



MADKOM

RAPORT
KWARTALNY

III KWARTAŁ 2022

14.11.2022

SPIS TREŚCI

List Prezesa Zarządu MADKOM SA	2
Przedmiot działalności	3
Zarząd	3
Rada Nadzorcza	3
Kapitał zakładowy	3
POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	4
ZATRUDNIENIE	4
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY	4
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)	8
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 trzeci kwartał 2022 roku.

W okresie od stycznia do września 2022 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom SA wyniosły 18,17 mln zł i były wyższe, aż o 35% od przychodów w analogicznym okresie 2021 roku. Na ten wzrost wpłynęły - niemalże w równym stopniu - wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych oraz przychody z realizacji kontraktów. Należy zwrócić uwagę, iż przychody z tytułu świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.09.2022 (1,44 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W III kwartale 2022 podpisano kolejne umowy na kwotę ponad **6,45 mln zł** brutto m.in.: z Gminą Jabłonna, Gminą Izabelin, Gminą Jelcz-Laskowice, Województwem Podkarpackim oraz Gminą Sułkowice. Realizacji tych umów przypadnie na IV kwartał 2022 roku oraz I połowę 2023 roku. W III kwartale 2022 r. Grupa Madkom SA osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 2,71 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych projektów m.in. dla Gminy Miasta Pionki, Gminy Łabowa, Gminy Jabłonna, Gminy Nadarzyn oraz pierwszych etapów projektów m.in.: dla Gminy Izabelin.

Aktualnie Grupa aktywnie pozyskuje zamówienia w ramach organizowanego przez rząd Programu „Cyfrowa Gmina”. Założeniem programu jest pomoc gminom w szybkim i sprawnym przeniesieniu swoich działań do sieci. Zarząd upatruje dużą szansę w zwiększeniu przychodów w 2022 roku, ponieważ posiadane przez Madkom SA produkty i usługi idealnie wpisują się w założenia tego programu.

Miło mi zapowiedzieć, iż w Grupie Madkom SA trwają prace nad nowym interfejsem systemu SIDAS Budżet. W tym przypadku zakończono prace nad podstawowym procesem planowania budżetu. Udostępnienie systemu klientom z nowym interfejsem planowane jest na I kwartał 2023.

Podejmowane przez Grupę skuteczne działania handlowe owocują zwiększeniem pozyskania realizacji nowych kontraktów. Wyniki sprzedażowe pokazują również ciągły wzrost przychód z tytułu świadczenia umów serwisowych. Obecne prognozy finansowe dają gwarancję zabezpieczenia Grupy finansowo na kolejne miesiące.

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 urzędzeń 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 30.09.2022 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 Pawlak	– 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 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 30.09.2022 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 III kwartału 2022 wynosiło ogółem 70 osób, w tym 26 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 5 osób zatrudnionych w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 39 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 30.09.2022 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 30.09.2021 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	30.09.2022	30.08.2021
Kapitał (fundusz) własny	7 807 887	6 742 542
Zysk (strata) netto	52 228 -	243 557
Należności krótkoterminowe	2 370 547	1 126 122
Zobowiązania długoterminowe	251 427	234 046
Zobowiązania krótkoterminowe	5 404 250	2 740 549
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	268 509	282 019
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)	1 444 413	1 196 640

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-30.09.2022 r [PLN]. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2021 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	18 172 485	13 502 391
Amortyzacja	2 261 401	1 722 473
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	131 577	-299 064
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	233 175	-287 589
Zysk/(Strata) brutto	124 781	-284 808
Zysk/(Strata) netto	52 228	-243 557

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.07-30.09.2022 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2021 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 013 312	5 547 411
Amortyzacja	811 762	589 396
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	1 549	26 649
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	7 305	-38 972
Zysk/(Strata) brutto	-59 596	-44 495
Zysk/(Strata) netto	-54 410	-43 841

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2022 wyniosła 18,17 mln zł i była wyższa o 35% od sprzedaży w analogicznym okresie 2021 roku (w 3Q2021 osiągnięto sprzedaż w wysokości 13,50 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 - w niemalże równym stopniu - przychody z realizacji nowych wdrożeń w kwocie

12,66 mln zł oraz zafakturowana sprzedaż z tytułu świadczenia opieki serwisowej własnego oprogramowania, która wyniosła 5,51 mln zł. Spółka może uznać ten okres za udany.

W III kwartale 2022 roku uzyskano dodatni wynik netto z działalności operacyjnej (7,30 tys zł za III kwartał 2022 r. i -38,97 tys zł za III kwartał 2021 rok). Zafakturowana wartość usług serwisowych do rozliczenia w kolejnych okresach wynosi 1,44 mln zł.

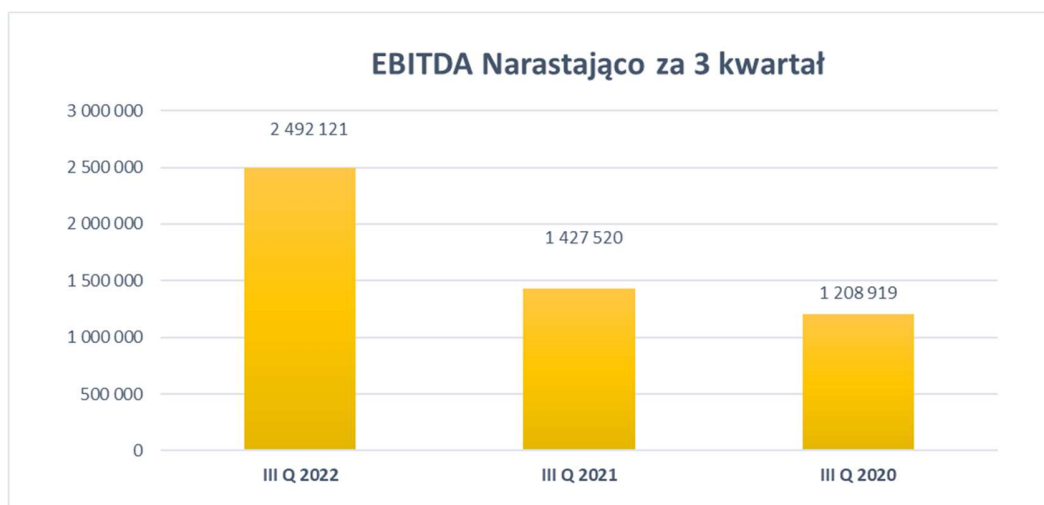
Wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z podpisania przez Jednostkę Dominującą nowych umów serwisowych, jak również z faktu zakończenia przez wielu klientów okresu gwarancyjnego i rozpoczęcia przez nich tzw. "płatnego serwisu". Wartość zafakturowanej sprzedaży usług serwisowych w okresie 01-09.2022 roku wyniosła 5,51 mln zł, a w analogicznym okresie ubiegłego roku 4,70 mln zł, co stanowi 17% 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 30.09.2022r (1 444,41 tys zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W III kwartale 2022 r. Grupa MADKOM osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 2,71 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych projektów m.in. dla Gminy Miasta Pionki, Gminy Łabowa, Gminy Jabłonna, Gminy Nadarzyn, Gminy Izabelin.

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.

Wysoka sprzedaż w III kwartale 2022 roku ma odzwierciedlenie w wynikach finansowych Emitenta oraz EBITDA. Grupa uzyskała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 52,22 tys zł, EBITDA wyniosła 2 492 tys zł. Należy zwrócić uwagę, iż przychody ze świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd część sprzedaży zafakturowanie do 30.09.2022 (1 444,41 tys zł) będzie rozpoznawana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach roku następnego.

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



Podobnie jak w poprzednich kwartałach również w III kwartale 2022 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 2 492 tys. zł). Jest ona wyższa o 75% 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 III kwartale 2022.

ANALIZA PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepłyów z poszczególnych obszarów działalności przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-883 536	-191 632	973 181	992 094
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 301 211	-2 316 063	-853 299	-762 693
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 438 239	-256 231	104 693	-133 251
Przepływy pieniężne netto razem	-1 746 508	-2 763 926	224 574	96 151

W III kwartale 2022 roku Grupa wygenerowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej. Ujemne przepływy z działalności podstawowej w III kwartale wynikają z faktu, iż istotny kontrakt zafakturowany 30 września o wartości 1,74 mln zł brutto został zapłacony przez Kontrahenta w miesiącu następnym.

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. Pozostała część nakładów inwestycyjnych została sfinansowana z własnych środków pieniężnych, zdeponowanych na rachunkach bankowych na koniec IV kwartału 2021r.

Dodatkowo przepływy z działalności finansowej w III kwartale 2022 wynikają ze wykorzystania środków w ramach posiadanej linii kredytowej w rachunku bieżącym. Jednocześnie Grupa dokonuje spłaty rat leasingowych oraz odsetek bankowych z niewykorzystanej części linii kredytowej w rachunku bieżącym.

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, często bez możliwości uzyskania wcześniejszych zaliczek, Spółka z Grupy MADKOM posiada kredyt na bieżącą działalność Spółki. Od lipca 2022 limit ten wynosi 3,0 mln zł.

Analiza wskaźników płynności (poniżej) wskazuje na dobrą sytuację płynnościową Grupy:

	30.09.2022	30.09.2021
wskaźnik płynności bieżącej	1,12	1,11
wskaźnik płynności szybki	0,82	1,10
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,05	0,10

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Niższe wskaźniki płynności bieżącej Grupy MADKOM na koniec III kwartału 2022 w porównaniu do stanu na 30.09.2021 wynikają z dodatkowych wydatków, jakie Grupa ponosi na realizację umowy na zaprojektowanie, wykonanie i wdrożenie platformy informatycznej dla jednego z klientów (PPNT), który zgodnie z umową Emitent

ponosi przez cały okres wykonania prac. W związku z opóźnieniem realizacji projektu, planujemy, iż będzie fakturowany po zakończonych etapach prac najpóźniej do końca IV kwartału 2022 roku.

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

W III kwartale 2022 roku zakończono realizację kilku istotnych projektów - o zakończeniu każdego kontraktu, który istotnie wpływa na sytuację finansową, Emitent informował w miesięcznych raportach bieżących.

Od początku 2022 roku Grupa prowadziła intensywne działania handlowe poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów. W III kwartale 2022 podpisano kolejne umowy na kwotę ponad 6,45 mln zł brutto m.in.: z Gminą Jabłonna, Gminą Izabelin, Gminą Jelcz-Laskowice, z Województwem Podkarpackim oraz Gminą Sułkowice. Realizacji tych umów przypadnie na IV kwartał 2022 roku oraz I półrocze 2023 roku.

Niewątpliwym sukcesem Grupy było podpisanie w dniu 18.01.2022 umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Małopolskiego na realizację zamówienia pn. "Usługa serwisu pogwarancyjnego, wsparcia technicznego oraz rozbudowy Regionalnego Systemu Biuletynów Informacji Publicznej". Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy, a świadczenie usługi rozpocznie się od dnia 27 lutego 2022 r. Wartość podpisanej umowy to 5 296 380 zł brutto.

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

REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH

28 października 2016 r. Emitent przedstawił zaktualizowaną strategię rozwoju na lata 2015-2020 opierającą się głównie na podniesieniu jakości swoich produktów oraz wejściu w nowe obszary IT. Emitent będzie także dążył do corocznego zwiększania przychodów. Było to widoczne zarówno w ostatnim kwartale 2016 roku i jest widoczne również od początku 2017 roku. Zgodnie z przyjętą przez Zarząd Emitenta strategią zakładał on wzrost przychodów Spółki w latach 2017 – 2020, tak by dynamika sprzedaży wzrosła do 35% r/r. Udało się osiągnąć tak wysoką dynamikę wzrostu sprzedaży w latach 2016 – 2018. Niższa sprzedaż w 2019 r. wynika z niższej liczby pozyskanych nowych kontraktów, co jest ściśle związane z opóźnieniem w pozyskiwaniu finansowania przez samorządy. Rok 2020 i 2021 to wyraźne ożywienie w organizowanych przetargach stąd Zarząd Jednostki Dominującej oczekuje kontynuacji trendu wzrostu wyznaczony przez strategię Grupy również w 2022 roku.

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 oraz wynikających z realizowanych kontraktów.

W dalszym ciągu kontynuowane są prace rozwojowe nad systemem "SIDAS Platforma Zamówień Publicznych". Jest to kompleksowy system wspierający podmioty publiczne zobowiązane do stosowania Prawa Zamówień Publicznych w przeprowadzeniu wyboru wykonawcy przy użyciu systemu teleinformatycznego. Prace rozwojowe polegają przede wszystkim na integracji systemu z pozostałymi produktami z grupy SIDAS oraz udostępnianiu klientom kolejnych funkcjonalności ułatwiających i automatyzujących realizację obowiązków wynikających z ustawy.

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, a udostępnienie zintegrowanych systemów jest planowane na przełomie 2022 i 2023 roku.

Sztandarowy i będący najważniejszym systemem w ofercie spółki system SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją przechodzi gruntowną modernizację, by w najbliższym czasie udostępnić klientom wersję z odświeżonym interfejsem użytkownika i nowymi funkcjonalnościami w odpowiedzi na zapotrzebowanie użytkowników systemu.

Zakończyliśmy prace projektowe nad nową odsłoną systemu SIDAS BIP - w tym przypadku także odświeżamy gruntownie interfejs systemu w części dostępnej dla redaktorów i administratorów. Termin udostępnienia pierwszych efektów prac dla użytkowników przewiduje się na IV kwartał bieżącego roku.

Trwają także prace nad nowym interfejsem systemu SIDAS Budżet. W tym przypadku zakończono prace nad podstawowym procesem planowania budżetu. Udostępnienie systemu klientom z nowym interfejsem planowane jest na I kwartał 2023.

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, dla którego po audycie przeprowadzonym w dniach 24-25.01.2022 podtrzymano certyfikację.

ZNACZĄCE WYDARZENIA

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

Numer raportu	Data	RAPORTY ESPI
11/2022	28.07.2022	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
12/2022	10.08.2022	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
13/2022	17.08.2022	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
14/2022	01.09.2022	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
15/2022	01.09.2022	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA

Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
15/2022	14.07.2022	Raport miesięczny Madkom SA za CZERWIEC 2022
16/2022	16.08.2022	Raport miesięczny Madkom SA za LIPIEC 2022
17/2022	16.08.2022	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za II kwartał 2022 r
18/2022	14.09.2022	Raport miesięczny Madkom SA za SIERPIEŃ 2022
19/2022	14.10.2022	Raport miesięczny Madkom SA za WRZESIEŃ 2022

AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 09 listopada 2022 r.:

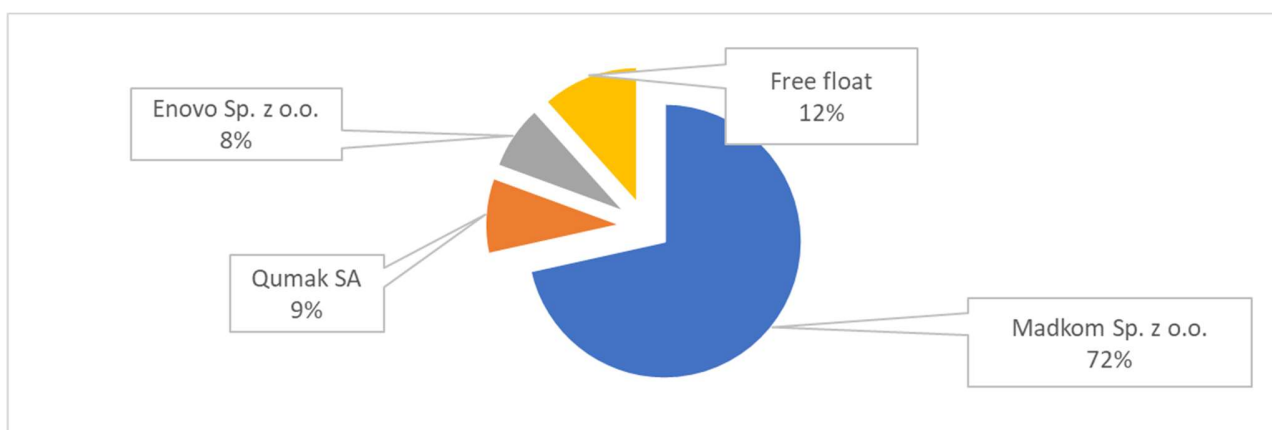
Kapitalizacja*	10 646 475,00	Liczba dużych akcjonariuszy	3
Liczba akcji	5.069.750	Liczba akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy	4 480 073
Liczba głosów na WZA:	5.069.750	Procent akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	88,37%
Kapitał akcyjny:	5.069.750	Liczba głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	4 480 073
Cena nominalna akcji:	1	Procent głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy	88,49%
Rozwodniona liczba akcji:	589 677	Free float:	11,63%

* Kapitalizacja na zamknięcie notowań w dniu 09 listopada 2022 r.

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%
Qumak SA	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%

Zarząd Spółki Madkom S.A. z siedzibą w Gdyni, w dniu 17 października 2022 r. otrzymał informację od Zarządu Spółki pod firmą Enovo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, że w związku z przeniesieniem przedsiębiorstwa spółki Innovo Sp. z o.o. do spółki Enovo Sp. z o.o., spółka Enovo Sp. z o.o. objęta nowoutworzone udziały w spółce Innovo Sp. z o.o. pokrywając je wkładem niepieniężnym w postaci prowadzonego przedsiębiorstwa pod firmą Innovo Sp. z o.o., na które składają się między innymi: 393.870 (trzysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące osiemset siedemdziesiąt) akcji o łącznej Ważności nominalnej 393,870,00 zł (trzysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące osiemset siedemdziesiąt złotych) w Spółce MADKOM spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni, KRS: 0000394954.

Emitent poinformował o tej sytuacji w raporcie nr 16/2022 z 10.11.2022 na ESPI.



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane i pełne skonsolidowane dane finansowe oraz pełne jednostkowe dane finansowe za III kwartał 2022 r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Gdynia, 14 listopada 2022 r.



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 wariacie 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 wariacie 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 w 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)	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 172 484,71	13 502 390,62	6 013 311,92	5 547 411,36
- od jednostek powiązanych	17 422,25	11 760,72	5 717,28	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 262 660,07	10 379 573,64	4 938 706,26	4 651 542,44
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	15 750,00	98 996,00	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 860 215,54	2 932 895,26	1 067 310,76	855 772,22
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33 859,10	90 925,72	7 294,90	40 096,70
Koszty działalności operacyjnej	18 040 908,10	13 801 454,21	6 011 763,13	5 520 762,59
Amortyzacja	2 261 400,68	1 722 472,51	811 762,31	589 395,98
Zużycie materiałów i energii	369 037,96	248 991,46	120 305,98	81 920,91
Usługi obce	12 823 913,62	9 345 460,05	4 147 847,41	4 003 686,09
Podatki i opłaty, w tym:	10 225,05	27 358,47	7 288,86	7 003,32
Wynagrodzenia	1 929 698,27	1 869 828,40	704 624,12	630 062,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	392 805,04	367 866,24	143 403,89	128 718,23
- emerytalne	165 128,95	162 207,79	58 504,29	55 079,58
Pozostałe koszty rodzajowe	230 162,53	151 510,86	71 505,61	45 260,34
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 664,95	67 966,22	5 024,95	34 714,78
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	131 576,61 -	299 063,59	1 548,79	26 648,77
Pozostałe przychody operacyjne	123 524,75	268 001,65	8 217,71	2 433,23
Zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych	91 509,76	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	85,44	-	85,44	-
Inne przychody operacyjne	31 929,55	268 001,65	8 132,27	2 433,23
Pozostałe koszty operacyjne	21 926,44	256 527,18	2 461,13	68 054,47
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	-	1 820,00	-	-
Inne koszty operacyjne	21 926,44	254 707,18	2 461,13	68 054,47
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (CD-E)	233 174,92 -	287 589,12	7 305,37 -	38 972,47
Przychody finansowe	32 225,60	31 039,92	13 245,46	11 254,03
Odsetki, w tym:	32 225,60	31 033,57	13 245,46	11 247,68
Inne	-	6,35	-	6,35
Koszty finansowe	143 074,03	35 622,08	80 146,69	19 230,38
Odsetki, w tym:	115 830,85	24 561,59	62 063,15	8 703,73
Inne	27 243,18	11 060,49	18 083,54	10 526,65
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	59 595,86 -	46 948,82
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (J-K /-L)	122 326,49 -	292 171,28 -	59 595,86 -	46 948,82
Odpis ujemnej wartości firmy	2 454,32	7 362,97	-	2 454,32
Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	2 454,32	7 362,97	-	2 454,32
Zysk (strata) brutto (M – N O /- P)	124 780,81 -	284 808,31 -	59 595,86 -	44 494,50
Podatek dochodowy	63 483,00 -	33 898,00	5 185,00 -	4 340,00
Zyski (straty) mniejszości	9 069,86 -	7 352,94 -	1,24 -	4 993,05
Zysk (strata) netto (R-S-T/- U)	52 227,95 -	243 557,37 -	54 409,62 -	43 841,45

ZAŁĄCZNIK NR 3– SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa	16 619 731,64	13 942 153,96	12 365 710,41
Aktywa trwałe	10 468 674,48	9 517 221,30	9 198 235,64
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	7 625 973,12	7 060 513,32	6 924 660,03
Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 625 973,12	7 060 513,32	6 924 660,03
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	606 611,32	562 622,25	534 741,97
Środki trwałe	606 611,32	562 622,25	534 741,97
urządzenia techniczne i maszyny	80 217,74	110 880,76	17 463,39
środki transportu	525 271,58	449 497,49	515 034,58
inne środki trwałe	1 122,00	2 244,00	2 244,00
<i>Należności długoterminowe</i>	16 588,85	16 588,85	16 588,85
Od pozostałych jednostek	16 588,85	16 588,85	16 588,85
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	2 213 001,19	1 870 996,88	1 715 744,79
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	820 823,00	726 048,00	730 273,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 392 178,19	1 144 948,88	985 471,79
Aktywa obrotowe	6 028 557,16	4 302 432,66	3 044 974,77
<i>Zapasy</i>	30 583,63	30 450,41	359 726,52
Półprodukty i produkty w toku	-	-	357 922,76
Towary	2 351,33	1 471,27	1 803,76
Zaliczki na dostawy i usługi	28 232,30	28 979,14	-
<i>Należności krótkoterminowe</i>	2 370 546,50	544 338,24	1 126 122,07
Należności od jednostek powiązanych	2 729,80	81 978,93	98 171,09
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 729,80	81 978,93	98 171,09
- do 12 miesięcy	2 729,80	81 978,93	98 171,09
Należności od pozostałych jednostek	2 367 816,70	462 359,31	1 027 950,98
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 746 404,51	376 136,38	776 793,61
- do 12 miesięcy	1 746 404,51	376 136,38	776 793,61
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	492 737,28	13 548,44	155 887,01
inne	128 674,91	72 674,49	95 270,36
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	2 025 568,67	2 952 062,99	1 518 470,47
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 025 568,67	2 952 062,99	1 518 470,47
w pozostałych jednostkach	1 757 059,68	937 046,00	1 236 451,03
- udzielone pożyczki	1 757 059,68	937 046,00	1 236 451,03
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	268 508,99	2 015 016,99	282 019,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	268 508,99	2 015 016,99	282 019,44
<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	1 601 858,36	775 581,02	40 655,71
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	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pasywa	16 619 731,64	13 942 153,96	12 365 710,41
Kapitał (fundusz) własny	7 807 887,31	7 755 659,36	6 742 542,34
<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>2 894 343,70</i>	<i>2 130 117,73</i>	<i>2 130 117,73</i>
<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	- <i>208 434,34</i> -	<i>213 768,02</i> -	<i>213 768,02</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>52 227,95</i>	<i>769 559,65</i> -	<i>243 557,37</i>
Kapitały mniejszości	92 618,83	83 548,97	77 690,56
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	- 0,00	2 454,32	4 908,65
- Ujemna wartość - jednostki zależne	-	2 454,32	4 908,65
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 719 225,50	6 100 491,31	5 540 568,86
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 619 135,18</i>	<i>1 478 985,44</i>	<i>1 369 333,49</i>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 580 076,00	1 424 580,00	1 365 832,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 434,00	35 434,00	-
- krótkoterminowa	35 434,00	35 434,00	-
Pozostałe rezerwy	3 625,18	18 971,44	3 501,49
- krótkoterminowe	3 625,18	18 971,44	3 501,49
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>251 426,88</i>	<i>236 483,79</i>	<i>234 046,08</i>
Wobec pozostałych jednostek	251 426,88	236 483,79	234 046,08
kredyty i pożyczki	2 696,20	61 820,43	92 730,82
inne zobowiązania finansowe	248 730,68	174 663,36	141 315,26
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>5 404 250,34</i>	<i>3 532 144,84</i>	<i>2 740 548,81</i>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	348 358,54	366 176,00	285 285,31
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	348 358,54	366 176,00	284 277,52
- do 12 miesięcy	348 358,54	366 176,00	284 277,52
inne	-	-	1 007,79
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 055 891,80	3 165 968,84	2 455 263,50
kredyty i pożyczki	2 002 309,50	133 944,59	569 767,00
inne zobowiązania finansowe	160 356,76	224 237,88	203 915,23
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 505 530,22	2 329 589,12	1 359 915,94
- do 12 miesięcy	2 505 530,22	2 329 589,12	1 359 915,94
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznopraw	181 626,07	330 422,20	169 291,81
z tytułu wynagrodzeń	176 974,15	145 762,03	150 236,80
inne	29 095,10	2 013,02	2 136,72
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 444 413,10</i>	<i>852 877,24</i>	<i>1 196 640,48</i>
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 444 413,10	852 877,24	1 196 640,48
- krótkoterminowe	1 444 413,10	852 877,24	1 196 640,48

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

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
 (w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	52 227,95 -	243 557,37 -	54 409,62 -	43 841,45
Korekty razem	- 935 763,59	51 925,02	1 027 590,35	1 035 935,70
Zyski (straty) mniejszości	9 069,86 -	7 352,94 -	1,24 -	4 993,05
Amortyzacja	2 261 400,68	1 722 472,51	811 762,31	594 304,63
Odpisy ujemnej wartości firmy	- 2 454,32 -	7 362,97	-	7 362,97
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	97 326,32 -	11 302,19	68 162,48 -	2 361,94
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 89 697,43 -	561,00	-	189,00
Zmiana stanu rezerw	140 149,74	24 399,52 -	518,82	124 821,28
Zmiana stanu zapasów	- 133,22 -	356 040,03	784,59 -	19 140,73
Zmiana stanu należności	- 1 999 415,48 -	530 849,63	1 202 307,07	192 186,50
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 477 060,43 -	551 039,28	67 647,43	858 003,17
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 874 949,31 -	203 777,97 -	1 122 553,47 -	953 988,52
Inne korekty z działalności operacyjnej	-	26 661,00	-	254 656,33
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	- 883 535,64 -	191 632,35	973 180,73	992 094,25
Wpływy	106 509,76	-	-	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 509,76	-	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	15 000,00	-	-	-
w pozostałych jednostkach	15 000,00	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	15 000,00	-	-	-
Wydatki	2 407 720,88	2 316 063,03	853 299,31	762 692,66
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 602 720,88	1 961 063,03	438 299,31	452 692,66
Na aktywa finansowe, w tym:	-	355 000,00	-	310 000,00
w pozostałych jednostkach	-	355 000,00	-	310 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	355 000,00	-	310 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	805 000,00	-	415 000,00	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 301 211,12 -	2 316 063,03 -	853 299,31 -	762 692,66
Wpływy	1 912 274,50	-	261 471,83	-
Kredyty i pożyczki	1 912 274,50	-	261 471,83	-
Wydatki	474 035,74	256 230,91	156 779,23	133 250,65
Spłaty kredytów i pożyczek	103 033,82	81 405,97	30 910,29	81 405,97
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	241 849,59	-	44 496,25 -	112 508,62
Odsetki	129 152,33	155 657,78	81 372,69	145 186,14
Inne wydatki finansowe	-	19 167,16	-	19 167,16
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 438 238,76 -	256 230,91	104 692,60 -	133 250,65
Przeptywy pieniężne netto razem (A.III/-B.III/-C.III)	- 1 746 508,00 -	2 763 926,29	224 574,02	96 150,94
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 746 508,00 -	2 763 926,29	224 574,02	96 150,94
Środki pieniężne na początek okresu	2 015 016,99	3 045 945,73	38 076,56	185 868,50
Środki pieniężne na koniec okresu (F-D), w tym:	268 508,99	282 019,44	262 650,58	282 019,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania	23 978,61	227 440,39	23 978,61	227 440,39

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	30.09.2022	30.09.2021
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 755 659,35	6 986 099,70
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 045 798,00	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	2 130 117,73	843 381,75
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	1 286 735,98
zwiększenie (z tytułu)	-	1 286 735,98
- podziału zysku (ustawowo)	-	1 286 735,98
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 130 117,73	2 130 117,73
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	132 665,77
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	213 768,03
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	213 768,03
zwiększenie (z tytułu)	769 559,65	940 302,18
- podziału zysku z lat ubiegłych	769 559,65	940 302,18
zmniejszenie (z tytułu)	-	1 286 735,98
- przeniesienia wyniku na kapitał zapasowy	-	1 286 735,98
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	555 791,62	213 768,03
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	555 791,62	213 768,03
Wynik netto	52 227,95	243 557,37
a) zysk netto	52 227,95	-
b) strata netto	-	243 557,37
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 807 887,30	6 742 542,33
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 807 887,30	6 742 542,33

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)	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 177 156,99	13 478 446,21	6 014 337,80	5 534 589,28
- od jednostek powiązanych	17 422,25	11 760,72	5 717,28	4 436,17
Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 267 332,35	10 355 629,23	4 939 732,14	4 638 720,36
+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemn):	15 750,00	98 996,00	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 860 215,54	2 932 895,26	1 067 310,76	855 772,22
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33 859,10	90 925,72	7 294,90	40 096,70
Koszty działalności operacyjnej	18 093 322,25	13 717 436,01	6 014 157,20	5 478 898,89
Amortyzacja	2 244 192,04	1 722 472,51	806 026,10	589 395,98
Zużycie materiałów i energii	369 037,96	248 991,46	120 305,98	81 920,91
Usługi obce	13 522 152,10	9 783 185,75	4 375 553,69	4 136 439,41
Podatki i opłaty, w tym:	10 225,05	27 358,47	7 288,86	7 003,32
Wynagrodzenia	1 480 014,83	1 454 296,99	544 239,40	493 472,88
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	298 370,79	284 500,51	109 917,87	101 083,62
- emerytalne	121 464,53	123 652,44	42 874,43	42 370,19
Pozostałe koszty rodzajowe	145 664,53	128 664,10	45 800,35	34 867,99
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 664,95	67 966,22	5 024,95	34 714,78
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	83 834,74 -	238 989,80	180,60	55 690,39
Pozostałe przychody operacyjne	123 521,40	243 720,44	8 216,40	1 517,07
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	91 509,76	-	-	-
+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	85,44	-	85,44	-
Inne przychody operacyjne	31 926,20	243 720,44	8 130,96	1 517,07
Pozostałe koszty operacyjne	21 630,97	255 643,20	2 460,84	68 052,94
+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	-	1 820,00	-	-
Inne koszty operacyjne	21 630,97	253 823,20	2 460,84	68 052,94
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	185 725,17 -	250 912,56	5 936,16 -	10 845,48
Przychody finansowe	31 869,60	30 478,92	13 245,46	11 065,03
Odsetki, w tym:	31 869,60	30 472,57	13 245,46	11 058,68
+Inne	-	6,35	-	6,35
Koszty finansowe	137 323,73	35 620,86	78 797,51	19 229,16
Odsetki, w tym:	110 080,55	24 560,37	60 713,97	8 702,51
Inne	27 243,18	11 060,49	18 083,54	10 526,65
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	80 271,04 -	256 054,50 -	59 615,89 -	19 009,61
Podatek dochodowy	57 707,00 -	27 193,00 -	5 210,00	12 307,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	22 564,04 -	228 861,50 -	54 405,89 -	31 316,61

ZAŁĄCZNIK NR 7– JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa	16 474 260,49	13 656 124,36	12 279 171,51
Aktywa trwałe	10 877 670,26	9 945 782,38	9 253 225,64
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	7 625 973,12	7 060 513,32	6 924 660,03
Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 625 973,12	7 060 513,32	6 924 660,03
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	551 161,24	489 963,53	534 741,97
Środki trwałe	551 161,24	489 963,53	534 741,97
urządzenia techniczne i maszyny	24 767,66	38 222,04	17 463,39
środki transportu	525 271,58	449 497,49	515 034,58
inne środki trwałe	1 122,00	2 244,00	2 244,00
<i>Należności długoterminowe</i>	16 588,85	16 588,85	16 588,85
Od pozostałych jednostek	16 588,85	16 588,85	16 588,85
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	476 486,86	519 282,80	74 700,00
Długoterminowe aktywa finansowe	469 986,86	512 782,80	68 200,00
w jednostkach powiązanych	469 986,86	512 782,80	68 200,00
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	401 786,86	444 582,80	-
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	2 207 460,19	1 859 433,88	1 702 534,79
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	815 282,00	714 485,00	717 063,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 392 178,19	1 144 948,88	985 471,79
Aktywa obrotowe	5 596 590,23	3 710 341,98	3 025 945,87
<i>Zapasy</i>	30 583,63	28 356,99	359 726,52
+Półprodukty i produkty w toku	-	-	357 922,76
Towary	2 351,33	1 471,27	1 803,76
Zaliczki na dostawy i usługi	28 232,30	26 885,72	-
<i>Należności krótkoterminowe</i>	2 351 615,87	455 494,22	1 132 149,93
Należności od jednostek powiązanych	5 074,61	10 894,77	129 946,90
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 074,61	10 894,77	127 425,38
- do 12 miesięcy	5 074,61	10 894,77	127 425,38
inne	-	-	2 521,52
Należności od pozostałych jednostek	2 346 541,26	444 599,45	1 002 203,03
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 743 083,51	371 339,74	764 196,97
- do 12 miesięcy	1 743 083,51	371 339,74	764 196,97
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytuł	492 737,28	12 794,72	154 426,85
inne	110 720,47	60 464,99	83 579,21
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	1 612 532,37	2 451 179,95	1 493 413,71
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 612 532,37	2 451 179,95	1 493 413,71
w jednostkach powiązanych	109 068,58	47 061,24	485 169,87
- udzielone pożyczki	109 068,58	47 061,24	485 169,87
w pozostałych jednostkach	1 246 204,24	428 589,63	734 657,83
- udzielone pożyczki	1 246 204,24	428 589,63	734 657,83
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	257 259,55	1 975 529,08	273 586,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	257 259,55	1 975 529,08	273 586,01
<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	1 601 858,36	775 310,82	40 655,71

MADKOM SA
Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Pasywa	16 474 260,49	13 656 124,36	12 279 171,51
Kapitał (fundusz) własny	7 598 230,81	7 575 666,77	6 582 579,30
<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>2 505 916,77</i>	<i>1 741 690,80</i>	<i>1 741 690,80</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>22 564,04</i>	<i>764 225,97 -</i>	<i>228 861,50</i>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 876 029,68	6 080 457,59	5 696 592,21
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 617 451,94</i>	<i>1 477 225,20</i>	<i>1 368 197,89</i>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 579 491,00	1 423 749,00	1 365 686,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 434,00	35 434,00	-
- krótkoterminowa	35 434,00	35 434,00	-
Pozostałe rezerwy	18 042,20	18 042,20	2 511,89
- krótkoterminowe	2 526,94	18 042,20	2 511,89
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>199 787,56</i>	<i>191 349,35</i>	<i>231 350,36</i>
Wobec pozostałych jednostek	199 787,56	191 349,35	231 350,36
kredyty i pożyczki	-	60 023,30	90 035,10
inne zobowiązania finansowe	199 787,56	131 326,05	141 315,26
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>5 614 377,08</i>	<i>3 559 005,80</i>	<i>2 900 403,48</i>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	667 706,39	514 661,44	533 580,91
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	667 706,39	514 661,44	532 573,12
- do 12 miesięcy	667 706,39	514 661,44	532 573,12
inne	-	-	1 007,79
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 946 670,69	3 044 344,36	2 366 822,57
kredyty i pożyczki	2 002 309,50	130 050,70	566 172,64
inne zobowiązania finansowe	160 356,76	202 346,00	203 915,23
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 502 612,42	2 315 316,88	1 355 754,78
- do 12 miesięcy	2 502 612,42	2 315 316,88	1 355 754,78
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publi	120 390,63	281 045,99	120 782,66
z tytułu wynagrodzeń	137 615,28	114 671,77	119 137,78
inne	23 386,10	913,02	1 059,48
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 444 413,10</i>	<i>852 877,24</i>	<i>1 196 640,48</i>
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 444 413,10	852 877,24	1 196 640,48
- krótkoterminowe	1 444 413,10	852 877,24	1 196 640,48

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

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek przepłyów pieniężnych

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	22 564,04 -	228 861,50 -	54 405,89 -	31 316,61
Korekty razem	- 887 875,29	39 184,06	1 021 092,93	1 016 505,21
Amortyzacja	2 244 192,04	1 722 472,51	806 026,10	589 395,98
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	91 593,13 -	11 303,41	64 644,97 -	2 363,16
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 91 509,76	-	-	-
Zmiana stanu rezerw	140 226,74	24 399,52 -	506,67	124 821,28
Zmiana stanu zapasów	- 2 226,64 -	356 040,03	784,59 -	19 140,73
Zmiana stanu należności	- 1 896 121,65 -	585 132,82	1 205 669,45	165 056,06
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 492 787,64 -	551 286,06	67 074,96	848 977,80
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 881 241,51 -	203 925,65 -	1 122 600,47 -	953 988,52
Inne korekty	-	-	-	263 746,50
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 865 311,25 -	189 677,44	966 687,04	985 188,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy	91 509,76	-	-	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 509,76	-	-	-
Wydatki	2 407 720,88	2 316 063,03	853 299,31	762 692,33
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 602 720,88	1 961 063,03	438 299,31	452 692,33
+Na aktywa finansowe, w tym:	-	355 000,00	-	310 000,00
+w pozostałych jednostkach	-	355 000,00	-	310 000,00
+ - udzielone pożyczki długoterminowe	-	355 000,00	-	310 000,00
+Inne wydatki inwestycyjne	805 000,00	-	415 000,00	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 316 211,12 -	2 316 063,03 -	853 299,31 -	762 692,33
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	1 912 274,50	-	261 471,83	-
Kredyty i pożyczki	1 912 274,50	-	261 471,83	-
Wydatki	449 021,66	256 229,69	146 861,56	133 249,43
Splaty kredytów i pożyczek	100 039,00	81 405,97	30 011,70	81 405,97
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	225 563,52	-	38 994,68 -	112 508,62
Odsetki	123 419,14	155 656,56	77 855,18	145 184,92
+Inne wydatki finansowe	-	19 167,16	-	19 167,16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	1 463 252,84 -	256 229,69	114 610,27 -	133 249,43
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 1 718 269,53 -	2 761 970,16	227 998,00	89 246,84
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 718 269,53 -	2 761 970,16	227 998,00	89 246,84
Środki pieniężne na początek okresu	1 975 529,08	3 035 556,17	29 261,88	184 339,50
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	257 259,55	273 586,01	257 259,88	273 586,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania	23 978,61	227 440,39	23 978,61	227 440,39

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	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 575 666,77	5 995 493,48
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 575 666,77	5 995 493,48
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	1 741 690,80	454 954,82
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	764 225,97	1 286 735,98
zwiększenie (z tytułu)	764 225,97	1 286 735,98
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2018)	-	470 788,66
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2020)	-	815 947,32
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2021)	764 225,97	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 505 916,77	1 741 690,80
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	470 788,66
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	764 225,97	470 788,66
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	764 225,97	470 788,66
zmniejszenie (z tytułu)	764 225,97	470 788,66
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	764 225,97	470 788,66
Wynik netto	22 564,04	228 861,50
zysk netto	22 564,04	
strata netto (wielkość ujemna)	-	228 861,50
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 598 230,81	6 582 579,30
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 598 230,81	6 582 579,30