 miesięcy	13 452,43	-	-	13 452,43
2022 październik	47 miesięcy	77 973,07	-	-	77 973,07
2023 luty	47 miesięcy	-	-	-	-
2023 marzec	47 miesięcy	16 436,40	33 065,66	-	49 502,06
2023 marzec	47 miesięcy	16 436,40	33 065,66	-	49 502,06
2025 kwiecień	35 miesięcy	16 573,55	23 750,57	-	40 324,12
2025 kwiecień	35 miesięcy	15 140,06	23 314,00	-	38 454,06
2025 czerwiec	35 miesięcy	26 970,81	43 336,12	-	70 306,93
		<u>196 435,15</u>	<u>156 532,01</u>	<u>-</u>	<u>352 967,16</u>

11. Zobowiązania krótkoterminowe**11. 1 Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów**

	Kwota kredytu wg umowy	Wartość bilansowa na koniec okresu	Czas trwania umowy	Rata - płatność	Zabezpieczenie
Kredyt w rachunku bieżącym	1 547 467	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
Kredyt w rachunku bieżącym	1 500 000	0	26.11.2026	na bieżąco	- weksel in blanco - gwarancja de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na kwotę 900.000,00 zł

11. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 273,83 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy nie występują.

11. 3 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 999.139,88 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy nie występują.

12. Inne rozliczenia międzyokresowe**12. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2025	31.12.2024
Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	3 083 820,29	2 195 053,24
Otrzymane zaliczki	-	-
	3 083 820,29	2 195 053,24

12. 2 Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2025 -31.12.2025	01.01.2024 -31.12.2024
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	27 118 049,40	11 854 915,00
Eksport	-	-
	<u>27 118 049,40</u>	<u>11 854 915,00</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	53 959,67	51 704,75
Eksport	-	-
	<u>53 959,67</u>	<u>51 704,75</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi serwisowe	12 879 079,20	9 157 826,40
Usługi szkoleniowe	379 864,37	38 438,03
Realizacja pozyskanych kontraktów	13 720 768,39	2 586 926,66
Pozostałe	138 337,44	71 723,91
	<u>27 118 049,40</u>	<u>11 854 915,00</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Podpis elektroniczny	50 690,00	49 479,08
Pozostałe	3 269,67	2 225,67
	<u>53 959,67</u>	<u>51 704,75</u>

13. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2025 -31.12.2025	01.01.2024 -31.12.2024
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
środków trwałych i środków trwałych w budowie	16 660,01	100 813,01
	<u>16 660,01</u>	<u>100 813,01</u>
Dotacje	-	10 710,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	43 847,26
nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
inwestycyjne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	43 847,26
Pozostałe, w tym:		
wypłacone odszkodowania	48 168,49	41 818,24
likwidacja ZFSS	-	-
pozostałe przychody operacyjne	26 110,13	43 085,90
odpisanie przedawnionych rozrachunków	-	-
zwolnienie ze składek ZUS	-	-
PFR-umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	-
PFRON	32 160,00	29 160,00
refaktury	-	55 734,37
	<u>106 438,62</u>	<u>169 798,51</u>
Razem	<u>123 098,63</u>	<u>325 168,78</u>

14. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2025 -31.12.2025	01.01.2024 -31.12.2024
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
zapasów	-	974,34
utworzenie odpisów aktualizujących należności	30 510,00	59 130,72
	<u>30 510,00</u>	<u>60 105,06</u>
Pozostałe, w tym:		
prace badawcze zakończone niepowodzeniem	-	171 232,27
kary umowne	316,00	52 967,05
darowizna	-	1 047,15
wartość szkód	47 126,50	43 498,25
uzgodnienie kont	-	-
pozostałe koszty operacyjne	7 610,04	10 533,84
refaktury	-	-
korekta zmniejszająca kwotę VAT naliczonego	22 932,00	-
koszty dot. należności dochodzonych na drodze sądo	2 877,00	55 734,37
	<u>80 861,54</u>	<u>229 078,83</u>
Razem	<u>111 371,54</u>	<u>289 183,89</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	54 659,45	-	54 659,45
Środki pieniężne	-	-	0,28	-	0,28
Inne aktywa	36,79	-	-	-	36,79
Razem	36,79	-	54 659,73	-	54 696,52

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	70 660,07	-	146 577,63	-	217 237,70
Środki pieniężne	-	-	-	-	-
Inne aktywa	4,40	-	6,09	-	10,49
Razem	70 664,47	-	146 583,72	-	217 248,19

16. Koszty finansowe

16. 1 Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	167 305,14	-	-	-	167 305,14
Pozostałe	-	-	-	-	-
Razem	167 305,14	-	-	-	167 305,14

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	159 205,36	-	7 962,36	-	167 167,72
Pozostałe	-	-	-	-	-
Razem	159 205,36	-	7 962,36	-	167 167,72

16. 2 Aktualizacja wartości inwestycji

	01.01.2025 -31.12.2025	01.01.2024 -31.12.2024
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	-	-
udziały i akcje w jednostkach powiązanych	-	-
inwestycje krótkoterminowe	-	-
udzielone pożyczki - część kapitałowa	-	-
udzielone pożyczki - część odsetkowa	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Razem	-	-

16. 3 Inne koszty finansowe

	01.01.2025 -31.12.2025	01.01.2024 -31.12.2024
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	1 955,38	1 561,57
Prowizje od kredytów	5 055,06	19 500,00
Poręczenia otrzymane	-	-
Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP	-	-
Razem	7 010,44	21 061,57

17. Podatek dochodowy od osób prawnych

17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Podatek dochodowy bieżący	-	4 982,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	519 118,79	- 394 549,00
	<u>519 118,79</u>	<u>- 389 567,00</u>

17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Zysk brutto	<u>3 477 532,90</u>	<u>- 1 230 770,13</u>
Amortyzacja ujemnej wartości firmy w konsolidacji	-	-
Amortyzacja wartości firmy w konsolidacji	-	-
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	<u>4 513 602,30</u>	<u>4 052 891,05</u>
koszty operacyjne	<u>4 314 900,65</u>	<u>3 980 467,84</u>
Utworzenie rezerwy na urlopy	129 005,26	66 674,01
Rozwiązanie rezerwy na urlop	(66 674,01)	(59 327,00)
Utworzenie innych rezerw	55 350,00	27 600,00
Rozwiązanie innych rezerw	(27 600,00)	(39 000,00)
Koszty amortyzacji	4 085 381,39	3 850 112,65
Koszty amortyzacji (j.zależna)	3 824,14	22 944,86
Koszty paliwa	42 137,51	35 207,40
Koszty art. spożywczych	3 062,34	1 653,68
Koszty dot. samochodów	25 423,46	16 768,54
Usługi konsumpcyjne	2 970,90	4 209,51
Podatek i opłaty	2 164,36	260,07
Świadczenia pracownicze	99,86	-
Pozostałe koszty	15 978,18	9 604,27
Pozostałe koszty (j.zależna)	744,29	1 439,69
Ubezpieczenie środków transportu	17 335,00	11 326,83
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz delegacji w bieżącym roku	3 470,20	7 361,30
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz koszty ZUS dot.wynagrodzeń z roku poprzedniego (j.zależna)	-	7 573,16
Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	734,88	819,37
Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku (j.zależna)	2 857,50	517,50
Koszty podatkowej produkcji w toku	-	12 000,00
Koszty reprezentacji	18 635,39	2 722,00
pozostałe koszty operacyjne	<u>156 796,24</u>	<u>27 006,23</u>
Spisane należności	30 510,00	59 130,72
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Odpisy aktualizujące należności (j.zależna)	-	-
Kary, odszkodowania, grzywny	-	- 56 000,00
pozostałe koszty operacyjne	1 871,49	11 387,90
pozostałe koszty operacyjne (j.zależna)	-	1 613,04
Amortyzacja - wartość firmy	-	-
Szkody komunikacyjne	11 781,64	10 874,57
Utworzenie innych rezerw	-	-
Przekazane darowizny	-	-
Leasing - rozliczenie bilansowe	112 633,11	-
Pozostałe koszty	-	-
koszty finansowe	<u>41 905,41</u>	<u>45 416,98</u>
Odsetki od zobowiązań	-	-
Odsetki od zobowiązań budżetowych	344,00	474,00
Odsetki leasing finansowy	33 472,89	44 016,43
Odsetki leasing finansowy (j.zależna)	-	926,55
Odesetki NKUP	-	-
Odsetki naliczone od kredytu	7 962,36	-
Odpis aktualizujący należności finansowe (umorzenie pożyczek)	-	-
Umorzenie pożyczek i innych należności	-	-
Umorzenie pożyczek i innych należności (j.zależna)	-	-
Pozostałe koszty finansowe	126,16	-

Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	8 378 048,98	1 592 253,29
przychody operacyjne	8 083 752,07	1 488 586,58
przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	8 070 439,90	1 452 442,67
przychody wg stopnia zaawansowania	13 312,17	- 13 312,17
korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych	-	49 456,08
pozostałe przychody operacyjne	77 053,12	49 007,26
PFR- umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	-
PFR- umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	-
PFRON	2 760,00	5 160,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-	43 847,26
Leasing - rozliczenie bilansowe	74 293,12	-
pozostałe koszty	-	-
pozostałe koszty (j.zależna)	-	-
przychody finansowe	217 243,79	54 659,45
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	208 860,48	53 691,95
Naliczone odsetki od wadium, kaucji	6,09	-
Kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów) (art.. 12.4.2) (j.zależna)	8 377,22	967,50
Pozostałe przychody finansowe	-	-
Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	5 185 260,41	4 872 088,95
Koszty zakończony prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 875 975,33	4 556 944,66
Raty leasingu operacyjnego	281 129,75	180 900,90
Amortyzacja	-	47 213,68
Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	1 080,00	911,50
Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	6 281,30	20 601,00
Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	703,37	542,44
Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	12 000,00	31 720,77
LT towarów - wykorzystanie odpisu	-	-
Zapłacone kary i odszkodowania 900-2021	-	-
koszty przełomu roku	8 090,66	11 781,00
Raty leasingu operacyjnego	-	21 473,00
Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	3 956 220,60	2 307 831,78
przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	3 876 430,67	2 194 326,02
Rozliczenie kontraktów wg stopnia zaawansowania	-	-
Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	74 629,93	111 104,50
PFREON	5 160,00	2 400,00
Odsetki od wadium, kaucji	-	1,26
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 1 615 954	- 1 334 390
w tym:		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 9% (j. zależna)	- 154 164	74 065
Strata z lat ubiegłych	-	-
Podatek dochodowy	-	4 982
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 19%	- 1 461 790	- 1 408 455
Darowizna		
Strata z lat ubiegłych		
Ulga B+R	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	-
Podatek dochodowy	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2025	31.12.2024
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	129 005,26	66 674,01
Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy	734,88	819,37
Wynagrodzenia nie wypłacone na dzień bilansowy	1 920,00	6 281,30
Delegacje nie wypłacone na dzień bilansowy	-	-
Kary i odszkodowania należne nie otrzymane	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności i pożyczek	246 000,05	231 240,05
Odpis aktualizujący wartość udziałów	-	-
Odsutki od zaciągniętych pożyczek naliczone i niezapłacone na dzień bilansowy	-	-
Wycena należności innych jednostki powiązane - odpis aktualizujący	-	-
Odpis aktualizujący wartość zapasów	7 941,00	7 941,00
Inne rezerwy	55 350,00	27 600,00
Zobowiązania z tyt. poręczeń	-	-
Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji	1 550,20	1 080,00
Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	-	2 195 053,24
Kontrakty według stopnia zaawansowania	45 363,39	13 312,17
CIT 2021	-	-
Ulga B+R za 2021 rok	701 578,33	701 578,33
Ulga B+R za 2022 rok	887 516,69	887 516,69
Ulga B+R za 2023 rok	978 433,01	978 433,01
Ulga B+R za 2024 rok	907 267,60	907 267,60
Ulga B+R za 2025 rok	1 041 483,00	-
Podatkowa produkcja w toku	-	14 035,00
Wynagrodzenia oraz delegacje nie wypłacone na dzień bilansowy (j. zależne)	-	6 957,50
Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy (j. zależne)	-	-
Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji (j. zależne)	2 857,50	1 133,16
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
Naliczone odsutki od kredytu	7 962,36	-
Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-
J. zależna (CSW)	-	-
Inne	-	-
Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. dominująca)	2 870 244,21	1 408 454,50
Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. zależna)	154 163,88	-
Ujemne różnice przejściowe (j.dominująca):	7 882 349,98	7 447 286,27
Ujemne różnice przejściowe (j.zależna):	157 021,38	8 090,66
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19% (j. dominująca)	1 497 646	1 414 984
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 9% (j. zależna)	14 132	728
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie rozpoznana w bilansie	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku odroczonego	1 511 778,00	1 415 712,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
Koszty prac rozwojowych, które są uznawane za koszt podatkowy w momencie ich zakończenia, natomiast dla celów bilansowych amortyzacja jest rozłożona na 5 lat	11 338 147,22	10 345 732,84
Samochody w leasingu finansowym	104 767,94	79 441,83
Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	2 086 140,43	-
Należności - odsutki od pożyczek	-	-
Odsutki od udzielonych pożyczek - jednostki powiązane	5 829,94	3 969,86
Odsutki od udzielonych pożyczek - od pozost. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	98 815,88	-
Odsutki od udzielonych pożyczek - jednostki pozostałe	122 503,26	88 948,67
Środki trwałe	-	-
Należności z tyt.PFRON	2 760,00	5 160,00
Kary i odszkodowania	-	-
Rezerwa - j.zależna	-	-
Kontrakty wg stopnia zaawansowania	-	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (j.zależna)	9 344,72	967,50
Należności - odsutki od pożyczek (j. zależna)	-	-
Maszyny w leasingu finansowym (j. zależna)	-	3 824,14
Aktywa przeznaczone do obrotu (j.zależna)	-	-
Dodatnie różnice przejściowe (j.dominująca):	13 758 964,67	10 523 253,20
Dodatnie różnice przejściowe (j.zależna):	9 344,72	4 791,64
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.dominująca)	2 614 203	1 999 418
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.zależna)	841	431
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 615 044,00	1 999 849,00
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	614 785,00	169 658,00

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Objasnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Środki pieniężne		
Środki pieniężne w banku	2 328 587,39	1 627 718,10
Środki pieniężne w kasie	186,12	996,12
Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	382 964,65	305 077,30
Lokaty bankowe	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-
	<u>2 711 738,16</u>	<u>1 933 791,52</u>

18. 1 Amortyzacja wynikająca z następujących pozycji

	<u>01.01.2025 -31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 -31.12.2024</u>
- amortyzacja środków trwałych	223 506,38	31 968,57
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	3 883 560,95	3 850 112,65
- amortyzacja wartości firmy	-	-
- amortyzacja ujemnej wartości firmy	-	-
	<u>4 107 067,33</u>	<u>3 882 081,22</u>

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

	<u>01.01.2025 -31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 -31.12.2024</u>
- odsetki leasing finansowy	33 472,89	44 942,98
- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	130 787,53	122 362,16
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	(175 193,73)	(18 452,31)
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	(42 043,77)	(35 239,64)
	<u>- 52 977,08</u>	<u>113 613,19</u>

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

	<u>01.01.2025 -31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 -31.12.2024</u>
- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	16 660,01	100 813,01
- umorzone pożyczki	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	-
- wyłączenie odpisu na udziały z dział. operacyjnej	-	-
	<u>16 660,01</u>	<u>100 813,01</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. 4 Zmiana stanu należności wynikająca z następujących pozycji:

	<u>01.01.2025 -31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 -31.12.2024</u>
- stan należności - bilans otwarcia	942 780,28	1 352 811,72
- stan należności - bilans zamknięcia	(1 319 636,57)	(942 780,28)
- wyłączenia należności między j.powiązany	(127 015,91)	
	<u>(503 872,20)</u>	<u>410 031,44</u>

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

	<u>01.01.2025 -31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 -31.12.2024</u>
- stan zobowiązań - bilans otwarcia	(3 155 957,64)	(2 502 280,81)
- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	3 260 724,64	3 155 957,64
- wyłączenia należności między j.powiązany	127 015,91	
- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	(263,50)	263 416,38
- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	(58 736,45)	31 522,60
- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	(150 534,14)	(278 965,24)
	<u>22 248,82</u>	<u>669 650,57</u>

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

	<u>01.01.2025 -31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 -31.12.2024</u>
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	(348 964,72)	(96 973,41)
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	453 416,75	348 964,72
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	(1 435 390,11)	(1 698 450,59)
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	1 531 807,70	1 435 390,11
- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BO		905 694,20
- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BZ	-	-
- 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)
- wyłączenia między j.powiązany	-	-
	<u>(703 376,64)</u>	<u>139 429,51</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy***w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.*

MADKOM SA	Pożyczki udzielone	Należności	Zobowiązania
MADKOM Sp. z o.o.	-	1 845,00	-
CSW Madkom sp. zo.o.	-	2 973,74	278 796,84
Amovitap Sp. z o.o.	1 003 969,86	1 219,42	393 601,23
	<u>1 003 969,86</u>	<u>6 038,16</u>	<u>672 398,07</u>

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

MADKOM SA	Pożyczki udzielone	Należności	Zobowiązania
MADKOM Sp. z o.o.	295 829,94	1 845,00	2 039,14
CSW Madkom Sp. z o.o.	-	3 241,37	152 048,56
Amovitap Sp. z o.o.	2 398 815,88	1 810,39	707 683,16
	<u>2 694 645,82</u>	<u>6 896,76</u>	<u>861 770,86</u>

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

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym*w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.*

MADKOM SA	Przychody ze sprzedaży	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	-	14 482,45
CSW Madkom Sp. z o.o.	-	-
Amovitap Sp. z o.o.	-	3 969,86
	<u>-</u>	<u>18 452,31</u>

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

MADKOM SA	Przychody ze sprzedaży	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	6 000,00	5 829,94
CSW Madkom Sp. z o.o.	-	-
Amovitap Sp. z o.o.	22 900,46	169 363,99
	<u>28 900,46</u>	<u>175 193,93</u>

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym*w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.*

MADKOM SA	Zakupy usług	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	2 872 544,00	-
CSW Madkom Sp. z o.o.	974 027,00	-
Amovitap Sp. z o.o.	1 078 836,00	-
	<u>4 925 407,00</u>	<u>-</u>

w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

MADKOM SA	Zakupy usług	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	499 586,72	-
CSW Madkom Sp. z o.o.	1 194 354,00	-
Amovitap Sp. z o.o.	4 124 547,00	-
	<u>5 818 487,72</u>	<u>-</u>

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

20. Zatrudnienie

Stan średniorocznego zatrudnienia na 31.12.2024 r. w podziale na grupy zawodowe:	25,6 etatów / 28,1 osób
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	25,6 etatów / 28,1 osób
Pracownicy fizyczyczni zatrudnieni na umowę o pracę	0 etatów / 0 osób
Stan średniorocznego zatrudnienia na 31.12.2025 r. w podziale na grupy zawodowe:	31,9 etatów / 35 osób
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	31,9 etatów / 35 osób
Pracownicy fizyczyczni zatrudnieni na umowę o pracę	0 etatów / 0 osób

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

W roku obrotowym 2025 spółka Madkom SA wypłaciła Członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 16.140 zł brutto.

W roku obrotowym 2025 Madkom SA wypłaciła Prezesowi Zarządu wynagrodzenie łącznie w wysokości 50.000,00 zł brutto.

W roku obrotowym 2025 CSW Madkom Sp. z o.o. wypłaciła Prezesowi Zarządu spółki wynagrodzenie łącznie w wysokości 70.244,00 zł brutto.

W roku obrotowym 2025 spółka Madkom SA udzieliła Prezesowi Zarządu pożyczki w wysokości 13.518,53 PLN. Stan pożyczek udzielonych Prezesowi Zarządu na dzień 31.12.2025 r. wynosi 719.324,29 PLN.

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

22. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<u>01.01.2025 -</u> <u>31.12.2025</u>	<u>01.01.2024 -</u> <u>31.12.2024</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	46 100,0	39 000,0
Wynagrodzenie za inne usługi poświadczające	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

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

W związku z 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.

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błędu

W 2025 roku nie wystąpiły.

26. Zobowiązania warunkowe

26.1 Zobowiązania warunkowe ubezpieczycieli wobec Grupy Madkom

Gwarancje usunięcia wad i usterek udzielone pozostałym podmiotom

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji zostały zabezpieczone polisami gwarancyjnymi przez firmę UNIQA TU SA

514 212

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

26.2 Zobowiązania warunkowe Grupy Madkom

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

27. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Środki trwałe	-	-
hipoteka	-	-
	-	-

28. Działalność zaniechana

W roku 2025 nie zaniechano działalności oraz nie planuje się zaniechania w ciągu kolejnych 12 miesięcy.

29. Informacje o instrumentach finansowych**29.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa Kapitałowa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z systemów „cash pool” w ramach Grupy Kapitałowej.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Grupa Kapitałowa nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

29. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce powiązanej	2 694 645,82	pożyczki udzielone Amovitap Sp. z o.o oraz Madkom Sp. z o.o., gdzie oprocentowanie WIBOR 3M + 2,0/2,2 punktów % w skali roku, spłata do 2029-2030 roku
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce niepowiązanej	709 979,57	pożyczki udzielone innemu podmiotowi - oprocentowanie WIBOR 3M + 2,0/2,4 punktów % w skali roku, spłata do 2027-2030 roku
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach	2 711 552,04	n/d
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie	186,12	n/d
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania leasingowe	352 967,16	Zmienne oprocentowanie; płatność zgodnie z harmonogramem spłat (leasingi maksymalnie do 5 lat)
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt obrotowy nieodnawialny w rachunku kredytowym	1 122 096,38	Zmienne oprocentowanie; płatność zgodnie z harmonogramem spłat do 13 lipca 2029 r.
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt w rachunku bieżącym	-	Zmienne oprocentowanie. Na dzień bilansowy kredyt niewykorzystany

29. 3 Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Grupa Kapitałowa nie dokonała przekwalifikowania aktywów finansowych.

29. 4 Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń.

30. Zabezpieczenia na majątku

Nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku.

31. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych

32. Transakcje na warunkach innych niż nierynkowe.

Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż nierynkowe.

33. Inne istotne informacje

W Dodatkowych Informacjach i Objaśnieniach podane zostały wszystkie istotne informacje uszczegóławiające wybrane pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz charakteryzujące działalność prowadzoną przez Grupę Madkom. W ocenie Kierownika jednostki dominującej przedstawiony zakres objaśnień pozwala w sposób prawidłowy ocenić sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy. Kierownik Jednostki nie posiada żadnych innych nieujawnionych w przedmiotowym opracowaniu informacji, które mogłyby w istotny sposób tę ocenę zmienić. Na tym oświadczeniu Kierownika Jednostki Informacja Dodatkowa stanowiąca integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2025 została zakończona.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM