

MADKOM



MADKOM SA RAPORT KWARTALNY **ZA III KWARTAŁ 2020**

16 listopada 2020

SPIS TREŚCI

List Prezesa Zarządu MADKOM SA	2
Przedmiot działalności.....	3
Zarząd.....	3
Rada Nadzorcza	3
Kapitał zakładowy	3
POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	5
ZATRUDNIENIE.....	5
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY	5
KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH.....	6
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	10
ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA	11
ZAŁĄCZNIK NR 2- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	17
ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS	18
ZAŁĄCZNIK NR 4- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia).....	20
ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	21
ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	22
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.....	26

LIST PREZESA ZARZĄDU MADKOM SA

Szanowni Państwo,

Niniejszym przekazujemy na Państwa ręce raport okresowy za trzeci kwartał 2020 roku.

W okresie od lipca do września 2020 roku przychody ze sprzedaży w Grupie Madkom wyniosły 4,8 mln zł i były najwyższe w porównaniu do poprzednich kwartałów 2020 r. Wzrost przychodów w tym okresie wynika z realizacji kilku znaczących projektów pozyskanych w I półroczu 2020 roku (łączna wartość podpisanych umów wyniosła 7,3 mln zł, co przełożyło się na bardzo dobre wyniki III kwartału). Ponadto trzeci kwartał charakteryzował się również wyższą sprzedażą dotyczącą świadczenia usług opieki serwisowej (w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego).

III kwartał 2020 roku okazał się również owocny w pozyskaniu nowych zamówień, których realizacja pozwoli osiągnąć wyższe wyniki sprzedażowe w 2020 r. oraz zabezpieczy Grupę finansowo na kolejne miesiące. O pozyskaniu istotnych kontraktów Zarząd informował Państwa w raportach miesięcznych – łączna wartość podpisanych umów w III kwartale wyniosła ponad 2 mln zł.

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2020 roku wyniosła 4,8 mln zł i była wyższa o 37% od sprzedaży w analogicznym okresie 2019 roku (narastająco w okresie od stycznia do września wzrost przychodów wyniósł 39%). Przy czym należy zwrócić uwagę iż przychody z tytułu świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.09.2020 (1,3 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

Osiągnięte w III kwartale wyniki sprzedażowe potwierdzają skuteczność podejmowanych przez Spółkę działań handlowych. W publikowanych raportach miesięcznych prezentowaliśmy jak wiele zamówień pozyskaliśmy, dzięki czemu zabezpieczamy swoje przepływy na kolejne okresy. Działania, które prowadzimy w obszarze pozyskiwania nowych źródeł przychodów to nie tylko nowo pozyskiwane kontrakty, ale również umowy serwisowe, których wartość zwiększa się z roku na rok stanowiąc coraz większy udział w sprzedaży. Potwierdza to realizację strategii Grupy w umacnianiu swojej pozycji w obszarze usług serwisowych aby zapewnić stabilne źródło przychodów. W roku 2020 obserwujemy kontynuację wzrostu sprzedaży z tytułu opieki serwisowej, ponieważ kolejni klienci kończą okres gwarancji i decydują się na płatne usługi.

W wyniku pojawienia się i rozprzestrzeniania wirusa COVID-19 kierownictwo jednostki dominującej aktywnie monitoruje otoczenie ekonomiczno-prawne i wpływ wprowadzonych obostrzeń na działalność Grupy. Do tej pory Emitent nie odnotował spadku poziomu potencjalnych zamówień, mimo pandemii Zamawiający będący w gronie zainteresowań Spółek z Grupy uruchamiają kolejne zamówienia publiczne, do których składane są oferty przetargowe.

Pragnę zaznaczyć także, że Spółka zakończyła pracę nad nowymi produktami, których sprzedaż już się rozpoczęła. Wprowadzenie tych produktów może dość znacznie zwiększyć wpływy stałe Spółki w kolejnych latach gdyż odpowiadają na zapotrzebowanie urzędów oraz współgrają ze zmianami legislacyjnymi, które już zaszły.

Rok 2019 cechował się spowolnieniem, jednak po liczbie organizowanych jak i wygranych kontraktów upatrujemy, iż rok 2020 będzie prowadził do powiększenia naszych przychodów stałych z umów serwisowych jak i pozyskiwania nowych Klientów, co doskonale widać po wynikach osiągniętych przez Grupę w III kwartale 2020 roku.

Z wyrazami szacunku,



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Przedmiot działalności

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

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

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

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

Zarząd

Członek Zarządu

Funkcja

Grzegorz Szczechowiak

Prezes Zarządu

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

Prokurentem sprawującym prokurę samoistną jest Marcin Jorka.

Rada Nadzorcza

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną trzyletnią kadencję. Skład Rady Nadzorczej na 30.09.2020 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 powołany dnia 24 sierpnia 2020 r.)

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 zł 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 30.09.2020 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%
Emdesoft Sp. z o.o. w likwidacji	Al. Zwycięstwa 96/98, Gdynia	53,0%	53,0%

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.

Jednostki nie objęte konsolidacją:

Emdesoft Sp. z o.o. w likwidacji - Przedmiotem działalności spółki była produkcja nowoczesnych i zaawansowanych technologicznie systemów informatycznych do zarządzania gospodarką odpadami w gminach. W dniu 9 października 2017 zawieszono działalność Spółki Emdesoft Sp. z o.o. a z dniem 17 maja 2019 roku podjęto uchwałę o rozpoczęciu procesu jej likwidacji.

Zgodnie z art. 57 UoR, MADKOM SA nie konsoliduje Spółki Emdesoft Sp. z o.o., gdyż w oparciu o umowę Spółki zdaniem Emitenta istnieją przesłanki do rozpoznania ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką Emdesoft Sp. z o.o. Przesłanki te wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez Emdesoft Sp. z o.o. zyskiem, jak również które wyłączają sprawowanie kontroli przez Emitenta nad organami kierującymi tą jednostką. Co więcej zdaniem Emitenta dane finansowe Spółki Emdesoft Sp. z o.o. są nieistotne i nie zniekształcają przedstawionych skonsolidowanych danych finansowych (ze względu na zawieszenie działalności Emdesoft Sp. z o.o. nie wygenerowała przychodów i kosztów w 2018 oraz 2019 roku).

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

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

ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w Grupie na koniec III kwartału 2020 wynosiło ogółem 63 osób, w tym 31 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 1 osoba zatrudniona na 1/4 etatu, zaś pozostałe 31 osoby to stali współpracownicy spółki działający na zasadach zlecenia/kontraktu oraz osoby zatrudnione na umowach cywilnoprawnych.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY

W sprawozdaniu finansowym na 31.12.2019 roku spółka dokonała zmian polityki rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów z tytułu umów serwisowych fakturowanych z góry. Dotychczas spółka rozpoznawała przychody w momencie wystawiania faktur (z góry). Obecnie spółka zdecydowała się rozpoznawać przychody proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę serwisową. Wartość zafakturowanych przychodów dotyczących przyszłych okresów wykazuje się w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów. Taka polityka gwarantuje współmierność przychodów i kosztów.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu według stan na dzień 30.09.2020 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 30.09.2019 r.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe w złotych	30.09.2020	30.09.2019
Kapitał (fundusz) własny	5 976 536	5 760 102
Zysk (strata) netto	-69 262	-818 825
Należności krótkoterminowe	1 062 425	2 341 923
Zobowiązania długoterminowe	729 766	181 868
Zobowiązania krótkoterminowe	1 717 661	2 719 898
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	817 780	22 414

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-30.09.2020 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2019 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe w złotych	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 026 962	8 639 793
Amortyzacja	-1 339 541	-1 575 140
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	32 182	-694 049
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-274 187	-1 031 446
Zysk/(Strata) brutto	-131 855	-1 031 197
Zysk/(Strata) netto	-69 262	-818 825

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.07-30.09.2020 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2019 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 883 984	3 565 591
Amortyzacja	-485 329	-399 000
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-396 323	-1 652
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-383 667	-173 468
Zysk/(Strata) brutto	-365 380	-181 326
Zysk/(Strata) netto	-397 362	-162 999

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2020 roku wyniosła 4,8 mln zł i była wyższa o 37% od sprzedaży w analogicznym okresie 2019 roku (narastająco w okresie od stycznia do września wzrost przychodów wyniósł 39%). Wyższa wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży oraz wyniku finansowego w III kwartale 2020 oraz w okresie od stycznia do września 2020 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika z istotnie wyższej sprzedaży zrealizowanej przez jednostkę dominującą Madkom SA jak i jednostkę zależną CSW Madkom Sp. z o.o.

Wpływ na ten wzrost mają wyższe przychody osiągnięte zarówno z tytułu realizacji kontraktów przetargowych jak i świadczenia usług serwisowych.

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. Ponadto przychody z tytułu kontraktów osiągnęte są skokowo tzn. pozyskane projekty realizowane są często przez kilka miesięcy, a prace odbierane i fakturowane po zakończeniu całości prac. Ze względu na wygranie istotnych przetargów w I półroczu 2020, ich realizacja przypadła na III kwartał 2020 r. Prowadzono również intensywne działania handlowe poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających pozyskać kolejne zamówienia na dostawę oprogramowania, czego rezultatem było podpisanie umów o wartości ponad 2 mln zł (w III kw.) oraz kolejnych już w IV kwartale.

Z kolei wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z faktu, iż Jednostka Dominująca podpisała nowe umowy serwisowe, jak również część klientów zakończyła okres gwarancyjny i weszło w tzw. płatny serwis.

Wyższa sprzedaż w 2020r w porównaniu do roku poprzedniego ma odzwierciedlenie w wynikach finansowych Emitenta: skonsolidowana strata netto obniżyła się do 69 tys. netto (818 tys. zł za analogiczny okres 2019). Przy czym należy zwrócić uwagę iż przychody z tytułu świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.09.2020 (1,3 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

Z kwartału na kwartał zmienia się struktura przychodów ze sprzedaży zwiększając udział przychodów z tytułu świadczonych usług serwisowych nad przychodami z realizacji kontraktów. W 2019 roku udział przychodów z tytułu usług serwisowych w przychodach ze sprzedaży wyniósł 33% osiągając wartość 4.548 tys. zł, podczas gdy w roku 2018 ten udział wyniósł 20%. Potwierdza to realizację strategii Grupy w umacnianiu swojej pozycji w obszarze usług serwisowych aby zapewnić stabilne źródło przychodów. Rok 2020 to kontynuacja wzrostu przychodów z tytułu opieki serwisowej. W okresie zastoju finansowania unijnego (rok 2016) prawie połowa przychodów została wygenerowana ze świadczenia usług serwisowych. Podkreśla to ważność usług serwisowych, które nawet w okresie zastoju na rynku stanowią stabilny dochód dla Grupy. Obecnie Grupa jest w trakcie realizacji prac wdrożeniowych, które będą miały odzwierciedlenie w przychodach w kolejnych okresach sprawozdawczych. Zarząd Grupy przewiduje iż udział ten będzie wzrastał.

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

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	3Q2020	3Q2019
Wynik z działalności operacyjnej	-274 187	-1 031 446	-383 667	-173 468
Amortyzacja	1 339 541	1 575 140	485 329	399 000
Amortyzacja WF	255 996	255 996	85 332	85 332
EBIDTA	1 321 351	799 691	186 994	310 863

Zarówno w III kwartale jak i narastająco za okres od stycznia do września 2020 roku Grupa wygenerowała dodatnią EBIDTA. Mimo wyższej sprzedaży uzyskanej w III kwartale 2020, EBIDTA jest na nieco niższym poziomie niż w analogicznym okresie roku 2019. Wynika to z faktu iż w III kwartale 2020 zakończono projekty o niższej marżowości oraz wyższych kosztach amortyzacji.

Narastająco EBIDTA za 2020 rok jest istotnie wyższa od wartości EBIDTA w 2019 roku, co potwierdza dobre wyniki Grupy osiągnięte w 2020 roku związane z istotnym wzrostem sprzedaży.

ANALIZA PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepływów w poszczególnych działalnościach przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne w złotych	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 335 969	(759 017)	562 385	(1 076 600)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 929 988)	(1 165 967)	(363 175)	(62 019)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(68 541)	101 069	(47 268)	531 267
Przepływy pieniężne netto razem	337 439	(1 823 914)	151 943	(607 352)

W III kwartale oraz narastająco od początku roku 2020 Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej które potwierdzają, iż Emitent jest w stanie generować pozytywne wyniki ze swojej działalności podstawowej. Przepływy są wyraźnie wyższe w roku 2020 w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku, co jest efektem wyższej sprzedaży.

Ujemne przepływy inwestycyjne obrazują wydatki poniesione na prace rozwojowe, które są inwestycją Grupy w rozwijanie nowych produktów i usprawnianiem już istniejących – tutaj również widoczny trend wzrostowy spowodowany zakończeniem większej ilości prac rozwojowych, a dokładnie zakończeniem nowego produktu: Platformy Zamówień Publicznych.

Na ujemne przepływy z działalności finansowej w 2020 składają się dwa czynniki: po pierwsze Emitent dokonał istotnych spłat dotychczasowego zadłużenia z tytułu umowy kredytu, leasingu oraz poręczenia. Spłacono zadłużenie w wysokości 561 tys. zł. wraz z odsetkami, z drugiej strony otrzymano pożyczkę z PFR na łączną kwotę 493 tys. zł. Ponieważ wartość spłaconych zobowiązań finansowych była wyższa niż otrzymanych stąd ujemne przepływy na poziomie 68 tys. zł, co oznacza iż spłacono więcej zobowiązań niż otrzymano.

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

	30.09.2020	30.09.2019
wskaźnik płynności bieżącej	1,73	1,48
wskaźnik płynności szybki	1,67	1,48
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,48	0,01

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań najbardziej posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Wskaźniki płynności dla Grupy MADKOM pozostają obecnie na stabilnym poziomie i są wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, co wskazuje na poprawę sytuacji płynnościowej Grupy.

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

W III kwartale 2020 roku zakończono kilka istotnych projektów pozyskanych jeszcze w 2019 i w I półroczu 2020 roku. O zakończeniu każdego kontraktu, który istotnie wpływa na sytuację finansową, Emitent informował w miesięcznych raportach bieżących. Ponadto III kwartał 2020 to również pozyskanie istotnych zamówień o wartości ponad 2 mln zł, które będą realizowane w kolejnym kwartale.

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży wyniosła w III kwartale 4,8 mln zł i była wyższa o 37% od sprzedaży w analogicznym okresie 2019 roku. Narastająco w okresie od stycznia do września 2020 osiągnięto przychody wysokości 12 mln zł (wzrost przychodów wyniósł 39% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego), z czego 5,9 mln dotyczyła realizacji nowych wdrożeń.

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

REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH NA 2015-2020 R.

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. Zarząd Jednostki Dominującej oczekuje kontynuacji trendu wzrostu wyznaczony przez strategię Grupy również w 2020 roku, co doskonale widać na przykładzie danych finansowych w roku 2020.

BADANIA I ROZWÓJ (R&D)

Emitent prowadzi działania rozwojowe nad nowymi produktami oraz rozwija już istniejące tak by sprostać wymaganiom klientów.

Jednym z najnowszych produktów oferowanych do sprzedaży jest SIDAS Platforma Zamówień Publicznych. Jest to kompleksowy system zamówień publicznych, który upraszcza łańcuch dostaw i odpowiada za pełną obsługę procesów zakupowych za pośrednictwem Internetu w ramach obecnie realizowane projektu e-Zamówienia. SIDAS

PZP pozwoli na przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz zintegrowany jest z innymi naszymi systemami z grupy SIDAS (EZD, BUDŻET, BIP).

Wszystkie wytworzone i utrzymywane przez Emitenta produkty są stale rozwijane, dostosowywane do wymagań przepisów prawa, a także potrzeb klientów.

ZNACZĄCE WYDARZENIA

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

Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
1/2020	14.01.2020	Raport miesięczny za GRUDZIEŃ 2019
2/2020	26.01.2020	Harmonogram przekazywania raportów okresowych w 2020 roku Madkom Spółka Akcyjna (PLMADKM00019)
3/2020	14.02.2020	Raport miesięczny za STYCZEŃ 2020
4/2020	14.02.2020	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za IV kwartał 2019 r.
5/2020	14.03.2020	Raport miesięczny Madkom SA za LUTY 2020
6/2020	14.04.2020	Raport miesięczny Madkom SA za MARZEC 2020
7/2020	12.05.2020	Zmiana terminu publikacji raportu okresowego za I kwartał 2020 roku.
8/2020	14.05.2020	Raport miesięczny Madkom SA za KWIECIEŃ 2020
9/2020	19.05.2020	Zmiana terminu publikacji raportu rocznego za 2019 rok.
10/2020	25.05.2020	Skonsolidowany oraz jednostkowy raport roczny MADKOM SA za 2019r.
11/2020	27.05.2020	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 22 czerwca 2020 r.
12/2020	01.06.2020	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za I kwartał 2020 r. Madkom Spółka Akcyjna
13/2020	15.06.2020	Raport miesięczny Madkom SA za MAJ 2020
14/2020	17.06.2020	Zawiadomienie o zmianie daty zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Madkom S.A.
15/2020	14.07.2020	Raport miesięczny Madkom SA za CZERWIEC 2020
16/2020	28.07.2020	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 24 sierpnia 2020 r.
17/2020	14.08.2020	Raport miesięczny Madkom SA za LIPIEC 2020
18/2020	14.08.2020	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za II kwartał 2020
19/2020	24.08.2020	Treść uchwał podjętych przez ZWZA Madkom SA w dniu 24 sierpnia 2020r. Madkom Spółka Akcyjna
20/2020	24.08.2020	Zmiana na stanowisku Członka Rady Nadzorczej MADKOM SA
21/2020	14.09.2020	Raport miesięczny Madkom SA za SIERPIEŃ 2020

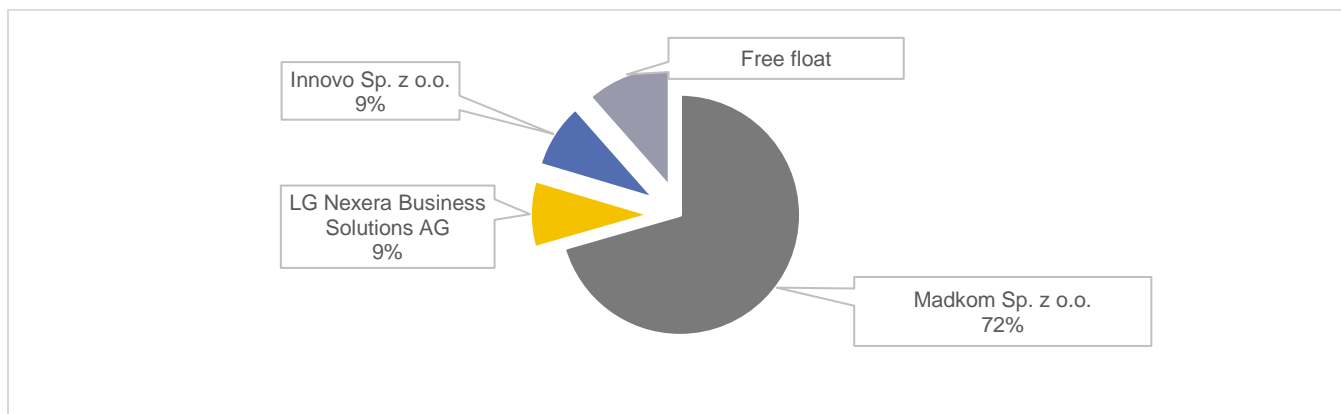
Numer raportu	Data	RAPORTY ESPI
1/2020	27.04.2020	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA (dot. Gminy Skarżysko-Kamienna)
2/2020	17.06.2020	Zawiadomienie o zmianie daty zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Madkom S.A.
3/2020	22.06.2020	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA (dot. Gminy Biskupiec)
4/2020	23.06.2020	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA (dot. Gminy Szczebrzeszyn oraz Zwierzyniec)
5/2020	30.06.2020	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA (dot. Gminy Lubawa)
6/2020	01.07.2020	Zawiadomienie o transakcjach na akcjach spółki
7/2020	29.07.2020	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 24 sierpnia 2020 r.
8/2020	03.08.2020	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA.
9/2020	24.08.2020	Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 24 sierpnia 2020 r. MADKOM S.A.
10/2020	29.09.2020	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA.

AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 16 listopada 2020 r.

Kapitalizacja*	9 886 012,50	Liczba dużych akcjonariuszy	3
Liczba akcji	5.069.750	Liczba akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy	4 536 203
Liczba głosów na WZA:	5.069.750	Procent akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	89,48%
Kapitał akcyjny:	5.069.750	Liczba głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	4 536 203
Cena nominalna akcji:	1	Procent głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy	89,48%
Rozwodniona liczba akcji:	-	Free float:	10,52%

* Kapitalizacja na zamknięcie notowań w dniu 13 listopada 2020 r.



Akcjonariusz	Udział w kapitale	Liczba akcji	Wartość rynkowa [PLN]	Udział w WZA
Madkom Sp. z o.o.	71,53%	3 626 618	4 827 872,58	71,53%
LG Nexera Business Solutions /	9,07%	459 585	620 765,58	9,07%
Innovo Sp. z o.o.	8,88%	450 000	607 761,67	8,88%
Free float	10,52%	533 547	787 763,16	10,52%
		5 069 750		

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane i pełne skonsolidowane dane finansowe oraz pełne jednostkowe dane finansowe za III kwartał 2020 r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Gdynia, 16 listopada 2020 r.

Szczechowiak

Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie 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 wariantcie 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 3.500 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 użytkowania, 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 użytkowania 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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 787 443,20	7 047 189,27	4 098 077,36	3 155 106,19
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 213 578,20	1 536 496,45	775 321,82	406 198,60
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 940,28	56 106,87	10 584,68	4 286,00
	<u>12 026 961,68</u>	<u>8 639 792,59</u>	<u>4 883 983,86</u>	<u>3 565 590,79</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(1 339 541,29)	(1 575 140,49)	(485 329,10)	(398 999,63)
Zużycie materiałów i energii	(246 304,46)	(316 222,03)	(81 547,25)	(103 798,05)
Usługi obce	(8 122 447,77)	(5 258 667,78)	(3 847 485,92)	(2 334 293,83)
Podatki i opłaty, w tym:	(16 589,89)	(5 197,38)	(1 976,20)	(1 842,99)
Wynagrodzenia	(1 720 365,92)	(1 711 789,13)	(622 626,16)	(590 832,37)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(382 077,78)	(336 199,01)	(156 270,40)	(110 003,05)
Pozostałe koszty rodzajowe	(146 081,09)	(108 596,78)	(74 625,50)	(25 719,44)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(21 371,57)	(22 029,10)	(10 446,29)	(1 753,20)
	<u>(11 994 779,77)</u>	<u>(9 333 841,70)</u>	<u>(5 280 306,82)</u>	<u>(3 567 242,56)</u>
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	32 181,91	(694 049,11)	(396 322,96)	(1 651,77)
Pozostałe przychody operacyjne				
Dotacje	36 660,00	-	36 660,00	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 096,77	-	-	-
Inne przychody operacyjne	80 989,09	5 083,94	75 530,32	-
	<u>118 745,86</u>	<u>5 083,94</u>	<u>112 190,32</u>	<u>-</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(350,50)	-	-	-
Inne koszty operacyjne	(273 836,18)	(342 480,82)	(99 534,48)	(171 816,53)
	<u>(274 186,68)</u>	<u>(342 480,82)</u>	<u>(99 534,48)</u>	<u>(171 816,53)</u>
Strata z działalności operacyjnej	(123 258,91)	(1 031 445,99)	(383 667,12)	(173 468,30)
Przychody finansowe				
Odsetki	30 343,13	35 460,48	20 026,66	-
	<u>30 343,13</u>	<u>35 460,48</u>	<u>20 026,66</u>	<u>-</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	(19 081,44)	(39 668,81)	(3 972,69)	(9 344,11)
Inne	(27 220,92)	-	(220,92)	-
	<u>(46 302,36)</u>	<u>(39 668,81)</u>	<u>(4 193,61)</u>	<u>(9 344,11)</u>
Strata z działalności gospodarczej	(139 218,14)	(1 035 654,32)	(367 834,07)	(182 812,41)
Odpis wartości firmy				
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	(2 905,19)	-	(968,40)
	<u>-</u>	<u>(2 905,19)</u>	<u>-</u>	<u>(968,40)</u>
Odpis ujemnej wartości firmy				
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	7 362,97	7 362,97	2 454,32	2 454,32
	<u>7 362,97</u>	<u>7 362,97</u>	<u>2 454,32</u>	<u>2 454,32</u>
Strata brutto	(131 855,17)	(1 031 196,55)	(365 379,75)	(181 326,49)
Podatek dochodowy	103 700,00	120 368,46	(25 723,00)	21 657,76
(Straty)/Zyski mniejszości	(41 106,48)	92 002,65	(6 259,67)	(3 329,81)
Strata netto	<u>(69 261,65)</u>	<u>(818 825,44)</u>	<u>(397 362,42)</u>	<u>(162 998,54)</u>

ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa trwałe	7 758 238,89	7 062 236,77	6 724 279,61
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 700 962,75	4 635 896,14	4 077 225,16
Wartość firmy	312 884,52	568 880,95	654 213,09
	<u>6 013 847,27</u>	<u>5 204 777,09</u>	<u>4 731 438,25</u>
Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
Wartość firmy - jednostki zależne	-	-	968,40
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>968,40</u>
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	677 340,73	873 963,84	600 997,48
urządzenia techniczne i maszyny	12 142,61	32 603,34	37 432,03
środki transportu	638 154,80	826 105,80	546 066,75
inne środki trwałe	27 043,32	15 254,70	17 498,70
	<u>677 340,73</u>	<u>873 963,84</u>	<u>600 997,48</u>
Inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	150 500,00
w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-	150 500,00
- udziały lub akcje	-	-	150 500,00
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
	<u>6 500,00</u>	<u>6 500,00</u>	<u>157 000,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370 754,00	262 606,00	473 950,87
Inne rozliczenia międzyokresowe	689 796,89	714 389,84	759 924,61
	<u>1 060 550,89</u>	<u>976 995,84</u>	<u>1 233 875,48</u>
Aktywa obrotowe	2 979 448,38	2 934 819,63	4 014 878,99
Zapasy			
Towary	15 398,49	6 199,56	2 567,70
Zaliczki na dostawy i usługi	106,73	-	0,00
	<u>15 505,22</u>	<u>6 199,56</u>	<u>2 567,70</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych	1 007,79	84 009,11	330 374,92
z tytułu dostaw i usług	-	84 009,11	330 374,92
inne	1 007,79	-	-
Należności od pozostałych jednostek	1 061 417,69	1 336 204,76	2 011 548,04
z tytułu dostaw i usług	606 429,16	1 023 741,71	1 939 160,19
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	313 498,33	132,25	8 424,12
inne	141 490,20	312 330,80	63 963,73
	<u>1 062 425,48</u>	<u>1 420 213,87</u>	<u>2 341 922,96</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 792 195,46	1 446 643,18	910 463,72
w jednostkach zależnych i współzależnych	444 007,59	425 851,84	257 756,18
- udzielone pożyczki	444 007,59	425 851,84	257 756,18
w pozostałych jednostkach	530 407,65	540 450,01	630 293,73
- udziały lub akcje	40 221,45	-	-
- udzielone pożyczki	490 186,20	500 228,56	590 072,28
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	40 221,45	40 221,45
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	817 780,22	480 341,33	22 413,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	817 780,22	480 341,33	22 413,81
	<u>1 792 195,46</u>	<u>1 446 643,18</u>	<u>910 463,72</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109 322,22	61 763,02	-
Udziały (akcje) własne	122 500,00	122 500,00	122 500,00
AKTYWA RAZEM	10 860 187,27	10 119 556,40	10 861 658,60

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA
Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał zapasowy, w tym	603 009,60	794 342,34	-
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym	-	-	100 000,00
Zysk z lat ubiegłych	373 037,92	162 625,25	1 409 177,59
(Strata)/Zysk netto	(69 261,65)	19 079,93	(818 825,44)
	<u>5 976 535,88</u>	<u>6 045 797,52</u>	<u>5 760 102,15</u>
Kapitał mniejszości	87 970,81	46 864,32	9 987,95
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych			
Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	14 725,94	22 088,91	24 543,23
	<u>14 725,94</u>	<u>22 088,91</u>	<u>24 543,23</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 780 954,64	3 314 618,65	4 070 350,66
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	941 727,00	941 727,00	895 689,41
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	64 326,27	64 326,27	41 058,19
- krótkoterminowa	64 326,27	64 326,27	41 058,19
Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00	-
- krótkoterminowe	20 000,00	20 000,00	-
	<u>1 026 053,27</u>	<u>1 026 053,27</u>	<u>936 747,60</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	729 765,58	385 292,72	181 867,56
kredyty i pożyczki	493 094,68	-	-
inne zobowiązania finansowe	221 124,66	385 292,72	181 867,56
inne	15 546,24	-	-
	<u>729 765,58</u>	<u>385 292,72</u>	<u>181 867,56</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	125 939,89	109 461,51	26 487,21
z tytułu dostaw i usług	125 939,89	109 461,51	26 487,21
inne	-	-	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 591 721,35	1 793 811,15	2 693 410,49
kredyty i pożyczki	-	325 000,00	877 181,41
inne zobowiązania finansowe	172 711,89	185 270,07	192 881,45
z tytułu dostaw i usług	1 054 694,00	889 571,58	1 263 237,49
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 095,74	35 200,00	-
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	212 044,49	204 259,61	212 403,48
z tytułu wynagrodzeń	141 083,15	146 263,20	135 072,43
inne	1 092,08	8 246,69	12 634,23
Fundusze specjalne			
	<u>1 717 661,24</u>	<u>1 903 272,66</u>	<u>2 719 897,70</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 307 474,55	690 187,00	468 587,81
- krótkoterminowe	1 307 474,55	690 187,00	468 587,81
	<u>1 307 474,55</u>	<u>690 187,00</u>	<u>468 587,81</u>
PASYWA RAZEM	10 860 187,27	10 119 556,40	10 101 734,00

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

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Straty netto	(69 261,65)	(818 825,44)	(397 362,42)	(162 998,54)
Korekty razem:				
Zyski/(Straty) mniejszości	41 106,48	(92 002,65)	6 259,67	3 329,81
Amortyzacja	1 332 178,32	1 826 679,15	482 874,78	482 845,85
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(11 212,27)	62 200,55	(15 883,66)	9 513,63
Straty/(Zyski) z działalności inwestycyjnej	-	(209 518,6)	-	-
Zmiana stanu rezerw	-	(107 308,60)	-	(107 308,60)
Zmiana stanu zapasów	(9 305,66)	(534,60)	(4 251,49)	589,00
Zmiana stanu należności	359 819,82	(895 592,75)	1 387 071,79	(1 625 282,17)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	152 470,27	(349 204,69)	(132 837,05)	813 004,27
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	513 173,30	(174 908,95)	(763 486,49)	(490 293,46)
Inne korekty z działalności operacyjnej	27 000,00	-	-	-
Korekty razem	<u>2 405 230,26</u>	<u>59 808,87</u>	<u>959 747,55</u>	<u>(913 601,67)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>2 335 968,61</u>	<u>(759 016,57)</u>	<u>562 385,13</u>	<u>(1 076 600,21)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	72 000,00	-	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	72 000,00	-	-	-
w pozostałych jednostkach	72 000,00	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	72 000,00	-	-	-
Wydatki	(2 001 988,36)	(1 165 966,71)	(363 174,53)	(62 018,70)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	(1 951 988,36)	(1 003 566,71)	(313 174,53)	(47 018,70)
Na aktywa finansowe, w tym:	(50 000,00)	(162 400,00)	(50 000,00)	(15 000,00)
w pozostałych jednostkach	(50 000,00)	(162 400,00)	(50 000,00)	(15 000,00)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(50 000,00)	(162 400,00)	(50 000,00)	(15 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(1 929 988,36)</u>	<u>(1 165 966,71)</u>	<u>(363 174,53)</u>	<u>(62 018,70)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	493 094,68	1 000 000,00	-	1 000 000,00
Kredyty i pożyczki	493 094,68	1 000 000,00	-	1 000 000,00
Wydatki	(561 636,04)	(898 930,75)	(47 268,02)	(468 733,28)
Spłaty kredytów i pożyczek	(325 000,00)	(667 818,59)	-	(397 818,59)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(163 734,92)	(157 841,78)	(43 352,65)	(61 401,06)
Odsetki	(18 901,12)	(72 270,38)	(3 915,37)	(8 513,63)
Inne wydatki finansowe	(54 000,00)	(1 000,00)	-	(1 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(68 541,36)</u>	<u>101 069,25</u>	<u>(47 268,02)</u>	<u>531 266,72</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>337 438,89</u>	<u>(1 823 914,03)</u>	<u>151 942,58</u>	<u>(607 352,19)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	337 438,89	(1 823 914,03)	151 942,58	(607 352,19)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	480 341,33	1 846 327,84	665 837,64	629 766,00
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	<u>817 780,22</u>	<u>22 413,81</u>	<u>817 780,22</u>	<u>22 413,81</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	187 723,7	4 129,21	187 723,7	4 129,21

ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Kapitał własny na początek okresu	6 045 797,52	6 578 927,60
Kapitał własny na początek okresu po korektach	6 045 797,52	6 578 927,60
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	794 342,34	100 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
zmniejszenia (z tytułu)	(191 332,74)	-
- zysk 2017 j. zależnej (eliminacja k. mniejszości)	(191 332,74)	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	603 009,60	100 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	(919 026,79)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	714 835,25	2 328 204,38
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	714 835,25	2 328 204,38
zwiększenia	191 332,74	-
- przeniesienia części zysku za 2017 z	191 332,74	-
zmniejszenia	(533 130,07)	(919 026,79)
'- przeniesienia części zysku za 2018 na k.rezerwowy	(533 130,07)	(919 026,79)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	373 037,92	1 409 177,59
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(552 210,00)	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(552 210,00)	-
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	(552 210,00)	-
- z tytułu pokrycia straty zyskiem z lat ubiegłych	(533 130,07)	-
- z tytułu pokrycia straty zyskiem za 2019	(19 079,93)	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 104 420,00)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	373 037,92	1 409 177,59
Wynik netto		
strata netto	(69 261,65)	(818 825,44)
Kapitał własny na koniec okresu	5 976 535,88	5 760 102,15
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 976 535,88	5 760 102,15

ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 665 752,76	6 668 117,06	4 092 932,88	2 802 159,06
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostk	2 213 578,20	1 536 496,45	775 321,82	406 198,60
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 940,28	56 106,87	10 584,68	4 286,00
	<u>11 905 271,24</u>	<u>8 260 720,38</u>	<u>4 878 839,38</u>	<u>3 212 643,66</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(1 339 541,29)	(1 575 140,49)	(485 329,10)	(398 999,63)
Zużycie materiałów i energii	(246 304,46)	(316 222,03)	(81 547,25)	(103 798,05)
Usługi obce	(8 636 408,04)	(5 143 234,85)	(4 016 518,04)	(2 247 109,09)
Podatki i opłaty, w tym:	(14 997,69)	(1 525,00)	(384,00)	(764,00)
Wynagrodzenia	(1 370 710,64)	(1 306 014,54)	(503 753,20)	(469 377,64)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(291 237,52)	(256 886,20)	(129 858,46)	(86 793,26)
Pozostałe koszty rodzajowe	(111 558,21)	(48 087,22)	(64 382,70)	(9 264,87)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(21 371,57)	(22 029,10)	(10 446,29)	(1 753,20)
	<u>(12 032 129,42)</u>	<u>(8 669 139,43)</u>	<u>(5 292 219,04)</u>	<u>(3 317 859,74)</u>
Strata ze sprzedaży	(126 858,18)	(408 419,05)	(413 379,66)	(105 216,08)
Pozostałe przychody operacyjne				
Dotacje	24 960,00	-	24 960,00	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 096,77	-	-	-
Inne przychody operacyjne	80 987,87	5 083,08	75 529,55	-
	<u>107 044,64</u>	<u>5 083,08</u>	<u>100 489,55</u>	<u>-</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(350,50)	-	-	-
Inne koszty operacyjne	(273 830,08)	(256 086,63)	(99 533,69)	(85 422,81)
	<u>(274 180,58)</u>	<u>(256 086,63)</u>	<u>(99 533,69)</u>	<u>(85 422,81)</u>
Strata z działalności operacyjnej	(293 994,12)	(659 422,60)	(412 423,80)	(190 638,89)
Przychody finansowe				
Odsetki	30 343,13	35 460,48	20 026,66	-
	<u>30 343,13</u>	<u>35 460,48</u>	<u>20 026,66</u>	<u>-</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	(17 220,13)	(43 681,62)	(3 972,69)	(5 492,77)
Inne	(27 220,92)	-	(220,92)	-
	<u>(44 441,05)</u>	<u>(43 681,62)</u>	<u>(4 193,61)</u>	<u>(5 492,77)</u>
Strata z działalności gospodarczej	(308 092,04)	(667 643,74)	(396 590,75)	(196 131,66)
Strata brutto	<u>(308 092,04)</u>	<u>(667 643,74)</u>	<u>(396 590,75)</u>	<u>(196 131,66)</u>
Podatek dochodowy	108 148,00	120 368,46	(22 005,00)	21 657,76
Strata netto	<u>(199 944,04)</u>	<u>(547 275,28)</u>	<u>(418 595,75)</u>	<u>(174 473,90)</u>

ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA Jednostkowy bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Aktywa trwałe	7 800 757,89	7 104 755,77	6 739 946,21
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 700 962,75	4 635 896,14	4 077 225,16
Wartość firmy	312 884,52	568 880,95	654 213,09
	<u>6 013 847,27</u>	<u>5 204 777,09</u>	<u>4 731 438,25</u>
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	677 340,73	873 963,84	600 997,48
urządzenia techniczne i maszyny	12 142,61	32 603,34	37 432,03
środki transportu	638 154,80	826 105,80	546 066,75
inne środki trwałe	27 043,32	15 254,70	17 498,70
	<u>677 340,73</u>	<u>873 963,84</u>	<u>600 997,48</u>
Inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe aktywa finansowe	68 200,00	68 200,00	218 700,00
w jednostkach zależnych i współzależnych	68 200,00	68 200,00	218 700,00
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00	218 700,00
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
	<u>74 700,00</u>	<u>74 700,00</u>	<u>225 200,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	345 073,00	236 925,00	422 385,87
Inne rozliczenia międzyokresowe	689 796,89	714 389,84	759 924,61
	<u>1 034 869,89</u>	<u>951 314,84</u>	<u>1 182 310,48</u>
Aktywa obrotowe	2 884 928,48	2 869 535,12	3 127 510,65
Zapasy			
Towary	15 398,49	6 199,56	2 567,70
Zaliczki na dostawy i usługi	106,73	-	-
	<u>15 505,22</u>	<u>6 199,56</u>	<u>2 567,70</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych	3 529,31	103 362,83	332 896,44
z tytułu dostaw i usług		100 841,31	330 374,92
inne	3 529,31	2 521,52	2 521,52
Należności od pozostałych jednostek	1 033 029,91	1 316 662,87	1 946 555,21
z tytułu dostaw i usług	586 749,16	1 023 741,71	1 883 973,75
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	313 498,33	-	8 424,12
inne	132 782,42	292 921,16	54 157,34
	<u>1 036 559,22</u>	<u>1 420 025,70</u>	<u>2 279 451,65</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 723 541,82	1 381 546,84	845 491,30
w jednostkach zależnych i współzależnych	444 007,59	425 851,84	257 756,16
- udzielone pożyczki	444 007,59	425 851,84	257 756,16
w pozostałych jednostkach	474 873,87	484 916,23	575 072,28
- udzielone pożyczki	474 873,87	484 916,23	575 072,28
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	804 660,36	470 778,77	12 662,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	804 660,36	470 778,77	12 662,86
	<u>1 723 541,82</u>	<u>1 381 546,84</u>	<u>845 491,30</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109 322,22	61 763,02	-
AKTYWA RAZEM	10 685 686,37	9 974 290,89	9 867 456,86

MADKOM SA
Jednostkowy bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał zapasowy, w tym	276 439,77	276 439,77	-
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym	-	-	100 000,00
Zysk z lat ubiegłych	649 303,71	470 788,66	1 199 438,43
(Strata)/Zysk netto	<u>(199 944,04)</u>	<u>178 515,05</u>	<u>(547 275,28)</u>
	<u>5 795 549,44</u>	<u>5 995 493,48</u>	<u>5 821 913,15</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 890 136,93	3 978 797,41	4 045 543,71
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	941 699,00	941 699,00	893 318,41
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	64 326,27	64 326,27	41 058,19
- krótkoterminowa	64 326,27	64 326,27	41 058,19
Pozostałe rezerwy	20 000,00	20 000,00	-
- krótkoterminowe	<u>20 000,00</u>	<u>20 000,00</u>	<u>-</u>
	<u>1 026 025,27</u>	<u>1 026 025,27</u>	<u>934 376,60</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	701 010,90	385 292,72	181 867,56
kredyty i pożyczki	464 340,00	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
inne zobowiązania finansowe	221 124,66	385 292,72	181 867,56
zobowiązania wekslowe	-	-	-
inne	<u>15 546,24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>701 010,90</u>	<u>385 292,72</u>	<u>181 867,56</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	385 781,53	354 502,38	207 901,39
z tytułu dostaw i usług	385 781,53	354 502,38	148 352,81
inne	-	-	59 548,58
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 469 844,68	1 522 790,04	2 378 410,35
kredyty i pożyczki	-	200 000,00	677 181,41
inne zobowiązania finansowe	172 711,91	185 270,07	192 881,43
z tytułu dostaw i usług	1 053 110,91	870 996,57	1 229 621,90
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 095,74	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	111 531,48	149 763,31	160 212,68
z tytułu wynagrodzeń	122 394,64	112 167,75	106 970,78
inne	<u>-</u>	<u>4 592,34</u>	<u>11 542,15</u>
	<u>1 855 626,21</u>	<u>1 877 292,42</u>	<u>2 586 311,74</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 307 474,55	690 187,00	342 987,81
- krótkoterminowe	<u>1 307 474,55</u>	<u>690 187,00</u>	<u>342 987,81</u>
	<u>1 307 474,55</u>	<u>690 187,00</u>	<u>342 987,81</u>
PASYWA RAZEM	<u>10 685 686,37</u>	<u>9 974 290,89</u>	<u>9 867 456,86</u>

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

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Straty netto	(199 944,04)	(547 275,28)	(418 595,75)	(174 473,90)
Korekty razem:				
Amortyzacja	1 339 541,29	1 831 136,92	485 329,10	484 331,77
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(13 073,58)	42 385,73	(15 883,66)	5 492,77
Straty/(Zyski) z działalności inwestycyjnej	-	(185 860,48)	-	-
Zmiana stanu rezerw	-	(107 308,60)	-	(107 308,60)
Zmiana stanu zapasów	(9 305,66)	(534,60)	(4 251,49)	-
Zmiana stanu należności	383 466,48	(715 586,61)	1 390 058,01	(1 471 522,78)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	193 446,89	(217 153,77)	(120 815,67)	913 721,05
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	513 173,30	(300 508,95)	(763 486,49)	(615 893,46)
Inne korekty z działalności operacyjnej	27 000,00	-	-	-
Korekty razem	<u>2 434 248,72</u>	<u>346 569,64</u>	<u>970 949,80</u>	<u>(791 179,25)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>2 234 304,68</u>	<u>(200 705,64)</u>	<u>552 354,05</u>	<u>(965 653,15)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	72 000,00	-	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	72 000,0	-	-	-
w pozostałych jednostkach	72 000,0	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	72 000,0	-	-	-
Wydatki	(2 001 988,36)	(1 150 966,71)	(363 174,53)	(47 018,70)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	(1 951 988,36)	(1 003 566,71)	(313 174,53)	(47 018,70)
Na aktywa finansowe, w tym:	(50 000,00)	-	(50 000,00)	147 400,00
w pozostałych jednostkach	(50 000,0)	-	(50 000,00)	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	(50 000,0)	(147 400,0)	(50 000,00)	-
	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(1 929 988,36)</u>	<u>(1 150 966,71)</u>	<u>(363 174,53)</u>	<u>(47 018,70)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				-
Wpływy	464 340,00	1 000 000,00	-	1 000 000,00
Kredyty i pożyczki	464 340,00	1 000 000,00	-	1 000 000,00
Wydatki	(434 774,73)	(1 322 215,93)	(47 268,02)	(589 812,42)
Spłaty kredytów i pożyczek	(200 000,00)	(1 110 918,59)	-	(522 918,59)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(163 734,92)	(157 841,78)	(43 352,65)	(61 401,06)
Odsetki	(17 039,81)	(52 455,56)	(3 915,37)	(4 492,77)
Inne wydatki finansowe	(54 000,00)	(1 000,00)	-	(1 000,00)
	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>29 565,27</u>	<u>(322 215,93)</u>	<u>(47 268,02)</u>	<u>410 187,58</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>333 881,59</u>	<u>(1 673 888,28)</u>	<u>141 911,50</u>	<u>(602 484,27)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	333 881,59	(1 673 888,28)	141 911,50	(602 484,27)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	470 778,77	1 686 551,14	662 748,86	615 147,13
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	<u>804 660,36</u>	<u>12 662,86</u>	<u>804 660,36</u>	<u>12 662,86</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	<u>187 723,7</u>	<u>4 129,21</u>	<u>187 723,7</u>	<u>4 129,21</u>

ZAŁĄCZNIK NR 9 – JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

MADKOM SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2020 - 30.09.2020</u>	<u>01.01.2019 - 30.09.2019</u>
Kapitał własny na początek okresu	5 995 493,48	6 369 188,43
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>5 995 493,48</u>	<u>6 369 188,43</u>
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	<u>5 069 750,00</u>	<u>5 069 750,00</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	276 439,77	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<u>276 439,77</u>	<u>-</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	100 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>-</u>	<u>100 000,00</u>
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 022 998,66	2 697 740,07
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	<u>1 022 998,66</u>	<u>2 402 307,59</u>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 022 998,66	2 402 307,59
zwiększenia	178 515,05	-
- z tytułu zysku za 2019	178 515,05	-
zmniejszenia	(552 210,00)	-
- przeniesienia części zysku za 2018 na k.rezerwowy	(552 210,00)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>649 303,71</u>	<u>2 402 307,59</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(552 210,00)	(1 202 869,16)
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad (polityk) rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>(552 210,00)</u>	<u>(1 202 869,16)</u>
zmniejszenia	552 210,00	-
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	552 210,00	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>(1 202 869,16)</u>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>649 303,71</u>	<u>1 199 438,43</u>
Wynik netto		
strata netto	(199 944,04)	(547 275,28)
Kapitał własny na koniec okresu	<u>5 795 549,44</u>	<u>5 821 913,15</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>5 795 549,44</u>	<u>5 821 913,15</u>