



MADKOM

RAPORT KWARTALNY

IV Kwartał 2023

SPIS TREŚCI

LIST PREZESA ZARZĄDU MADKOM SA	3
Przedmiot działalności	4
Zarząd	4
Rada Nadzorcza	4
Kapitał zakładowy	5
Podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej	5
Polityka rachunkowości	5
Zatrudnienie	6
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY	6
KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH	7
ANALIZA PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
INFORMACJA O ISTOTNYCH DOKONANIACH I NIEPOWODZENIACH W TYM ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY EMITENTA	10
REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH	11
BADANIA I ROZWÓJ (R&D)	12
ZNACZĄCE WYDARZENIA	13
AKCJONARIAT	13
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	14
ZAŁĄCZNIK NR 1 – POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA	15
ZAŁĄCZNIK NR 2 – SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	18
ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS	19
ZAŁĄCZNIK NR 4 – SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	21
ZAŁĄCZNIK NR 5 – ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	22
ZAŁĄCZNIK NR 6 – JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	23
ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS	24
ZAŁĄCZNIK NR 8 – JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ..	26
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 czwarty kwartał 2023 roku.

W okresie od stycznia do grudnia 2023 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom SA wyniosły 27,68 mln zł i były wyższe, aż o 7% od przychodów w analogicznym okresie 2022 roku. Na ten znakomity wynik wpłynęły wyższe przychody z realizacji kontraktów oraz wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych.

W IV kwartale 2023 Grupa prowadziła intensywne działania, mające na celu ułatwienie naszym Klientom pracy i spełnienie narzuconego na Jednostki Samorządu Terytorialnego (JST) obowiązku korzystania z centralnego systemu e-Doręczeń. Realizując tę misję, zapewniliśmy skuteczną integrację naszego systemu SIDAS EZD z Bazą Adresową Elektronicznych Skrzynek Pocztowych (BAE) i trybem PURDE platformy e-Doręczeń, co ułatwia obsługę komunikacji elektronicznej w sposób zgodny z przepisami. Ostatecznie termin obowiązku stosowania Krajowego Systemu Doręczeń Elektronicznych został zmieniony komunikatem Ministra Cyfryzacji z dnia 21 grudnia 2023 r. i obowiązuje dla JST od 1 października 2024r.

Dążąc do zapewnienia płynnego przejścia dla naszych Klientów w kontekście obowiązku stosowania Krajowego Systemu Doręczeń Elektronicznych, Emitent z sukcesem zrealizował usługi konfiguracji systemu SIDAS EZD dla pełnej integracji z systemem e-Doręczeń. Dodatkowo, przeprowadziliśmy kompleksowe szkolenia w tym obszarze dla większości naszych Klientów, co nie tylko umocniło naszą pozycję rynkową jako lidera w dostarczaniu rozwiązań kompatybilnych z e-administracją, ale również potwierdziło nasze zaangażowanie w rozwój kompetencji użytkowników końcowych.

Czwarty 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 31.12.2023 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)

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 (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 31.12.2023 Emitent posiada udziały w następujących jednostkach:

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym
Udziały w jednostkach zależnych			
CSW Madkom Sp. z o.o.	Al. Zwycięstw a 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.

Polityka rachunkowości

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

Zatrudnienie

Zatrudnienie w Grupie na koniec IV kwartału 2023 wynosiło ogółem 67 osoby, w tym 24 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 5 osób zatrudnionych w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 38 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 stan na dzień 31.12.2023 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2022 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał (fundusz) własny	9 562 321,22	8 193 409,04
Zysk (strata) netto	1 371 366,51	437 749,68
Należności krótkoterminowe	1 014 069,61	2 871 347,77
Zobowiązania długoterminowe	407 934,76	317 737,49
Zobowiązania krótkoterminowe	2 154 012,23	4 750 957,58
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	856 084,60	868 701,81
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)	1 453 169,89	1 262 822,64

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-31.12.2023 r [PLN] wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2022 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	27 676 830,00	25 930 514,98
Amortyzacja	3 755 031,71	3 163 996,73
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	2 035 981,57	948 061,43
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	1 783 215,40	1 098 776,93
Zysk/(Strata) brutto	1 613 418,78	472 804,10
Zysk/(Strata) netto	1 371 366,51	437 749,68

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.10-31.12.2023 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2022 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 382 191,73	7 758 030,27
Amortyzacja	900 465,81	902 596,05
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	1 549 842,18	816 484,82
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	1 128 593,11	865 602,01
Zysk/(Strata) brutto	1 095 945,44	348 023,29
Zysk/(Strata) netto	982 245,25	385 521,73

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w IV kwartale 2023 wyniosła 7,38 mln zł i była na podobnym poziomie co sprzedaży w analogicznym okresie 2022 roku (w 4Q2022 osiągnięto sprzedaż w wysokości 7,76 mln). Na tą wartość miała wpływ wartość wystawionych faktur sprzedaży dotyczących realizacji nowych wdrożeń w kwocie 4,25 mln zł oraz wartość wystawionych faktur sprzedaży z tytułu świadczenia opieki serwisowej własnego oprogramowania, która wyniosła 1,83 mln zł. Wyższa wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w IV kwartale 2023 oraz w okresie od stycznia do grudnia 2023 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika z wyższej sprzedaży zrealizowanej przez jednostkę dominującą Madkom SA. Spółka może uznać ten okres za udany.

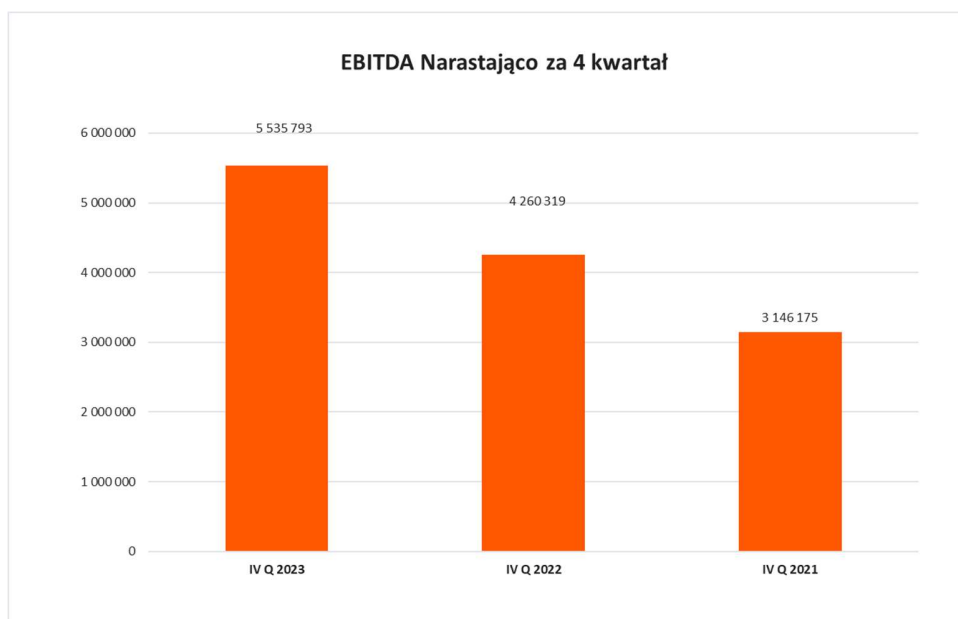
Wpływ na ten wzrost mają zarówno wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych jak i z tytułu realizacji nowych kontraktów. Jednocześnie obserwujemy wzrost kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych dot. zakończonych prac rozwojowych, co jest efektem zwiększania inwestycji w prace rozwojowe oraz wzrost kosztów podwykonawców związanych z realizacją większej ilości nowych projektów. W IV kwartale 2023 roku uzyskano dodatni wynik netto z działalności operacyjnej, który był aż o 30% wyższy od wyniku w IV kwartale 2022 roku (1 128,6 tys. zł za IV kwartał 2023 r. i 865,6 tys. zł za IV kwartał 2022 r.).

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 01-12.2023 roku wyniosła 8,16 mln zł, a w analogicznym okresie ubiegłego roku 7,06 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 część sprzedaży zafakturowanej do 31.12.2023 r. (1.453,17 tys. zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W IV kwartale 2023 r. w Grupie MADKOM wartość wystawionych faktur z tytułu realizacji kontraktów wyniosła 4,25 mln zł w wyniku realizacji m.in. następujących projektów: Gminy Miasta Pruszków, Gminy Grodzisk Wielkopolski, Gminy Poniatowa, Powiatu Tucholskiego, Gminy Obrowo, Gminy Trzebnica, Gminy Miasta Gdyni, Gminy Jutrosin czy Miasta Bydgoszcz.

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.

Rosnąca sprzedaż w 2023 r. w porównaniu do roku poprzedniego ma odzwierciedlenie w dodatnich wynikach EBITDA. Poniższe zestawienie obrazuje wartość zysku operacyjnego po uwzględnieniu amortyzacji (EBITDA).



Podobnie jak w poprzednich kwartałach również narastająco w IV kwartale 2023 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 5 535,8 tys. zł). Jest ona wyższa o 30% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na wzrost wyniku EBITDA wpłynęła m.in. wyższa sprzedaż usług z tytułu opieki serwisowej zafakturowanej w styczniu oraz sprzedaż usług konfiguracji systemu SIDAS EZD z systemem e-Doręczeń zafakturowana w IV kwartale 2023 roku. Wzrost kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych z tytułu zakończenia prac rozwojowych wpłynął na spadek wyniku finansowego netto, ale jednocześnie podwyższył wartość EBITDA w IV kwartale 2023.

ANALIZA PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepływów z poszczególnych obszarów działalności przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022	01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 285 479,39	1 799 357,95	2 541 295,49	2 682 893,59
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej –	3 071 392,82 –	3 413 722,26 –	870 784,01 –	1 112 511,14
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej –	1 226 703,78	468 049,13 –	1 271 453,15 –	970 189,63
Przepływy pieniężne netto razem	– 12 617,21 –	1 146 315,18	399 058,33	600 192,82

W IV kwartale 2023 roku Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej, potwierdzając, 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. W tym roku widoczny trend wzrostowy spowodowany jest zwiększeniem nakładów na prace rozwojowe w system SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją, w którym zakończono m.in.: pierwsze prace w zakresie integracji z SIDAS PZP oraz prace integracyjne z systemem e-Doręczeń w zakresie Publicznej Usługi Rejestrowanego Doręczenia Elektronicznego. Więcej informacji na temat ponoszonych nakładów na prace rozwojowe można przeczytać w dziale Badania i Rozwój.

Ujemne przepływy z działalności finansowej w IV kwartale 2023 oznaczają, że Emitent dokonał istotnych spłat dotychczasowego zadłużenia z tytułu umowy kredytu w rachunku bieżącym. W sierpniu został podpisany aneks do umowy zwiększający dostępny limit kredytu do 4 mln zł począwszy od 01.09.2023. Saldo kredytu pozostałego do spłaty na 31.12.2023 wyniosło jedynie 572,9 tys. zł. Jednocześnie Grupa dokonuje systematycznej spłaty rat leasingowych oraz odsetek bankowych z niewykorzystanej części linii kredytowej w rachunku bieżącym.

Spółka posiada wysoki poziom należności na 31.12.2023, które wynosiły 1 014,07 tys. zł.

Struktura przepływów środków pieniężnych jest stabilna, potwierdza zdolność Grupy do prawidłowego finansowania zobowiązań bieżących.

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

	31.12.2023	31.12.2022
wskaźnik płynności bieżącej	1,30	0,92
wskaźnik płynności szybki	1,25	0,90
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,40	0,18

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Wskaźniki płynności bieżącej Grupy MADKOM na koniec IV kwartału 2023 w porównaniu do stanu na 31.12.2022 są wyraźnie wyższe, co wskazuje na poprawę sytuacji płynnościowej Grupy.

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

W IV 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. Już 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 osiągnął wyższe przychodów ze sprzedaży ze stałych umów serwisowych jak i pozyskiwania nowych kontraktów. Przychody netto ze sprzedaży w okresie 01-12.2023 wyniosły 27,67 mln zł i były o 7 % wyższe od sprzedaży w analogicznym okresie 2022 roku.

Jednocześnie Grupa prowadziła intensywne działania handlowe, które skutkowały tym, że brała udział w kolejnych postępowaniach przetargowych, dzięki czemu pozyskiwała 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 pracował nad pozyskaniem kontraktów w ramach uruchomionego finansowania.

W IV kwartale 2023 Grupa prowadziła intensywne działania handlowe, mające na celu ułatwienie naszym Klientom pracy i spełnienie narzuconego, z dniem 10 grudnia 2023 r. na JST obowiązku korzystania z centralnego systemu e-Doręczeń, poprzez dostarczenie integracji naszego systemu SIDAS EZD z BAE i trybem PURDE platformy e-Doręczeń, którego operatorem jest Poczta Polska. Ostatecznie termin obowiązku stosowania Krajowego Systemu Doręczeń Elektronicznych został zmieniony komunikatem Ministra Cyfryzacji z dnia 21 grudnia 2023 r. i obowiązuje dla JST od 01.10.2024. Natomiast Emitent dokonał usług konfiguracji systemu SIDAS EZD z systemem e-Doręczeń oraz przeprowadził szkolenia w tym zakresie w formie webinarów dla większości naszych Klientów.

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

W związku z tym, iż ruszyły konkursy w ramach środków z nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027 w 2024 roku zamawiający będący w gronie zainteresowań Spółek z Grupy są w fazie składania lub rozstrzygania złożonych wniosków o dofinansowanie. Zarząd zakłada, że te działania przyczynią się do uzyskania potencjalnych nowych zamówień oraz podpisania umów projektowych, co przewidujemy nastąpi w ciągu następnych dwóch lat. Plany te mogą zostać dodatkowo skorygowane w związku z nadchodzącymi wiosną 2024 roku wyborami samorządowymi oraz wyborami do parlamentu

Europejskiego, które mogą wpłynąć na tempo i priorytety wydatkowania środków unijnych. W związku z tym, Zarząd jednostki dominującej przewiduje spadek sprzedaży projektów w 2024 roku.

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. Aktualnie trwają prace integracyjne z centralną platformą zamowienia.gov.pl i unijnym system eNotices2. Trwają też prace koncepcyjne nad znaczącym rozszerzeniem integracji z systemem SIDAS EZD.

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 kończymy prace integracyjne z systemem SIDAS EZD. Trwają także pilotażowe wdrożenia u pierwszych klientów.

W systemie SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją zakończono pierwsze prace w zakresie integracji z SIDAS PZP. Ukończone zostały także prace integracyjne z systemem e-Doręczeń w zakresie Publicznej Usługi Rejestrowanego Doręczenia Elektronicznego i trwają w zakresie Publicznej Usługi Hybrydowej. W obecnym kwartale spodziewamy się także pełnego uruchomienia integracji z SIDAS AZ.

Dla systemu SIDAS BIP kontynuowane są w dalszym ciągu prace polegające na gruntownej modernizacji interfejsu użytkownika dla części administracyjnej systemu.

System SIDAS Budżet odświeżamy w zakresie nowego interfejsu użytkownika, a wraz tymi pracami przemodelujemy proces planowania i procesor wydruków aplikacji.

Wszystkie produkty spółki są stale rozwijane, dostosowywane do przepisów prawa, potrzeb klientów, a także w celu zwiększenia ich bezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa klientów Emitenta. Ciągłe także doskonalimy System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji zgodnie z normą ISO/IEC 27001:2013, w tym przygotowujemy się do audytu recertyfikacyjnego w roku 2024 wg nowej wersji normy.

ZNACZĄCE WYDARZENIA

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

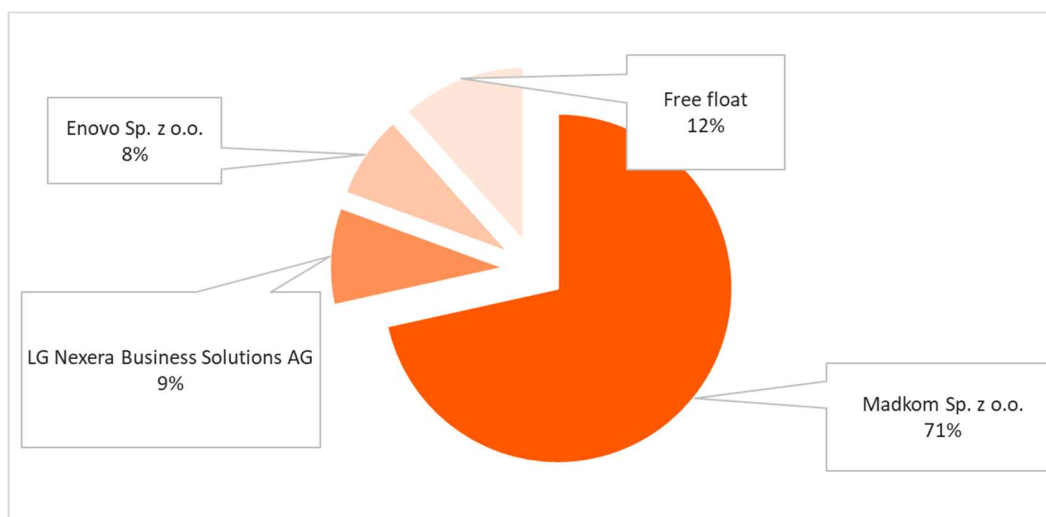
Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
27/2023	13.10.2023	Raport miesięczny Madkom SA za WRZESIEŃ 2023
28/2023	14.11.2023	Raport miesięczny Madkom SA za PAŹDZIERNIK 2023
29/2023	14.11.2023	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za III kwartał 2023 r
30/2023	14.12.2023	Raport miesięczny Madkom SA za LISTOPAD 2023

AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 31 stycznia 2024 r.:

Kapitalizacja*	8 872 062,50	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 IV 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 luty 2024 r.

Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR1 – 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 wariantcie porównawczym.

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.

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 udokumentowane 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.

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.

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 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.

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. amortyzowanego 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

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022	01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 676 830,00	25 930 514,98	7 382 191,73	7 758 030,27
- od jednostek powiązanych	- 12 517,62	14 039,17	- 67 083,22	- 3 383,08
Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 268 635,45	21 947 481,37	6 364 054,09	6 684 821,30
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 33 944,00	- 13 199,00	- 49 694,00	- 28 949,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 378 065,95	3 955 135,51	1 060 088,64	1 094 919,97
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 072,60	41 097,10	7 743,00	7 238,00
Koszty działalności operacyjnej	25 640 848,43	24 982 453,55	5 832 349,55	6 941 545,45
Amortyzacja	3 755 031,71	3 163 996,73	900 465,81	902 596,05
Zużycie materiałów i energii	503 946,17	501 632,85	124 019,68	132 594,89
Usługi obce	17 797 487,56	17 717 671,62	3 895 326,20	4 893 758,00
Podatki i opłaty, w tym:	9 911,07	13 145,62	1 206,64	2 920,57
Wynagrodzenia	2 635 418,82	2 687 841,40	647 854,97	758 143,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	519 503,65	537 254,75	137 011,69	144 449,71
- emerytalne	225 436,11	224 783,48	53 411,44	59 654,53
Pozostałe koszty rodzajowe	378 700,80	332 190,53	117 272,86	102 028,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 848,65	28 720,05	9 191,70	5 055,10
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 035 981,57	948 061,43	1 549 842,18	816 484,82
Pozostałe przychody operacyjne	343 738,01	189 242,42	60 698,68	65 717,67
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73	-	47 560,97
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 476,00	119,44	-	34,00
Inne przychody operacyjne	184 949,43	50 052,25	44 922,68	18 122,70
Pozostałe koszty operacyjne	596 504,18	38 526,92	481 947,75	16 600,48
Inne koszty operacyjne	584 069,22	36 682,24	469 512,79	14 755,80
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (CD-E)	1 783 215,40	1 098 776,93	1 128 593,11	865 602,01
Przychody finansowe	122 990,78	47 122,29	86 973,41	14 896,69
Odsetki, w tym:	122 990,78	47 122,29	86 973,41	14 896,69
Koszty finansowe	295 241,72	675 549,44	119 621,08	532 475,41
Odsetki, w tym:	237 450,47	209 369,37	64 570,68	93 538,52
Inne	57 791,25	466 180,07	55 050,40	438 936,89
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	1 095 945,44	348 023,29
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IJ-K/-L)	1 610 964,46	470 349,78	1 095 945,44	348 023,29
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)	1 613 418,78	472 804,10	1 095 945,44	348 023,29
Podatek dochodowy	235 086,00	33 510,00	105 305,00	29 973,00
Zyski (straty) mniejszości	6 966,28	1 544,42	8 395,19	7 525,44
Zysk (strata) netto (R - S - T / - U)	1 371 366,51	437 749,68	982 245,25	385 521,73

ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

BILANS	30.12.2023	31.12.2022
Aktywa	15 656 550,75	16 297 815,24
Aktywa trwałe	12 743 382,45	11 786 368,49
Wartości niematerialne i prawne	9 365 020,42	8 348 777,52
Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 365 020,42	8 348 777,52
Rzeczowe aktywa trwałe	823 114,26	742 713,86
Środki trwałe	823 114,26	742 713,86
urządzenia techniczne i maszyny	46 964,11	70 949,62
środki transportu	776 150,15	671 016,24
inne środki trwałe	-	748,00
Należności długoterminowe	9 445,04	16 588,85
Od pozostałych jednostek	9 445,04	16 588,85
Inwestycje długoterminowe	841 053,14	857 331,63
Długoterminowe aktywa finansowe	834 553,14	850 831,63
w pozostałych jednostkach	834 553,14	850 831,63
- udzielone pożyczki	834 553,14	850 831,63
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 704 749,59	1 820 956,63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	857 933,00	888 112,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	846 816,59	932 844,63
Aktywa obrotowe	2 790 668,30	4 388 946,75
Zapasy	733 692,05	38 682,72
Towary	6 510,83	4 300,03
Zaliczki na dostawy i usługi	727 181,22	34 382,69
Należności krótkoterminowe	1 014 069,61	2 871 347,77
Należności od jednostek powiązanych	2 732,31	2 776,33
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 732,31	2 776,33
- do 12 miesięcy	2 732,31	2 776,33
Należności od pozostałych jednostek	1 011 337,30	2 868 571,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	666 262,01	2 380 877,46
- do 12 miesięcy	666 262,01	2 380 877,46
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		
publicznoprawnych	181 741,15	364 880,55
inne	163 334,14	122 813,43
Inwestycje krótkoterminowe	946 655,38	1 386 031,42
Krótkoterminowe aktywa finansowe	946 655,38	1 386 031,42
w pozostałych jednostkach	90 570,78	517 329,61
- udzielone pożyczki	90 570,78	517 329,61
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	856 084,60	868 701,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	856 084,60	868 701,81
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 251,26	92 884,84
Udziały (akcje) własne	122 500,00	122 500,00

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

BILANS	30.12.2023	31.12.2022
Pasywa	15 656 550,75	16 297 815,24
Kapitał (fundusz) własny	9 562 321,22	8 193 409,04
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 325 005,79	2 894 343,70
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 203 801,07	- 208 434,34
Zysk (strata) netto	1 371 366,51	437 749,68
Kapitały mniejszości	92 059,67	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 002 169,86	8 019 312,81
Rezerwy na zobowiązania	1 987 052,98	1 687 795,10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 829 865,00	1 620 154,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59 327,00	48 633,00
- krótkoterminowa	59 327,00	48 633,00
Pozostałe rezerwy	97 860,98	19 008,10
- krótkoterminowe	97 860,98	19 008,10
Zobowiązania długoterminowe	407 934,76	317 737,49
Wobec pozostałych jednostek	407 934,76	317 737,49
inne zobowiązania finansowe	407 934,76	317 737,49
Zobowiązania krótkoterminowe	2 154 012,23	4 750 957,58
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	132 695,90
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	132 695,90
- do 12 miesięcy	-	132 695,90
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 154 012,23	4 618 261,68
kredyty i pożyczki	572 909,82	1 225 358,83
inne zobowiązania finansowe	169 221,30	200 658,86
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	732 966,46	2 254 161,53
- do 12 miesięcy	732 966,46	2 254 161,53
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	500 166,65	742 062,57
z tytułu wynagrodzeń	163 443,44	181 857,61
inne	15 304,56	14 162,28
Rozliczenia międzyokresowe	1 453 169,89	1 262 822,64
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 453 169,89	1 262 822,64
- krótkoterminowe	1 453 169,89	1 262 822,64

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

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022	01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	1 371 366,51	437 749,68	982 245,25	385 521,73
Korekty razem	2 914 112,88	1 361 608,27	1 559 050,24	2 297 371,86
Zyski (straty) mniejszości	6 966,28	1 544,42	8 395,19	7 525,44
Amortyzacja	3 755 031,71	3 163 996,73	900 465,81	902 596,05
Odpisy ujemnej wartości firmy	- 2 454,32	- 2 454,32	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	118 053,08	173 172,82	22 032,58	75 846,50
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	302 526,41	302 990,72	444 062,99	392 688,15
Zmiana stanu rezerw	299 257,88	208 809,66	117 325,16	68 659,92
Zmiana stanu zapasów	- 695 009,33	- 8 232,31	18 362,09	- 8 099,09
Zmiana stanu należności	1 803 321,01	2 472 179,09	156 396,20	472 763,61
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 176 773,67	- 80 481,47	636 957,63	396 578,96
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 496 806,16	74 441,11	388 089,85	949 390,42
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I/-II)	4 285 479,39	1799 357,95	2 541 295,49	2 682 893,59
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy	317 324,37	154 070,73	15 665,31	47 560,97
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73	-	47 560,97
Z aktywów finansowych, w tym:	175 787,79	15 000,00	15 665,31	-
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	118 387,79	-	14 265,31	-
w pozostałych jednostkach	57 400,00	15 000,00	1 400,00	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	56 000,00	15 000,00	-	-
Wydutki	3 388 717,19	3 567 792,99	886 449,32	1 160 072,11
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 332 717,19	2 727 792,99	886 449,32	1 125 072,11
Inne wydatki inwestycyjne	56 000,00	840 000,00	-	35 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 3 071 392,82	- 3 413 722,26	- 870 784,01	- 1 112 511,14
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	-	1163 537,92	559 939,97	748 736,58
Kredyty i pożyczki	-	1163 537,92	559 939,97	748 736,58
Wydutki	1 226 703,78	695 488,79	711 513,18	221 453,05
Spłaty kredytów i pożyczek	652 449,01	133 944,11	590 628,10	30 910,29
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	335 388,23	341 671,17	56 396,74	99 821,58
Odsetki	238 866,54	219 873,51	64 488,34	90 721,18
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 226 703,78	468 049,13	- 1 271 453,15	970 189,63
Przepływy pieniężne netto razem (A.III/-B.III/-C.III)	- 12 617,21	- 1 146 315,18	399 058,33	600 192,82
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	-	399 058,33	600 192,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 878,11	-	3 318,04	-
Środki pieniężne na początek okresu	868 701,81	2 015 016,99	451 167,86	262 650,58
Środki pieniężne na koniec okresu (F/-D), w tym:	856 084,60	868 701,81	850 226,19	862 843,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania	723 209,78	740 286,57	365 682,67	716 307,96

ZAŁĄCZNIK NR 5 – ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
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	7 755 659,36
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	764 225,97
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 325 005,79	2 894 343,70
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	520 667,71	555 791,63
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 817,29	769 559,65
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	448 201,49	769 559,65
– przeniesienia wyniku na kapitał zapasowy	430 662,09	764 225,97
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 722,11	5 333,68
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	209 978,76	213 768,02
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	209 978,76	213 768,02
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	219 796,05	213 768,02
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	371 456,93	– 208 434,37
Wynik netto	1 371 366,51	437 749,68
a) zysk netto	1 371 366,51	437 749,68
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 562 321,22	8 193 409,03
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 562 321,22	8 193 409,03

ZAŁĄCZNIK NR 6 – JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022	01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 – 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 661 947,62	25 938 169,24	7 367 517,57	7 761 012,25
- od jednostek powiązanych	0,00	24 193,43	-63 757,38	6 771,18
Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 253 753,07	21 955 135,63	6 349 379,93	6 687 803,28
+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-33 944,00	-13 199,00	-49 694,00	-28 949,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 378 065,95	3 955 135,51	1 060 088,64	1 094 919,97
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 072,60	41 097,10	7 743,00	7 238,00
Koszty działalności operacyjnej	25 657 545,81	25 007 494,37	5 855 406,31	6 914 172,12
Amortyzacja	3 732 086,85	3 141 051,87	894 729,59	896 859,83
Zużycie materiałów i energii	5 03 946,17	5 01 632,85	124 019,68	132 594,89
Usługi obce	18 842 185,39	18 652 410,28	4 218 752,24	5 130 258,18
Podatki i opłaty, w tym:	9 911,07	13 145,62	1 206,64	2 920,57
Wynagrodzenia	1 913 348,87	2 055 009,46	440 112,63	574 994,63
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	376 761,41	408 528,55	98 739,44	110 157,76
- emerytalne	159 810,17	165 465,53	35 974,14	44 001,00
Pozostałe koszty rodzajowe	238 457,40	206 995,69	68 654,39	61 331,16
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 848,65	28 720,05	9 191,70	5 055,10
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 004 401,81	930 674,87	1 512 111,26	846 840,13
Pozostałe przychody operacyjne	341 108,11	189 238,59	60 696,86	65 717,19
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73	0,00	47 560,97
+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	119,44	0,00	34,00
Inne przychody operacyjne	183 795,53	50 048,42	44 920,86	18 122,22
Pozostałe koszty operacyjne	596 499,70	36 753,21	481 945,68	15 122,24
Inne koszty operacyjne	584 064,74	36 384,53	469 510,72	14 753,56
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 749 010,22	1 083 160,25	1 090 862,44	897 435,08
Przychody finansowe	122 990,78	46 766,29	86 973,41	14 896,69
Odsetki, w tym:	122 990,78	46 766,29	86 973,41	14 896,69
Koszty finansowe	291 793,65	668 532,45	119 027,16	531 208,72
Odsetki, w tym:	234 002,40	202 352,38	63 976,76	92 271,83
Inne	57 791,25	466 180,07	55 050,40	438 936,89
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 580 207,35	461 394,09	1 058 808,69	381 123,05
Podatek dochodowy	232 194,00	30 732,00	101 749,00	-26 975,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 348 013,35	430 662,09	957 059,69	408 098,05

ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

BILANS	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa	15 539 417,32	16 151 851,49
Aktywa trwałe	12 779 191,45	12 183 852,18
Wartości niematerialne i prawne	9 365 020,42	8 348 777,52
Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 365 020,42	8 348 777,52
Rzeczowe aktywa trwałe	796 345,26	693 000,00
Środki trwałe	796 345,26	693 000,00
urządzenia techniczne i maszyny	20 195,11	21 235,76
środki transportu	776 150,15	671 016,24
inne środki trwałe	-	748,00
Należności długoterminowe	9 445,04	16 588,85
Od pozostałych jednostek	9 445,04	16 588,85
Inwestycje długoterminowe	909 253,14	1 313 053,18
Długoterminowe aktywa finansowe	902 753,14	1 306 553,18
w jednostkach powiązanych	398 660,31	455 721,55
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	330 460,31	387 521,55
+ w pozostałych jednostkach	504 092,83	850 831,63
+ - udzielone pożyczki	504 092,83	850 831,63
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 699 127,59	1 812 432,63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	852 311,00	879 588,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	846 816,59	932 844,63
Aktywa obrotowe	2 760 225,87	3 967 999,31
Zapasy	731 582,38	36 431,18
Towary	6 510,83	4 300,03
Zaliczki na dostawy i usługi	725 071,55	32 131,15
Należności krótkoterminowe	1 011 302,89	2 860 103,14
Należności od jednostek powiązanych	5 338,59	5 258,67
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 338,59	5 258,67
- do 12 miesięcy	5 338,59	5 258,67
Należności od pozostałych jednostek	1 005 964,30	2 854 844,47
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	662 762,01	2 380 877,46
- do 12 miesięcy	662 762,01	2 380 877,46
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	181 173,86	364 395,71
inne	162 028,43	109 571,30
Inwestycje krótkoterminowe	921 970,84	978 703,44
Krótkoterminowe aktywa finansowe	921 970,84	978 703,44
w jednostkach powiązanych	90 570,78	129 808,06
- udzielone pożyczki	90 570,78	129 808,06
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	831 400,06	848 895,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	831 400,06	848 895,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 369,76	92 761,55

MADKOM SA**Jednostkowy bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

BILANS	31.12.2023	31.12.2022
Pasywa	15 539 417,32	16 151 851,49
Kapitał (fundusz) własny	9 354 342,21	8 006 328,86
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 936 578,86	2 505 916,77
Zysk (strata) netto	1 348 013,35	430 662,09
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 185 075,11	8 145 522,63
Rezerwy na zobowiązania	1 985 654,90	1 686 135,92
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 829 305,00	1 619 584,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59 327,00	48 633,00
- krótkoterminowa	59 327,00	48 633,00
Pozostałe rezerwy	97 022,90	17 918,92
- krótkoterminowe	97 022,90	17 918,92
Zobowiązania długoterminowe	407 934,76	297 191,04
Wobec pozostałych jednostek	407 934,76	297 191,04
inne zobowiązania finansowe	407 934,76	297 191,04
Zobowiązania krótkoterminowe	2 338 315,56	4 899 373,03
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	350 673,68	422 392,56
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	350 673,68	422 392,56
- do 12 miesięcy	350 673,68	422 392,56
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 987 641,88	4 476 980,47
kredyty i pożyczki	572 909,82	1 223 561,22
inne zobowiązania finansowe	148 674,85	177 822,18
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	726 953,82	2 248 228,30
- do 12 miesięcy	726 953,82	2 248 228,30
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów p	423 272,59	677 056,24
z tytułu wynagrodzeń	108 486,22	143 478,25
inne	7 344,58	6 834,28
Rozliczenia międzyokresowe	1 453 169,89	1 262 822,64
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 453 169,89	1 262 822,64
- krótkoterminowe	1 453 169,89	1 262 822,64

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

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	1 348 013,35	430 662,09	957 059,69	408 098,05
Korekty razem	2 904 530,62	1 372 776,64	1 574 532,40	2 260 651,93
Amortyzacja	3 732 086,85	3 141 051,87	894 729,59	896 859,83
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	114 630,06	168 311,59	22 617,99	76 718,46
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	302 526,41	299 702,39	444 062,99	391 212,15
Zmiana stanu rezerw	299 518,98	208 910,72	117 282,10	68 683,98
Zmiana stanu zapasów	- 695 151,20	- 8 074,19	20 471,76	- 5 847,55
Zmiana stanu należności	1 855 944,06	2 404 608,92	103 812,69	508 487,27
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 206 074,59	- 103 772,02	616 104,36	389 015,62
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 498 949,95	71 255,20	391 687,72	952 496,71
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 252 543,97	1 803 438,73	2 531 592,09	2 668 749,98
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy	317 324,37	139 070,73	1 400,00	47 560,97
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73	-	47 560,97
+Z aktywów finansowych, w tym:	175 787,79	-	1 400,00	-
+w jednostkach powiązanych	118 387,79	-	-	-
+w pozostałych jednostkach	57 400,00	-	1 400,00	-
+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	56 000,00	-	-	-
Wydatki	3 388 717,19	3 567 792,99	886 449,32	1 160 072,11
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 332 717,19	2 727 792,99	886 449,32	1 125 072,11
+Inne wydatki inwestycyjne	56 000,00	840 000,00	-	35 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	- 3 071 392,82	- 3 428 722,26	885 049,32	- 1 112 511,14
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	-	1 163 537,92	559 939,97	748 736,58
Kredyty i pożyczki	-	1 163 537,92	559 939,97	748 736,58
Wydatki	1 198 646,47	664 888,09	705 127,82	215 866,43
Spłaty kredytów i pożyczek	650 651,40	130 050,70	590 628,10	30 011,70
Płatności zobowiązań tytułu umów leasingu finansowego	312 551,55	319 825,11	50 596,79	94 261,59
Odsetki	235 443,52	215 012,28	63 902,93	91 593,14
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	- 1 198 646,47	498 649,83	- 1 265 067,79	- 964 603,01
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 17 495,32	- 1 126 633,70	381 474,98	591 635,83
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 17 495,32	- 1 126 633,70	381 474,98	591 635,83
Środki pieniężne na początek okresu	848 895,38	1 975 529,08	392 864,17	257 259,88
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	831 400,06	848 895,38	774 339,15	848 895,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania	723 209,78	740 286,57	365 682,67	716 307,96

ZAŁĄCZNIK NR 9 – JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

MADKOM SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
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	1 348 013,35	430 662,09
zysk netto	1 348 013,35	430 662,09
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 354 342,21	8 006 328,86
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		
(pokrycia straty)	9 354 342,21	8 006 328,86