



MADKOM

RAPORT KWARTALNY

II KWARTAŁ 2023

14.08.2023

SPIS TREŚCI

List Prezesa Zarządu MADKOM SA	2
Przedmiot działalności	3
Zarząd	3
Rada Nadzorcza	3
Kapitał zakładowy	4
POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	4
ZATRUDNIENIE	4
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY	5
KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH	5
INFORMACJA O ISTOTNYCH DOKONANIACH I NIEPOWODZENIACH W TYM ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY EMITENTA	7
REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH NA 2015-2020 R.	8
BADANIA I ROZWÓJ (R&D)	9
ZNACZĄCE WYDARZENIA	9
AKCJONARIAT	10
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	11
ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA	12
ZAŁĄCZNIK NR 2- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	18
ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS	19
ZAŁĄCZNIK NR 4- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	19
ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	22
ZAŁĄCZNIK NR 6 - JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	23
ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS	23
ZAŁĄCZNIK NR 8 – JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	25
ZAŁĄCZNIK NR 9 – JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	27

LIST PREZESA ZARZĄDU MADKOM SA

Szanowni Państwo,

Niniejszym przekazujemy na Państwa ręce raport okresowy za drugi kwartał 2023 roku.

W okresie od stycznia do czerwca 2023 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom SA wyniosły 14,29 mln zł i były wyższe, aż o 18% od przychodów w analogicznym okresie 2022 roku. Na ten wzrost wpłynęły wyższe przychody z realizacji kontraktów oraz wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych. Pragniemy zwrócić uwagę, iż przychody z tytułu świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.06.2023 (2,12 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W II kwartale 2023 r. Grupa Madkom SA osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 5,26 mln zł w wyniku realizacji projektów m.in. dla Gminy Nawojowa, Gminy Przasnysz, Gminy Kościelec, Gminy Izabelin, kolejnych etapów projektów dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie czy Gminy Trzebnica. W wyniku intensywnych działaniach handlowych, w tym okresie **podpisano umowy o wartości ponad 5,51 mln zł brutto**, w tym największy z Gminą Miasto Pruszków o wartości ponad 3,35 mln zł. Realizacji tych umów przypadnie na III i IV kwartał 2023 roku.

Jesteśmy bardzo zadowoleni z faktu, że Grupa Madkom SA nadal aktywnie pozyskuje zamówienia w ramach organizowanego przez rząd Programu „Cyfrowa Gmina”. Jednocześnie w związku z ogłoszonym naborem grantowym pod nazwą „Cyberbezpieczny Samorząd” dedykowanym dla jednostek samorządu terytorialnego pracujemy nad pozyskaniem kontraktów w ramach uruchomionego finansowania.

Drugi kwartał 2023 był bardzo udanym okresem dla Grupy Madkom. Nasza firma nadal rozwija się i utrzymuje swoją stabilność finansową. Wierzymy, że nasza strategia biznesowa oraz inwestycje ponoszone w rozwój naszych produktów przyczynią się do dalszego wzrostu i sukcesu w kolejnych okresach.

Dziękujemy naszym akcjonariuszom za zaufanie, które nam udzielili, oraz naszym klientom za lojalność i wsparcie. Przywiązujemy dużą wagę do transparentności i jakości informacji, jakie przekazujemy naszym akcjonariuszom i interesariuszom, dlatego też zachęcam do zapoznania się z pełnym raportem poniżej.

Z wyrazami szacunku,



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Przedmiot działalności

Głównym źródłem przychodów MADKOM SA jest sprzedaż własnego oprogramowania oraz świadczenie usług wdrożeniowych i szkoleń w zakresie oprogramowania. MADKOM jest dostawcą i integratorem autorskich produktów do zarządzania dokumentami, archiwami elektronicznymi i budżetem w jednostkach samorządu terytorialnego.

Spółka posiada wieloletnie doświadczenie w sektorze administracji publicznej nabyte dzięki wdrożeniu wielu własnych rozwiązań informatycznych wspierających zarządzanie dokumentami oraz funkcjonowanie samorządów. Dzięki temu Spółka jest w stanie kompleksowo zaspokoić zapotrzebowania swoich klientów. Wraz z dostawą produktów informatycznych i urządzeń Emitent świadczy także usługi szkoleniowe i wdrożeniowe w zakresie systemów informatycznych, które realizuje dla administracji publicznej i firm.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest działalność związana z oprogramowaniem (PKD 2009 – 62.01 Z).

Według klasyfikacji przyjętej przez rynek regulowany Spółka zakwalifikowana jest do spółek z branży informatycznej.

Zarząd

Członek Zarządu	Funkcja
Grzegorz Szczechowiak	Prezes Zarządu

Zarząd Spółki jest jednoosobowy. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu.

Prokurentem sprawującym prokurę samoistną jest Marcin Jorka.

Rada Nadzorcza

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną trzyletnią kadencję. Skład Rady Nadzorczej na 30.06.2023 jest następujący:

Halina Szczechowiak	– Przewodnicząca Rady Nadzorczej MADKOM SA
Mieszko Bisewski	– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej MADKOM SA
Wojciech Wolny	– Członek Rady Nadzorczej MADKOM SA (Członek niezależny)
Aleksander Czyżowski	– Członek Rady Nadzorczej MADKOM SA (Członek niezależny)
Krzysztof Deszyński	– Członek Rady Nadzorczej MADKOM SA (Członek niezależny)

Zarząd Spółki Madkom S.A. informuje, że w dniu 28 kwietnia 2023 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożona przez Pana Krzysztofa Pawlaka ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2023. Informacja o rezygnacji została opublikowana w raporcie ESPI nr 1/2023 z 08.05.2023 roku.

Zarząd Spółki serdecznie dziękuje Panu Krzysztofowi Pawlakowi za dotychczasową współpracę i nadzorowanie działalności Emitenta.

Zarząd Spółki MADKOM SA informuje, że w dniu 20 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie MADKOM S.A. Uchwałą nr 14/2023 powołało Pana Krzysztofa Deszyńskiego na Członka Rady Nadzorczej w miejsce Pana Krzysztofa Pawlaka. Informacja o zmianie została opublikowana w raporcie ESPI nr 15/2023 z 20.06.2023 roku.

Kapitał zakładowy

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu oraz zgodnie z § 6 Statutu, kapitał zakładowy Spółki jest opłacony w całości i wynosi 5.069.750,00 złotych i nie więcej niż 5.369.750,00 złotych i dzieli się na:

- 3.649.000 (słownie: trzy miliony sześćset czterdzieści dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 500.000 (słownie: pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 180.750 (słownie: sto osiemdziesiąt tysięcy siedemset pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda
- 460.000 (słownie: czterysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 280.000 (słownie: dwieście osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1,00 każda,
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty),
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł 1(jeden złoty),
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty).

PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na 30.06.2023 Emitent posiada udziały w następujących jednostkach:

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym
<i>Udziały w jednostkach zależnych</i>			
CSW Madkom Sp. z o.o.	Al. Zwycięstwa 96/98, Gdynia	75,0%	75,0%

Jednostki podlegające konsolidacji pełnej:

CSW Madkom Sp. z o.o. (dawniej Cloud Industry Solutions Sp. z o.o.) świadczy usługi z zakresu szkoleń oraz wdrożeń systemów informatycznych. Spółka jest jednym z głównych partnerów MADKOM SA w składanych ofertach przetargowych. Od 1 stycznia 2017 roku jednostka dominująca MADKOM SA włączyła do konsolidacji Spółkę CSW Madkom Sp. z o.o. ze względu na fakt, iż dane finansowe tej Spółki stały się istotne. Dane porównawcze na 31.12.2016 zostały przekształcone w taki sposób, jakby Spółka MADKOM SA sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy.

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Polityka rachunkowości została załączona do niniejszego raportu kwartalnego w załączniku nr 1.

ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w Grupie na koniec II kwartału 2023 wynosiło ogółem 60 osób, w tym 26 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 5 osób zatrudnionych w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 32 osób to stali współpracownicy spółki działający na zasadach zlecenia/kontraktu oraz osoby zatrudnione na umowach cywilnoprawnych.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu według stanu na dzień 30.06.2023 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 30.06.2022 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	30.06.2023	30.06.2022
Kapitał (fundusz) w własny	8 557 851,68	7 862 296,93
Zysk (strata) netto	366 896,97	106 637,57
Należności krótkoterminowe	1 470 230,27	3 577 823,64
Zobowiązania długoterminowe	490 436,11	298 584,26
Zobowiązania krótkoterminowe	2 631 545,31	4 701 324,21
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	505 666,89	43 934,97
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)	2 395 808,78	1 970 957,91

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-30.06.2023 r [PLN]. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2022 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 288 824,56	12 159 172,79
Amortyzacja	1 933 581,25	1 449 638,37
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	432 100,46	130 027,82
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	581 389,06	225 869,55
Zysk/(Strata) brutto	489 138,80	184 376,67
Zysk/(Strata) netto	366 896,97	106 637,57

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.04-30.06.2023 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2022 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 459 409,88	6 850 918,36
Amortyzacja	936 543,34	772 828,57
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	849 489,95	212 576,66
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	875 889,04	279 339,50
Zysk/(Strata) brutto	815 456,49	248 468,81
Zysk/(Strata) netto	664 379,72	200 586,56

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w II kwartale 2023 wyniosła 8,46 mln zł i była wyższa o 23% od sprzedaży w analogicznym okresie 2022 roku (w 2Q2022 osiągnięto sprzedaż w wysokości 6,85 mln). Wyższa wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika z wyższej sprzedaży zrealizowanej przez Jednostkę Dominującą tj. Madkom SA. Na ten przyrost wpłynęły przychody z realizacji nowych wdrożeń w kwocie 5,26 mln zł oraz zafakturowana sprzedaż z tytułu świadczenia opieki serwisowej własnego oprogramowania, która wyniosła 1,65 mln zł. Spółka może uznać ten okres za udany.

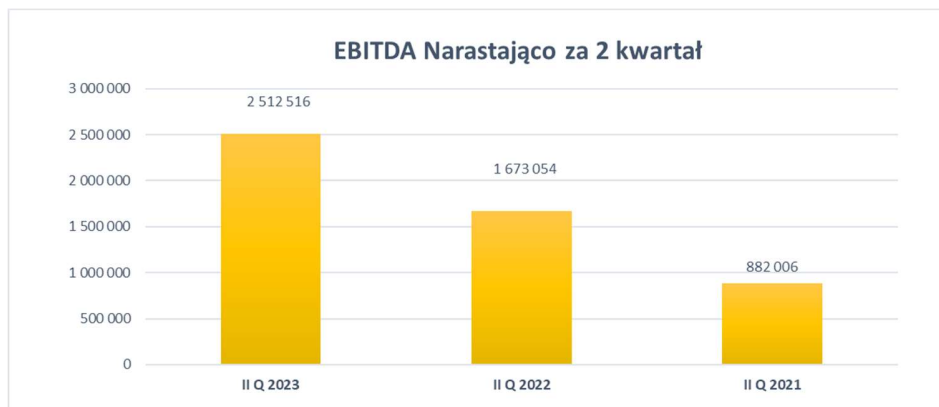
W II kwartale 2023 roku uzyskano dodatni wynik netto z działalności operacyjnej (875,89 tys. zł za II kwartał 2023 r. i 279,34 tys. zł za II kwartał 2022 r.). Zafakturowana wartość usług serwisowych do rozliczenia w kolejnych okresach wynosi 2,12 mln zł.

Wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z podpisania przez Jednostkę Dominującą nowych umów serwisowych, jak również z faktu zakończenia przez wielu klientów okresu gwarancyjnego i rozpoczęcia przez nich tzw. "płatnego serwisu". **Wartość zafakturowanej sprzedaży usług serwisowych** w okresie 01-06.2023 roku wyniosła 4,98 mln zł, a w analogicznym okresie ubiegłego roku 4,30 mln zł, co stanowi **16% wzrost rok do roku**. Potwierdza to realizację strategii Grupy w umacnianiu swojej pozycji w obszarze usług serwisowych, aby zapewnić stabilne źródło przychodów. Przy czym należy zwrócić uwagę, iż świadczone usługi serwisowe fakturowane są najczęściej z początkiem roku i rozliczane liniowo w okresie trwania umowy, stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.06.2023 r. (2.124,15 tys. zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W II kwartale 2023 r. Grupa MADKOM osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 5,27 mln zł w wyniku realizacji m.in. następujących projektów m.in. dla Gminy Nawojowa, Gminy Przasnysz, Gminy Kościelec, Gminy Izabelin oraz projektów fakturowanych częściowo zgodnie z ustalonym harmonogramem w trakcie realizacji, których odbiór będziemy finalizować w III kwartale 2023 roku min. Gminy Nowe Miasto Lubawskie czy Gminy Trzebnica. W tym czasie zakończono również realizację wielu umów realizowanych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina” m.in.: dla Gminy Poronin, Gminy Wolbrom, Gminy Miasta Czarnków, Gminy Baranów Sandomierski.

Pozyskanie nowych kontraktów jest ściśle związane z pozyskiwaniem finansowania przez samorządy i organizowaniem przez nie przetargów na dostawę oprogramowania. Większa liczba przetargów bezpośrednio ma odzwierciedlenie w wynikach Grupy. W przypadku jednostek samorządu terytorialnego, przychody z tytułu kontraktów są ewidencjonowane po odbiorze i zafakturowaniu całości prac, zgodnie z harmonogramem czasowym realizacji projektu.

Poniższe zestawienie obrazuje wartość zysku operacyjnego po uwzględnieniu amortyzacji (EBITDA).



Podobnie jak w poprzednich kwartałach również narastająco w II kwartale 2023 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 2 512,52 tys. zł). Jest ona wyższa o 50% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na wzrost wyniku EBITDA wpłynęła przede wszystkim wyższa sprzedaż usług z tytułu opieki serwisowej zafakturowana w styczniu. Wzrost kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych z tytułu zakończenia prac rozwojowych wpłynął na spadek wyniku finansowego netto, ale jednocześnie podwyższył wartość EBITDA w II kwartale 2023.

ANALIZA PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepływów z poszczególnych obszarów działalności przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 726 033,85 -	1 856 716,37
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 387 213,38 -	1 447 911,81
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 701 855,39	1 333 546,16
Przepływy pieniężne netto razem	- 363 034,92 -	1 971 082,02

W II kwartale 2023 roku Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej, potwierdzają, iż Emitent jest w stanie generować pozytywne wyniki ze swojej działalności podstawowej.

Ujemne przepływy inwestycyjne obrazują wydatki poniesione na prace rozwojowe, które są inwestycją Grupy w rozwijanie nowych produktów oraz większymi nakładami na doskonalenie już istniejących produktów.

Ujemne przepływy z działalności finansowej w II kwartale 2023 wynikają ze spłaty rat leasingowych, spłaty pożyczki PFR oraz odsetek bankowych z niewykorzystanej części linii kredytowej w rachunku bieżącym. W II kwartale Grupa nie zaciągnęła żadnych nowych zobowiązań finansowych.

Struktura przepływów środków pieniężnych jest stabilna, potwierdza zdolność Grupy do prawidłowego finansowania zobowiązań bieżących. Z racji tego, że prace fakturowane są dopiero po zakończeniu realizacji projektów, bez możliwości uzyskania wcześniejszych zaliczek, Spółka z Grupy MADKOM posiada kredyt na bieżącą działalność Spółki. Zgodnie z umową z bankiem od 01.01.2023 wysokość kredytu została zmniejszona do poziomu 3 mln zł. Saldo kredytu pozostałego do spłaty na 30.06.2023 wyniosło 855,66 tys. zł. Spółka posiada wysoki poziom należności na 30.06.2023, które wynosiły 1 470,23 tys. zł. Wszystkie należności na dzień publikacji raportu zostały opłacone przez naszych Kontrahentów.

Analiza wskaźników płynności (poniżej) wskazuje na pogorszenie sytuacji płynnościowej Grupy:

	30.06.2023	30.06.2022
wskaźnik płynności bieżącej	1,10	1,30
wskaźnik płynności szybki	0,92	1,06
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,19	0,01

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Nieco niższe wskaźniki płynności bieżącej Grupy MADKOM na koniec II kwartału 2023 w porównaniu do stanu na 30.06.2022 wynikają z dodatkowych wydatków ponoszonych przy realizacji umowy na zaprojektowanie, wykonanie i wdrożenie platformy informatycznej dla jednego z klientów (PPNT), która została już zafakturowana i odebrana przez Klienta.

INFORMACJA O ISTOTNYCH DOKONANIACH I NIEPOWODZENIACH W TYM ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY EMITENTA

W II kwartale 2023 roku zakończono realizację kilku istotnych projektów - o zakończeniu każdego kontraktu, który istotnie wpływa na sytuację finansową, Emitent informował w miesięcznych raportach bieżących.

Od początku 2023 roku Grupa prowadziła intensywne działania handlowe poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów. W I kwartale 2023 podpisano umowy o wartości ponad 5 510,76 tys. zł.

Pozostałe informacje bieżące publikowane są w raportach miesięcznych na stronie www Emitenta oraz na stronie www.newconnect.pl.

REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH

W 2023 roku Zarząd Jednostki Dominującej planuje osiągnięcie wyższych przychodów ze sprzedaży ze stałych umów serwisowych jak i pozyskiwania nowych kontraktów. Przychody netto ze sprzedaży w I półroczu 2023 wyniosły 14,29 mln zł i były o 18% wyższe od sprzedaży w analogicznym okresie 2022 roku.

Ważnym elementem działalności Emitenta jest korzystanie z funduszy unijnych na rozwój gmin. W 2023 roku oczekujemy uruchomienia nowych środków z nowej perspektywy finansowej UE na lata 2021-2027. Rozpoczęły się już nabory w województwach lubelskim i podkarpackim, co stanowi dobrą wiadomość dla Emitenta. Chcemy wykorzystać nowe środki finansowe, aby wzmocnić naszą pozycję rynkową i realizować kolejne projekty związane z cyfryzacją.

Jednocześnie Grupa nadal prowadzi intensywne działania handlowe, które skutkują tym, że bierze udział w kolejnych postępowaniach przetargowych i pozyskuje kolejne zamówienia w ramach uruchomionego finansowania dla samorządów w ramach Programu „Cyfrowa Gmina” oraz „Cyfrowy Powiat”.

W związku z ogłoszonym od 17.07.2023 naborem grantowym pod nazwą „Cyberbezpieczny Samorząd” dedykowanym dla jednostek samorządu terytorialnego (JST) dział handlowy pracuje nad pozyskaniem kontraktów w ramach uruchomionego finansowania.

W 2023 roku planujemy skoncentrować się na integracji naszych systemów SIDAS z e-doręczeniami, aby sprostać nowym wymaganiom prawnym. Od 01.01.2024 wszystkie urzędy będą zobligowane do wysyłania dokumentów za pomocą z E-Doręczeń. W zakresie działań sprzedażowych planujemy dotrzeć do naszych Klientów z naszymi zaktualizowanymi produktami, aby pomóc im sprawnie dostosować się do kolejnego etapu cyfryzacji.

Mając na uwadze nadchodzące wybory oraz opóźnienie w uruchomieniu środków z nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027 Zarząd jednostki dominującej przewiduje spadek trendu wzrostu sprzedaży projektów i wyników finansowych w najbliższych dwóch latach.

Mimo okoliczności politycznych, takich jak opóźnienia w uruchamianiu nowych środków unijnych oraz zmiany kadrowe w urzędach administracji publicznej, nasza firma podejmuje skuteczne działania w celu dostosowania się do zmieniającego się otoczenia biznesowego. Jesteśmy przekonani, że przyjęta przez grupę strategia umacniania pozycji w obszarze usług serwisowych przyniesie stabilne źródło przychodów w kolejnych latach, nawet w przypadku zastoju na rynku.

BADANIA I ROZWÓJ (R&D)

Emitent w dalszym ciągu prowadzi działania rozwojowe nad nowymi produktami oraz rozwija już istniejące, tak aby sprostać wymaganiom klientów, a także dostosować istniejące systemy do zmieniających się wymagań prawnych, wynikających z realizowanych kontraktów oraz z potrzeb rozwojowych.

Kontynuowane są prace rozwojowe nad systemem "SIDAS Platforma Zamówień Publicznych"- kompleksowym systemem wspierającym procesy udzielania zamówień publicznych. Zakończono pierwsze prace rozwojowe polegające na integracji systemu z SIDAS EZD oraz udostępniono klientom funkcjonalność dającą możliwość znaczącego uelastycznienia trybu zamówienia tzw. asynchroniczność.

Ukończone zostały zasadnicze prace związane z budową aplikacji SIDAS Archiwum Zakładowe, którego nowe wydanie pozwoli klientom spółki na kompleksowe zarządzanie archiwami zakładowymi, nie tylko w zakresie dokumentacji tworzonej w systemach grupy SIDAS. Aktualnie intensyfikujemy prace integracyjne z systemem SIDAS EZD. Trwają także pilotażowe wdrożenia u pierwszych klientów.

SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją przeszedł pierwszą gruntowną modernizację, w skutek której mogliśmy udostępnić już naszym klientom wersję z częściowo przeprojektowanym interfejsem użytkownika i nowymi funkcjonalnościami w odpowiedzi na zapotrzebowanie użytkowników systemu. Te prace będą nadal kontynuowane. Zakończono pierwsze prace w zakresie integracji z SIDAS PZP i obecnie intensyfikujemy prace w zakresie integracji z systemem e-Doręczeń.

System SIDAS BIP przechodzi proces gruntownej modernizacji interfejsu użytkownika dla części administracyjnej systemu. Prace postępują.

System SIDAS Budżet jest odświeżany w zakresie interfejsu użytkownika. Prace przekroczyły półmetek.

Aktualnie pracujemy nad kolejnymi elementami systemu, jak i nad rozszerzaniem funkcjonalności systemu wynikającego z zawartych kontraktów na wdrożenie systemu. Wszystkie produkty spółki są stale rozwijane, dostosowywana do przepisów prawa, potrzeb klientów, a także w celu zwiększenia ich bezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa klientów Emitenta. Ostatni cel wynika z ciągłego doskonalenia wdrożonego Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji zgodnie z normą ISO/IEC 27001:2013. Przygotowujemy się do audytu recertyfikacyjnego w roku 2024 wg nowej wersji normy z roku 2022.

ZNACZĄCE WYDARZENIA

Istotne wydarzenia w działalności Grupy są publikowane w raportach bieżących zamieszczanych przez Emitenta.

Numer raportu	Data	RAPORTY ESPI
1/2023	05.08.2023	Informacja o rezygnacji członka Rady Nadzorczej
2/2023	19.05.2023	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
3/2023	25.05.2023	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 20 czerwca 2023 r.
4/2023	02.06.2023	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
5/2023	-	numer pominięty
6/2023	20.06.2023	Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 20 czerwca 2023 r

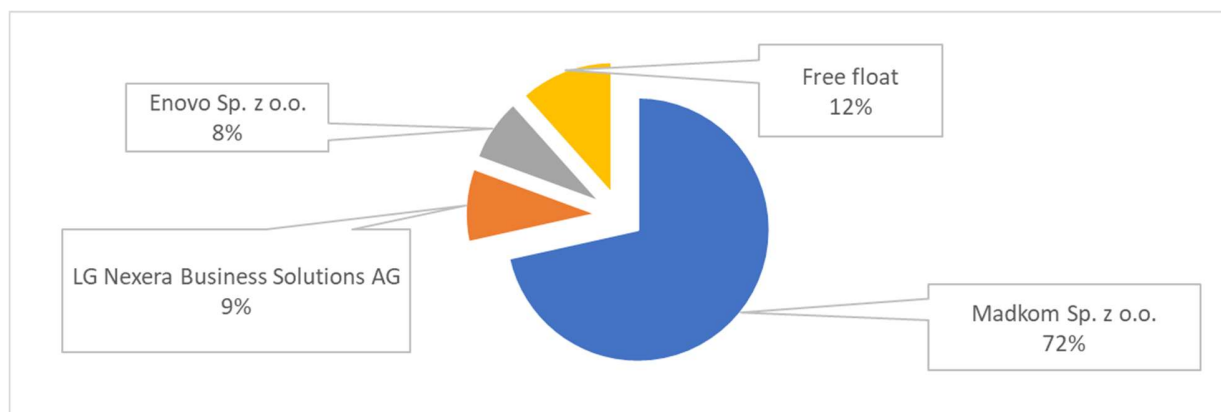
Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
1/2023	16.01.2023	Raport miesięczny Madkom SA za GRUDZIEŃ 2022
2/2023	24.01.2023	Harmonogram przekazywania raportów okresowych w 2023 roku
3/2023	14.02.2023	Raport miesięczny Madkom SA za STYCZEŃ 2023
4/2023	14.02.2023	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za IV kwartał 2022 r
5/2023	14.03.2023	Raport miesięczny Madkom SA za LUTY 2023
6/2023	14.04.2023	Raport miesięczny Madkom SA za MARZEC 2023
7/2023	15.05.2023	Raport miesięczny Madkom SA za KWIECIEŃ 2023
8/2023	15.05.2023	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za I kwartał 2023 r
9/2023	22.05.2023	Jednostkowy i skonsolidowany raport roczny MADKOM SA za 2022
10/2023	23.05.2023	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 14 czerwca 2023 r.
11/2023	25.05.2023	Zawiadomienie o zmianie daty zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Madkom S.A.
12/2023	25.05.2023	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 20 czerwca 2023 r.
13/2023	14.06.2023	Raport miesięczny Madkom SA za MAJ 2023
14/2023	20.06.2023	Treść uchwał podjętych przez ZWZA Madkom SA w dniu 20 czerwca 2023 r.
15/2023	20.06.2023	Zmiana na stanowisku Członka Rady Nadzorczej MADKOM SA Madkom Spółka Akcyjna
16/2023	05.07.2023	Skonsolidowany raport roczny MADKOM SA za 2022
17/2023	05.07.2023	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 08 sierpnia 2023 r.
18/2023	14.07.2023	Raport miesięczny Madkom SA za CZERWIEC 2023

AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 09 sierpnia 2023 r.:

Kapitalizacja*	9 936 710,00	Liczba dużych akcjonariuszy	3
Liczba akcji	5.069.750	Liczba akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy	4 480 073
Liczba głosów na WZA:	5.069.750	Procent akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	88,37%
Kapitał akcyjny:	5.069.750	Liczba głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	4 480 073
Cena nominalna akcji:	1	Procent głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy	88,49%
Rozwodniona liczba akcji:	589 677	Free float:	11,63%

Akcjonariusz	Udział w kapitale	Liczba akcji	Wartość rynkowa [PLN]	Udział w WZA
Madkom Sp. z o.o.	72%	3 626 618	4 827 872,58	70,54%
LG Nexera Business Solutions AG	9%	459 585	620 765,58	9,07%
Enovo Sp. z o.o.	8%	393 870	607 761,67	8,88%
Free float	12%	589 677	787 763,16	11,51%



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane i pełne skonsolidowane dane finansowe oraz pełne jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2023 r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Gdynia, 14 sierpnia 2023 r.

Szczechowiak

Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariancie porównawczym.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody i koszty z wykonania usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy i wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji usługi. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt wytworzenia sprzedanych produktów w działalności operacyjnej. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły takie umowy.

Przychody z tytułu świadczenia usługi opieki serwisowej fakturowane z góry na okres dłuższy niż miesiąc rozliczane są liniowo przez cały okres trwania umowy. Taki sposób rozliczania usług w czasie Jednostka wprowadziła od 1 stycznia 2019.

Koszty wykonania usługi niezakończonych na dzień bilansowy o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy lub wykonanej na dzień bilansowy w nieistotnym stopniu traktuje się jako nakłady na usługi w toku i aktywuje na dzień bilansowy w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów. Nakłady na usługi w toku dotyczą kosztów bezpośrednich i pośrednich związanych z realizacją tych umów, bez kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu. Nakłady na usługi w toku wpłyną na wynik finansowy w momencie, gdy pojawi się przychód związany z tymi kosztami.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%-100%
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	50%
Wartość firmy	10%
Oprogramowanie	50%

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wysokości w koszty.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Uzasadnienie dla rozłożenia amortyzacji wartości firmy na okres 10 lat:

Zarząd MADKOM SA przyjął założenie dot. amortyzacji wartości firmy w okresie 10 lat bazując na podstawie następujących przesłanek.

1. W skład wniesionego w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa („ZCP”) do MADKOM SA wchodziły wyniki prac badawczych i rozwojowych, które prowadził MADKOM sp. z o.o. Prace te w dużej mierze miały charakter koncepcyjny, badawczy bądź rozwojowy i były w różnym stopniu zaawansowane. Znaczna większość z tych prac znajdowała się jednak na etapie koncepcyjnym i badawczym, który nie nadawał się do wdrożenia w okresie najbliższych pięciu lat. Prace te wymagają dodatkowych badań i prac rozwojowych, tak aby w perspektywie najbliższych 10 lat mogły stać się produktami, które będzie można przekazać do sprzedaży.

2. Zarząd ocenia, że technologie i rozwiązania, które wchodziły w zakres ZCP będą mogły być wdrażane w perspektywie dłuższej niż 5 lat z uwagi na posiadane zasoby przez przedsiębiorstwo, w szczególności zasoby wytwórcze oraz najistotniejszy czynnik, jakim jest kompletność i komplementarność rozwiązań, które stopniowo wytwarzane przez spółkę będą udostępniane do sprzedaży klientom. Zarząd spółki określił horyzont prac związanych z wdrożeniem tych technologii i wyników badań, jako horyzont 10 lat.

Nakłady na prace rozwojowe

W ramach prowadzonej działalności i ponoszonych kosztów Spółka ponosi 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:

- 1) produkt lub technologia wytwarzane są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych są określone,
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- 3) 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 tj. zapadła decyzja o ich wdrożeniu, a zwrot kosztów będzie wielce prawdopodobny.

Koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne, co do zasady są rozliczane w koszty poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres 5 lat.

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.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej od 10.000 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych, dokonując odpisów amortyzacyjnych sukcesywnie poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Przykładowe stawki amortyzacyjne dla środków trwałych, których wartość początkowa przekracza 10.000 zł są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny	20%-30%
Środki transportu	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto, jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

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

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

Zapasy

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

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 lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, 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 Spółka 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.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę 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 według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe niezakwalifikowane 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 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.

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 w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, 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.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

ZAŁĄCZNIK NR 2- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 288 824,56	12 159 172,79	8 459 409,88	6 850 918,36
- od jednostek powiązanych	49 895,36	11 704,97	44 247,73	6 191,16
Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 968 180,95	10 323 953,81	7 310 480,65	5 874 277,52
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	15 750,00	15 750,00	15 750,00	15 750,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 258 868,01	1 792 904,78	1 105 754,63	951 160,24
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 025,60	26 564,20	27 424,60	9 730,60
Koszty działalności operacyjnej	13 856 724,10	12 029 144,97	7 609 919,93	6 638 341,70
Amortyzacja	1 933 581,25	1 449 638,37	936 543,34	772 828,57
Zużycie materiałów i energii	282 055,32	248 731,98	125 639,85	115 151,07
Usługi obce	9 823 530,05	8 676 066,21	5 686 861,45	4 892 321,01
Podatki i opłaty, w tym:	1 363,77	2 936,19	744,55 -	5 797,74
Wynagrodzenia	1 364 736,16	1 225 074,15	656 418,21	641 408,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	261 258,12	249 401,15	115 117,36	130 045,13
- emerytalne	118 091,36	106 624,66	58 797,44	55 784,73
Pozostałe koszty rodzajowe	169 186,93	158 656,92	81 064,42	85 212,07
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 012,50	18 640,00	7 530,75	7 172,65
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	432 100,46	130 027,82	849 489,95	212 576,66
Pozostałe przychody operacyjne	242 001,53	115 307,04	119 012,24	80 557,05
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 536,58	91 509,76	60 642,27	65 900,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 476,00	-	1 476,00	-
Inne przychody operacyjne	98 988,95	23 797,28	56 893,97	14 657,05
Pozostałe koszty operacyjne	92 712,93	19 465,31	92 613,15	13 794,21
Inne koszty operacyjne	92 712,93	19 465,31	92 613,15	13 794,21
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (CD-E)	581 389,06	225 869,55	875 889,04	279 339,50
Przychody finansowe	22 905,65	18 980,14	8 349,60	10 147,59
Odsetki, w tym:	22 905,65	18 980,14	8 349,60	10 147,59
Koszty finansowe	117 610,23	62 927,34	68 782,15	41 018,28
Odsetki, w tym:	117 200,95	53 767,70	68 374,52	40 888,87
Inne	409,28	9 159,64	407,63	129,47
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	815 456,49	248 468,81
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IJ-K /-L)	486 684,48	181 922,35	815 456,49	248 468,81
Odpis ujemnej wartości firmy	2 454,32	2 454,32	-	-
Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	2 454,32	2 454,32	-	-
Zysk (strata) brutto (M – N O /- P)	489 138,80	184 376,67	815 456,49	248 468,81
Podatek dochodowy	120 517,00	68 668,00 -	150 647,66 -	49 382,00
Zyski (straty) mniejszości	1 724,84	9 071,11	429,12 -	1 499,75
Zysk (strata) netto (R-S-T/- U)	366 896,97	106 637,57	664 379,72	200 586,56

ZAŁĄCZNIK NR 3– SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa	16 090 336,94	16 297 815,24	16 545 437,38
Aktywa trwałe	13 073 740,57	11 786 368,49	10 297 055,49
Wartości niematerialne i prawne	9 364 085,22	8 348 777,52	7 526 353,12
Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 364 085,22	8 348 777,52	7 526 353,12
Rzeczowe aktywa trwałe	979 713,07	742 713,86	672 668,22
Środki trwałe	979 713,07	742 713,86	672 668,22
urządzenia techniczne i maszyny	65 948,74	70 949,62	89 485,84
środki transportu	913 764,33	671 016,24	581 686,38
inne środki trwałe	-	748,00	1 496,00
Należności długoterminowe	9 000,00	16 588,85	16 588,85
Od pozostałych jednostek	9 000,00	16 588,85	16 588,85
Inwestycje długoterminowe	1 227 550,48	857 331,63	6 500,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 221 050,48	850 831,63	-
w pozostałych jednostkach	1 221 050,48	850 831,63	-
- udzielone pożyczki	1 221 050,48	850 831,63	-
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 493 391,80	1 820 956,63	2 074 945,30
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 091 825,00	888 112,00	911 208,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	401 566,80	932 844,63	1 163 737,30
Aktywa obrotowe	2 894 096,37	4 388 946,75	6 125 881,89
Zapasy	352 454,65	38 682,72	31 368,22
Towary	12 138,78	4 300,03	1 843,03
Zaliczki na dostawy i usługi	340 315,87	34 382,69	29 525,19
Należności krótkoterminowe	1 470 230,27	2 871 347,77	3 577 823,64
Należności od jednostek powiązanych	49 677,03	2 776,33	2 241,39
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 677,03	2 776,33	2 241,39
- do 12 miesięcy	49 677,03	2 776,33	2 241,39
Należności od pozostałych jednostek	1 420 553,24	2 868 571,44	3 575 582,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	767 345,59	2 380 877,46	3 204 617,06
- do 12 miesięcy	767 345,59	2 380 877,46	3 204 617,06
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	360 546,72	364 880,55	275 380,24
inne	292 660,93	122 813,43	95 584,95
Inwestycje krótkoterminowe	585 822,47	1 386 031,42	1 372 784,44
Krótkoterminowe aktywa finansowe	585 822,47	1 386 031,42	1 372 784,44
w pozostałych jednostkach	80 155,58	517 329,61	1 328 849,47
- udzielone pożyczki	80 155,58	517 329,61	1 328 849,47
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	505 666,89	868 701,81	43 934,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	505 666,89	868 701,81	43 934,97
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	485 588,98	92 884,84	1 143 905,59
Udziały (akcje) własne	122 500,00	122 500,00	122 500,00

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pasywa	16 090 336,94	16 297 815,24	16 545 437,38
Kapitał (fundusz) własny	8 557 851,68	8 193 409,04	7 862 296,93
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>3 325 005,79</i>	<i>2 894 343,70</i>	<i>2 894 343,70</i>
<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>- 203 801,07</i>	<i>- 208 434,34</i>	<i>- 208 434,34</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>366 896,97</i>	<i>437 749,68</i>	<i>106 637,57</i>
Kapitały mniejszości	86 818,23	-	92 620,08
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 445 667,03	8 019 312,81	8 590 520,38
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 927 876,83</i>	<i>1 687 795,10</i>	<i>1 619 654,00</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>1 876 868,00</i>	<i>1 620 154,00</i>	<i>1 580 437,00</i>
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>48 633,00</i>	<i>48 633,00</i>	<i>35 434,00</i>
<i>- krótkoterminowa</i>	<i>48 633,00</i>	<i>48 633,00</i>	<i>35 434,00</i>
<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>2 375,83</i>	<i>19 008,10</i>	<i>3 783,00</i>
<i>- krótkoterminowe</i>	<i>2 375,83</i>	<i>19 008,10</i>	<i>3 783,00</i>
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>490 436,11</i>	<i>317 737,49</i>	<i>298 584,26</i>
<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>490 436,11</i>	<i>317 737,49</i>	<i>298 584,26</i>
<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3 594,79</i>
<i>inne zobowiązania finansowe</i>	<i>490 436,11</i>	<i>317 737,49</i>	<i>294 989,47</i>
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>2 631 545,31</i>	<i>4 750 957,58</i>	<i>4 701 324,21</i>
<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	<i>-</i>	<i>132 695,90</i>	<i>178 173,62</i>
<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>-</i>	<i>132 695,90</i>	<i>178 173,62</i>
<i>- do 12 miesięcy</i>	<i>-</i>	<i>132 695,90</i>	<i>178 173,62</i>
<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	<i>2 631 545,31</i>	<i>4 618 261,68</i>	<i>4 523 150,59</i>
<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>855 661,49</i>	<i>1 225 358,83</i>	<i>1 770 849,37</i>
<i>inne zobowiązania finansowe</i>	<i>206 675,69</i>	<i>200 658,86</i>	<i>158 594,22</i>
<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>1 208 154,44</i>	<i>2 254 161,53</i>	<i>2 184 433,63</i>
<i>- do 12 miesięcy</i>	<i>1 208 154,44</i>	<i>2 254 161,53</i>	<i>2 184 433,63</i>
<i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych</i>	<i>199 202,66</i>	<i>742 062,57</i>	<i>242 262,03</i>
<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	<i>154 349,17</i>	<i>181 857,61</i>	<i>158 565,32</i>
<i>inne</i>	<i>7 501,86</i>	<i>14 162,28</i>	<i>8 446,02</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>2 395 808,78</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>1 970 957,91</i>
<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>2 395 808,78</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>1 970 957,91</i>
<i>- krótkoterminowe</i>	<i>2 395 808,78</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>1 970 957,91</i>

ZAŁĄCZNIK NR 4- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	366 896,97	106 637,57	664 379,72	200 586,56
Korekty razem	1 359 136,88 -	1 963 353,94	1 335 925,86 -	455 791,66
Zyski (straty) mniejszości	1 724,84	9 071,11	429,12 -	1 499,75
Amortyzacja	1 933 581,25	1 449 638,37	936 543,34	772 828,57
Odpisy ujemnej wartości firmy	- 2 454,32 -	2 454,32	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93 823,57	29 163,84	59 565,81	16 266,78
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 141 536,58 -	89 697,43 -	60 642,27 -	64 087,67
Zmiana stanu rezerw	240 081,73	140 668,56	60 634,01	43 180,53
Zmiana stanu zapasów	- 313 771,93 -	917,81 -	8 030,18	589,62
Zmiana stanu należności	1 402 353,35 -	3 201 722,55	879 216,23 -	1 625 630,66
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 122 517,82 -	544 707,86 -	102 446,28	1 158 910,33
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	267 852,80	247 604,16 -	429 343,92 -	756 349,41
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 726 033,85 -	1 856 716,37	2 000 305,57 -	255 205,10
Wpływy	231 393,75	106 509,76	89 172,89	80 900,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 536,58	91 509,76	60 642,27	65 900,00
Z aktywów finansowych, w tym:	89 857,17	15 000,00	28 530,62	15 000,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	89 857,17	-	28 530,62	-
w pozostałych jednostkach	-	15 000,00	-	15 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	15 000,00	-	15 000,00
Wydatki	1 618 607,13	1 554 421,57	915 033,81	1 304 825,52
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 618 607,13	1 164 421,57	915 033,81	914 825,52
Inne wydatki inwestycyjne	-	390 000,00	-	390 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	- 1 387 213,38 -	1 447 911,81 -	825 860,92 -	1 223 925,52
Wpływy	- 307 876,91	1 650 802,67 -	679 899,75	1 351 268,61
Kredyty i pożyczki	- 307 876,91	1 650 802,67 -	679 899,75	1 351 268,61
Wydatki	393 978,48	317 256,51	159 685,20	197 978,17
Splaty kredytów i pożyczek	61 820,43	72 123,53	30 910,14	30 910,29
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	215 432,49	197 353,34	60 863,31	141 009,51
Odsetki	116 725,56	47 779,64	67 911,75	26 058,37
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-IV)	- 701 855,39	1 333 546,16 -	839 584,95	1 153 290,44
Przepływy pieniężne netto razem (A.III/-B.III/-C.III)	- 363 034,92 -	1 971 082,02	334 859,70 -	325 840,18
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 363 034,92 -	1 971 082,02	334 859,70 -	325 840,18
Środki pieniężne na początek okresu	868 701,81	2 015 016,99	164 948,78	363 916,74
Środki pieniężne na koniec okresu (F/-D), w tym:	505 666,89	43 934,97	499 808,48	38 076,56
- o ograniczonej możliwości dysponowania	390 119,85	-	390 119,85	-

ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 192 113,32	7 755 659,35
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 190 954,71	6 045 798,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 894 343,70	2 130 117,73
- podziału zysku (ustawowo)	430 662,09	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 325 005,79	2 130 117,73
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	520 667,71 -	213 768,03
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 817,29 -	213 768,03
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	448 201,49 -	213 768,03
zwiększenie (z tytułu)	-	769 559,65
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	769 559,65
- przeniesienia wyniku na kapitał zapasowy	430 662,09	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 722,11	555 791,62
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	209 978,76	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	209 978,76	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	219 796,05	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	371 456,93	555 791,62
Wynik netto	366 896,97	106 637,57
a) zysk netto	366 896,97	106 637,57
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 557 851,68	7 862 296,92
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 557 851,68	7 862 296,92

ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek zysków i strat

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 287 364,15	12 162 819,19	8 455 241,42	6 853 318,31
- od jednostek powiązanych	55 834,95	11 704,97	47 479,27	6 191,16
Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 966 720,54	10 327 600,21	7 306 312,19	5 876 677,47
+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	15 750,00	15 750,00	-28 949,00	-51 184,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 258 868,01	1 792 904,78	1 105 754,63	951 160,24
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 025,60	26 564,20	27 424,60	9 730,60
Koszty działalności operacyjnej	13 863 808,99	12 079 165,05	7 607 527,17	6 644 164,07
Amortyzacja	1 922 108,82	1 438 165,94	930 807,12	767 092,35
Zużycie materiałów i energii	282 055,32	248 731,98	125 639,85	115 151,07
Usługi obce	10 306 280,12	9 146 598,41	5 921 618,79	5 109 064,36
Podatki i opłaty, w tym:	1 363,77	2 936,19	744,55	-5 797,74
Wynagrodzenia	1 027 602,57	935 775,43	493 165,38	491 150,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	192 469,83	188 452,92	80 288,58	98 496,30
- emerytalne	86 399,53	78 590,10	42 889,31	41 139,05
Pozostałe koszty rodzajowe	110 916,06	99 864,18	47 732,15	61 834,55
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 012,50	18 640,00	7 530,75	7 172,65
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	423 555,16	83 654,14	847 714,25	209 154,24
Pozostałe przychody operacyjne	240 522,96	115 305,00	117 535,30	80 556,02
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 536,58	91 509,76	60 642,27	65 900,00
Inne przychody operacyjne	98 986,38	23 795,24	56 893,03	14 656,02
Pozostałe koszty operacyjne	92 711,40	19 170,13	92 612,18	13 683,11
Inne koszty operacyjne	92 711,40	19 170,13	92 612,18	13 683,11
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	571 366,72	179 789,01	872 637,37	276 027,15
Przychody finansowe	22 905,65	18 624,14	8 349,60	9 976,59
Odsetki, w tym:	22 905,65	18 624,14	8 349,60	9 976,59
Koszty finansowe	115 221,24	58 526,22	67 465,94	37 269,92
Odsetki, w tym:	114 811,96	49 366,58	67 058,31	37 140,45
Inne	409,28	9 159,64	407,63	129,47
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	479 051,13	139 886,93	813 521,03	248 733,82
Podatek dochodowy	119 783,00	62 917,00	150 428,66	43 648,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	359 268,13	76 969,93	663 092,37	205 085,82

ZAŁĄCZNIK NR 7– JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa	15 959 295,07	16 151 851,49	16 389 151,35
Aktywa trwałe	13 095 722,14	12 183 852,18	10 750 801,23
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	9 364 085,22	8 348 777,52	7 526 353,12
Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 364 085,22	8 348 777,52	7 526 353,12
Rzeczowe aktywa trwałe	941 471,64	693 000,00	611 481,93
Środki trwałe	941 471,64	693 000,00	611 481,93
urządzenia techniczne i maszyny	27 707,31	21 235,76	28 299,55
środki transportu	913 764,33	671 016,24	581 686,38
inne środki trwałe	-	748,00	1 496,00
Należności długoterminowe	9 000,00	16 588,85	16 588,85
Od pozostałych jednostek	9 000,00	16 588,85	16 588,85
Inwestycje długoterminowe	1 295 750,48	1 313 053,18	527 020,03
Długoterminowe aktywa finansowe	1 289 250,48	1 306 553,18	520 520,03
w jednostkach powiązanych	427 190,93	455 721,55	520 520,03
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	358 990,93	387 521,55	452 320,03
+w pozostałych jednostkach	862 059,55	850 831,63	-
+ - udzielone pożyczki	862 059,55	850 831,63	-
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 485 414,80	1 812 432,63	2 069 357,30
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 083 848,00	879 588,00	905 620,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	401 566,80	932 844,63	1 163 737,30
Aktywa obrotowe	2 863 572,93	3 967 999,31	5 638 350,12
Zapasy	352 454,65	36 431,18	31 368,22
Towary	12 138,78	4 300,03	1 843,03
Zaliczki na dostawy i usługi	340 315,87	32 131,15	29 525,19
Należności krótkoterminowe	1 461 765,91	2 860 103,14	3 557 285,32
Należności od jednostek powiązanych	52 283,33	5 258,67	4 586,20
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 283,33	5 258,67	4 586,20
- do 12 miesięcy	52 283,33	5 258,67	4 586,20
Należności od pozostałych jednostek	1 409 482,58	2 854 844,47	3 552 699,12
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	763 945,59	2 380 877,46	3 201 296,06
- do 12 miesięcy	763 945,59	2 380 877,46	3 201 296,06
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytuł	360 004,69	364 395,71	275 380,24
inne	285 532,30	109 571,30	76 022,82
Inwestycje krótkoterminowe	565 020,51	978 703,44	905 790,99
Krótkoterminowe aktywa finansowe	565 020,51	978 703,44	905 790,99
w jednostkach powiązanych	80 155,58	129 808,06	52 061,24
- udzielone pożyczki	80 155,58	129 808,06	52 061,24
w pozostałych jednostkach	-	-	824 468,20
- udzielone pożyczki	-	-	824 468,20
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	484 864,93	848 895,38	29 261,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	484 864,93	848 895,38	29 261,55
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	484 331,86	92 761,55	1 143 905,59

MADKOM SA**Jednostkowy bilans**

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pasywa	15 959 295,07	16 151 851,49	16 389 151,35
Kapitał (fundusz) własny	8 365 596,99	8 006 328,86	7 652 636,70
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>2 936 578,86</i>	<i>2 505 916,77</i>	<i>2 505 916,77</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>359 268,13</i>	<i>430 662,09</i>	<i>76 969,93</i>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 593 698,08	8 145 522,63	8 736 514,65
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 926 342,80</i>	<i>1 686 135,92</i>	<i>1 617 958,61</i>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 876 111,00	1 619 584,00	1 579 830,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 633,00	48 633,00	35 434,00
- krótkoterminowa	48 633,00	48 633,00	35 434,00
Pozostałe rezerwy	1 598,80	17 918,92	2 694,61
- krótkoterminowe	1 598,80	17 918,92	2 694,61
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>483 047,25</i>	<i>297 191,04</i>	<i>240 544,78</i>
Wobec pozostałych jednostek	483 047,25	297 191,04	240 544,78
inne zobowiązania finansowe	483 047,25	297 191,04	240 544,78
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>2 788 499,25</i>	<i>4 899 373,03</i>	<i>4 907 053,35</i>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	295 925,70	422 392,56	492 551,40
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	295 925,70	422 392,56	492 551,40
- do 12 miesięcy	295 925,70	422 392,56	492 551,40
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 492 573,55	4 476 980,47	4 414 501,95
kredyty i pożyczki	855 661,01	1 223 561,22	1 770 849,37
inne zobowiązania finansowe	183 839,01	177 822,18	158 594,22
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 202 171,90	2 248 228,30	2 181 555,83
- do 12 miesięcy	1 202 171,90	2 248 228,30	2 181 555,83
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publi	133 430,97	677 056,24	181 076,52
z tytułu wynagrodzeń	115 963,80	143 478,25	120 529,99
inne	1 506,86	6 834,28	1 896,02
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>2 395 808,78</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>1 970 957,91</i>
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 395 808,78	1 262 822,64	1 970 957,91
- krótkoterminowe	2 395 808,78	1 262 822,64	1 970 957,91

ZAŁĄCZNIK NR 8– JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	359 268,13	76 969,93	663 092,37	205 085,82
Korekty razem	1 348 443,02 -	1 908 968,22	1 325 867,37 -	438 513,00
Amortyzacja	1 922 108,82	1 438 165,94	930 807,12	767 092,35
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	91 451,12	26 948,16	58 258,70	14 518,86
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	91 509,76 -	60 642,27 -	65 900,00
Zmiana stanu rezerw	240 206,88	140 733,41	60 610,87	43 263,69
Zmiana stanu zapasów	-	3 011,23 -	8 030,18	589,62
Zmiana stanu należności	1 405 926,08 -	3 101 791,10	858 696,08 -	1 592 105,82
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	559 862,60 -	85 526,15	1 156 352,71
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	268 439,63	241 358,96 -	428 306,80 -	762 324,41
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 707 711,15 -	1 831 998,29	1 988 959,74 -	233 427,18
Wpływy	231 393,75	91 509,76	60 642,27	65 900,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 536,58	91 509,76	60 642,27	65 900,00
+Z aktywów finansowych, w tym:	61 326,55	-	-	600 000,00
+w jednostkach powiązanych	61 326,55	-	-	-
+w pozostałych jednostkach	-	-	-	600 000,00
+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	600 000,00
Wydatki	1 618 607,13	1 554 421,57	915 033,81	1 304 825,52
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 618 607,13	1 164 421,57	915 033,81	914 825,52
+Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	355 000,00
+w pozostałych jednostkach	-	-	-	355 000,00
+ - udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	355 000,00
+Inne wydatki inwestycyjne	-	-	35 000,00	645 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	1 462 911,81 -	854 391,54 -	1 238 925,52
Wpływy	-	307 876,91	1 650 802,67 -	679 899,75
Kredyty i pożyczki	-	307 876,91	1 650 802,67 -	679 899,75
Wydatki	376 651,31	302 160,10	152 192,53	192 603,43
Splaty kredytów i pożyczek	60 023,30	70 027,30	30 011,60	30 011,70
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	202 274,90	186 568,84	55 576,29	138 096,28
Odsetki	114 353,11	45 563,96	66 604,64	24 495,45
+Inne wydatki finansowe	-	-	-	19 167,16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	-	1 348 642,57 -	832 092,28	1 158 665,18
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	1 946 267,53	302 475,92 -	313 687,52
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	1 946 267,53	302 475,92 -	313 687,52
Środki pieniężne na początek okresu	848 895,38	1 975 529,08	153 858,72	342 949,40
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	484 864,93	29 261,55	456 334,64	29 261,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	390 119,85	-	390 119,85	-

ZAŁĄCZNIK NR 9– JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

MADKOM SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 006 328,86	7 575 666,75
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 006 328,86	7 575 666,77
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 505 916,77	1 741 690,80
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	430 662,09	764 225,97
zwiększenie (z tytułu)	430 662,09	764 225,97
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2021)	-	764 225,97
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2022)	430 662,09	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 936 578,86	2 505 916,77
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	430 662,09	764 225,97
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	430 662,09	764 225,97
zmniejszenie (z tytułu)	430 662,09	764 225,97
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	430 662,09	764 225,97
Wynik netto	359 268,13	76 969,93
zysk netto	359 268,13	76 969,93
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 365 596,99	7 652 636,70
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 365 596,99	7 652 636,70