



MADKOM

RAPORT
KWARTALNY

III KWARTAŁ 2023

14.11.2023

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)	9
ZNACZĄCE WYDARZENIA	9
AKCJONARIAT	10
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	11
ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA	12
ZAŁĄCZNIK NR 2- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	18
ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS	19
ZAŁĄCZNIK NR 4- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW 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 PRZEPIŃYWÓW 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 2023 roku.

W okresie od stycznia do września 2023 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom SA wyniosły 20,29 mln zł i były wyższe, aż o 12% od przychodów w analogicznym okresie 2022 roku. Na ten wzrost wpłynęły wyższe przychody z realizacji kontraktów oraz wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych.

W III kwartale 2023 r. Grupa Madkom SA osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 3,34 mln zł w wyniku realizacji projektów m.in. dla Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie, Gminy Dobra, Miasta Ząbki, Miasta Józefów, Gminy Skulsk oraz projektów w trakcie realizacji, których odbiór będziemy finalizować w IV kwartale 2023 roku m.in.: Gminy Miasta Pruszków i Gminy Trzebnica.

Z zadowoleniem możemy stwierdzić, obecnie Grupa prowadzi intensywne działania, mające na celu ułatwienie naszym Klientom pracy i spełnienie przez nich narzuconego, z dniem 10 grudnia 2023 r. na JST obowiązku korzystania z centralnego systemu e-Doręczeń, poprzez dostarczenie integracji naszego systemu SIDAS EZD z BAE i trybem PURDE platformy e-Doręczeń, którego operatorem jest Poczta Polska. Jednocześnie w związku z ogłoszonym naborem grantowym pod nazwą „Cyberbezpieczny Samorząd” dedykowanym dla jednostek samorządu terytorialnego pracujemy nad pozyskaniem kontraktów w ramach uruchomionego finansowania.

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

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

Z wyrazami szacunku,



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Przedmiot działalności

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

Spółka posiada wieloletnie doświadczenie w sektorze administracji publicznej nabyte dzięki wdrożeniu wielu własnych rozwiązań informatycznych wspierających zarządzanie dokumentami oraz funkcjonowanie samorządów. Dzięki temu Spółka jest w stanie kompleksowo zaspokoić zapotrzebowania swoich klientów. Wraz z dostawą produktów informatycznych i 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 30.09.2023 jest następujący:

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

Kapitał zakładowy

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

- 3.649.000 (słownie: trzy miliony sześćset czterdzieści dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 500.000 (słownie: pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda,

- 180.750 (słownie: sto osiemdziesiąt tysięcy siedemset pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda
- 460.000 (słownie: czterysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 280.000 (słownie: dwieście osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1,00 każda,
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty),
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł 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 30.09.2023 Emitent posiada udziały w następujących jednostkach:

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

Jednostki podlegające konsolidacji pełnej:

CSW Madkom Sp. z o.o. (dawniej Cloud Industry Solutions Sp. z o.o.) świadczy usługi z zakresu szkoleń oraz wdrożeń systemów informatycznych. Spółka jest jednym z głównych partnerów MADKOM SA w składanych ofertach przetargowych. Od 1 stycznia 2017 roku jednostka dominująca MADKOM SA włączyła do konsolidacji Spółkę CSW Madkom Sp. z o.o. ze względu na fakt, iż dane finansowe tej Spółki stały się istotne.

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

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

ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w Grupie na koniec III kwartału 2023 wynosiło ogółem 62 osoby, w tym 25 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 5 osób zatrudnionych w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 32 osób to stali współpracownicy spółki działający na zasadach zlecenia/kontraktu oraz osoby zatrudnione na umowach cywilnoprawnych.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu według stan na dzień 30.09.2023 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 30.09.2022 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	30.09.2023	30.09.2022
Kapitał (fundusz) w własny	8 580 075,97	7 807 887,31
Zysk (strata) netto	389 121,25	52 227,95
Należności krótkoterminow e	917 906,80	2 370 546,50
Zobow iązania długoterminow e	446 073,50	251 426,88
Zobow iązania krótkoterminow e	2 781 444,99	5 404 250,34
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	457 026,27	268 508,99
Rozliczenia międzyokresow e przychodów (RMP)	1 750 643,68	1 444 413,10

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-30.09.2023 r [PLN]. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2022 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	20 294 638,27	18 172 484,71
Amortyzacja	2 854 565,90	2 261 400,68
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	486 139,39	131 576,61
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	654 622,29	233 174,92
Zysk/(Strata) brutto	517 473,34	124 780,81
Zysk/(Strata) netto	389 121,25	52 227,95

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.07-30.09.2023 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2022 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 005 813,71	6 013 311,92
Amortyzacja	920 984,65	811 762,31
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	54 038,93	1 548,79
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	73 233,23	7 305,37
Zysk/(Strata) brutto	28 334,54	59 595,86
Zysk/(Strata) netto	22 224,29	54 409,62

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2023 wyniosła 6,00 mln zł i była niemal na identycznym poziomie co sprzedaż w analogicznym okresie 2022 roku (w 3Q2022 osiągnięto sprzedaż w wysokości 6,01 mln). Na tą wartość miała wpływ wartość z wystawionych faktur sprzedaży dotyczących realizacji nowych wdrożeń w kwocie 3,34 mln zł oraz wartość wystawionych faktur sprzedaży z tytułu świadczenia opieki serwisowej własnego oprogramowania, która wyniosła 1,34 mln zł. Wyższa wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2023 oraz w okresie od stycznia do września 2023 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika z wyższej sprzedaży zrealizowanej przez jednostkę dominującą Madkom SA.

Spółka może uznać ten okres za udany.

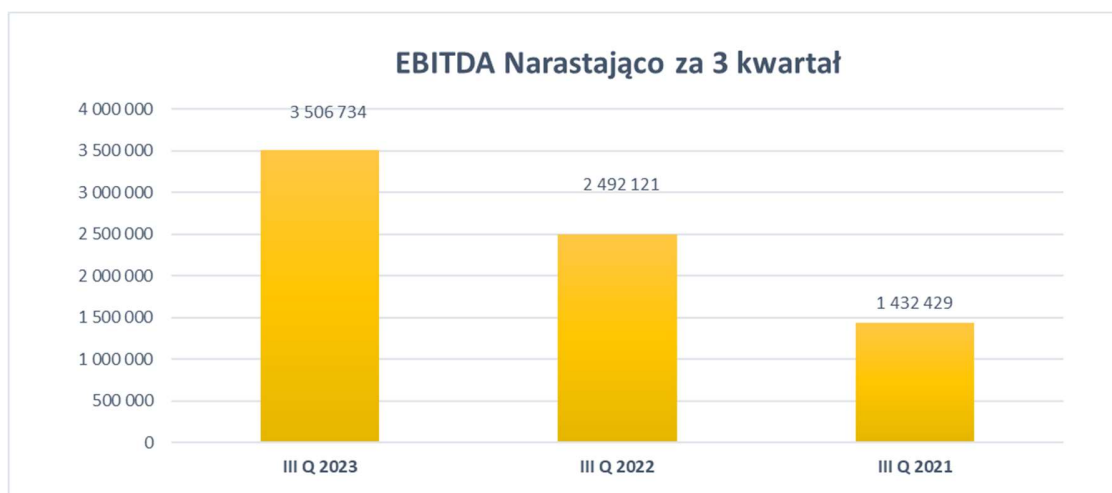
Wpływ na ten wzrost mają zarówno wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych jak i z tytułu realizacji nowych kontraktów. Jednocześnie obserwujemy wzrost kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych dot. zakończonych prac rozwojowych, co jest efektem zwiększania inwestycji w prace rozwojowe oraz wzrost kosztów podwykonawców związanych z realizacją większej ilości nowych projektów. W III kwartale 2023 roku uzyskano dodatni wynik netto z działalności operacyjnej (73,23 tys. zł za III kwartał 2023 r. i 7,3 tys. zł za III kwartał 2022 r.).

Wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z podpisania przez Jednostkę Dominującą nowych umów serwisowych, jak również z faktu zakończenia przez wielu klientów okresu gwarancyjnego i rozpoczęcia przez nich tzw. "płatnego serwisu". **Wartość zafakturowanej sprzedaży usług serwisowych** w okresie 01-09.2023 roku wyniosła 6,33 mln zł, a w analogicznym okresie ubiegłego roku 5,52 mln zł, co stanowi **15% 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 30.09.2023 r. (1.727,89 tys. zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W III kwartale 2023 r. Grupa MADKOM wartość wystawionych faktur z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 3,33 mln zł w wyniku realizacji m.in. następujących projektów m.in.: dla Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie, Gminy Dobra, Miasta Ząbki, Miasta Józefów, Gminy Skulsk oraz projektów fakturowanych częściowo, zgodnie z ustalonym harmonogramem w trakcie realizacji, których odbiór będziemy finalizować w IV kwartale 2023 roku m.in.: Gminy Miasta Pruszków i Gminy Trzebnica. W tym czasie zakończono również realizację wielu umów realizowanych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina” m.in.: dla Gminy Kalwaria Zebrzydowska, Gminy Nowa Dęba, Gminy Zblewo, Powiatu Konińskiego, Gminy Człuchów, Gminy Łowicz, Gminy Pakosław, Gminy Miejska Górka, Gminy Dragacz, Gminy Miłosław oraz Miasta Kawęczyn.

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

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



Podobnie jak w poprzednich kwartałach również narastająco w III kwartale 2023 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 3 506,73 tys. zł). Jest ona wyższa o 41% 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 2023.

ANALIZA PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepłyów z poszczególnych obszarów działalności przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 744 183,90 -	883 535,64	18 150,05	973 180,73
Przepływ y pieniężne netto z działalności inw estycyjnej	- 2 200 608,81 -	2 301 211,12 -	813 395,43 -	853 299,31
Przepływ y pieniężne netto z działalności finansow ej	44 749,37	1 438 238,76	746 604,76	104 692,60
Przepływ y pieniężne netto razem	- 411 675,54 -	1 746 508,00 -	48 640,62	224 574,02

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

Ujemne przepływy inwestycyjne obrazują wydatki poniesione na prace rozwojowe, które są inwestycją Grupy w rozwijanie nowych produktów oraz większymi nakładami na doskonalenie już istniejących produktów. W tym roku widoczny trend wzrostowy spowodowany jest zwiększeniem nakładów na prace rozwojowe w system SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją, w którym zakończono m.in.: pierwsze prace w zakresie integracji z SIDAS PZP oraz prace integracyjne z systemem e-Doręczeń w zakresie Publicznej Usługi Rejestrowanego Doręczenia Elektronicznego. Więcej informacji na temat ponoszonych nakładów na prace rozwojowe można przeczytać w dziale Badania i Rozwój.

Dodatnie przepływy z działalności finansowej w III kwartale 2023 wynikają z wykorzystania środków w ramach posiadanej linii kredytowej w rachunku bieżącym. W sierpniu został podpisany aneks do umowy zwiększający dostępny limit kredytu do 4 mln zł począwszy od 01.09.2023. Saldo kredytu pozostałego do spłaty na 30.09.2023 wyniosło 1 723,48 tys. zł. Jednocześnie Grupa dokonuje spłaty rat leasingowych oraz odsetek bankowych z niewykorzystanej części linii kredytowej w rachunku bieżącym.

Spółka posiada wysoki poziom należności na 30.09.2023, które wynosiły 917,91 tys. zł. Wszystkie należności na dzień publikacji raportu zostały opłacone przez naszych Kontrahentów.

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

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

	30.09.2023	30.09.2022
wskaźnik płynności bieżącej	0,83	1,12
wskaźnik płynności szybki	0,80	0,82
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,16	0,05

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanyymi aktywami o różnym stopniu płynności. Nieco niższe wskaźniki płynności bieżącej Grupy MADKOM na koniec III kwartału 2023 w porównaniu do stanu na 30.09.2022 wynikają z wyższego poziomu wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym. W 2023 roku, w związku z opóźnieniem uruchomienia naborów w ramach funduszy strukturalnych 2021-2027 zmuszeni byliśmy wykorzystać kredyt w rachunku bieżącym w wyższym zakresie niż dotychczas. Zakładamy, iż planowana zmiana władz rządzących przyspieszy wpływ do Polski środków unijnych, dzięki którym nasi Klienci będą mogli złożyć wnioski w ramach uruchomionych naborów funduszy strukturalnych. To spowoduje, iż będą mogli uzyskać pieniądze na szeroko rozumianą e-administrację

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

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

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

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

REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH

W 2023 roku Zarząd Jednostki Dominującej planuje osiągnięcie wyższych przychodów ze sprzedaży ze stałych umów serwisowych jak i pozyskiwania nowych kontraktów. Przychody netto ze sprzedaży w okresie 01-09.2023 wyniosły 20,29 mln zł i były o 12% wyższe od sprzedaży w analogicznym okresie 2022 roku.

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

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

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

Obecnie Grupa prowadzi intensywne działania handlowe, mające na celu ułatwienie naszym Klientom pracy i spełnienie narzuconego, z dniem 10 grudnia 2023 r. na JST obowiązku korzystania z centralnego systemu e-Doręczeń, poprzez dostarczenie integracji naszego systemu SIDAS EZD z BAE i trybem PURDE platformy e-Doręczeń, którego operatorem jest Poczta Polska.

Zakładamy, iż planowana zmiana władz rządzących przyspieszy wpływ do Polski środków z nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027. Z powodu powstałego opóźnienia Zarząd jednostki dominującej przewiduje spadek trendu wzrostu sprzedaży projektów i wyników finansowych w 2024 roku.

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

BADANIA I ROZWÓJ (R&D)

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

Kontynuowane są prace rozwojowe nad systemem "SIDAS Platforma Zamówień Publicznych"- kompleksowym systemem wspierającym procesy udzielania zamówień publicznych. Aktualnie trwają prace integracyjne z centralną platformą ezamowienia.gov.pl i unijnym system eNotices2. Trwają też prace koncepcyjne nad znaczącym rozszerzeniem integracji z systemem SIDAS EZD.

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

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

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

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

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

ZNACZĄCE WYDARZENIA

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

Numer raportu	Data	RAPORTY ESPI
8/2023	29.08.2023	Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 29 sierpnia 2023 r

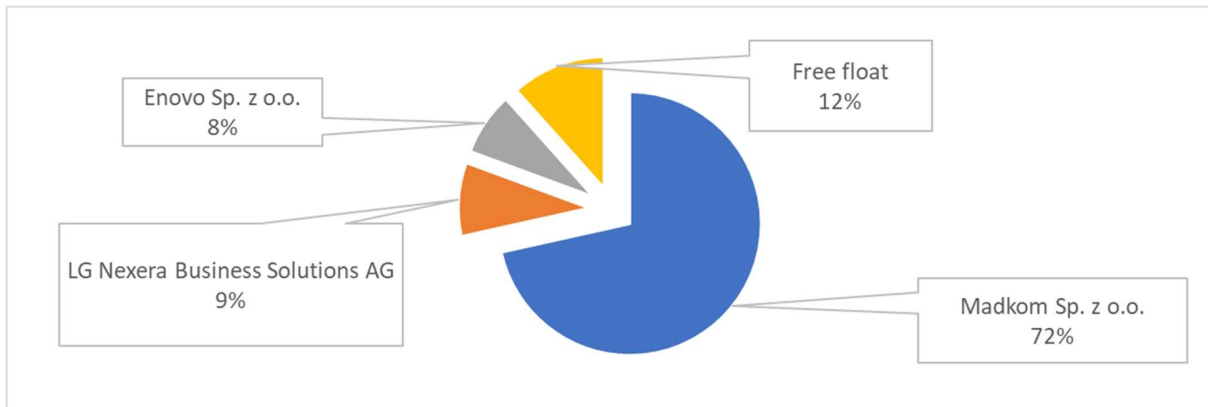
Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
16/2023	05.07.2023	Skonsolidowany raport roczny MADKOM SA za 2022
17/2023	05.07.2023	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 08 sierpnia 2023 r.
18/2023	14.07.2023	Raport miesięczny Madkom SA za CZERWIEC 2023
19/2023	02.08.2023	Zawiadomienie o zmianie daty zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Madkom S.A.
20/2023	02.08.2023	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 29 sierpnia 2023 r.
21/2023	14.08.2023	Raport miesięczny Madkom SA za LIPIEC 2023
22/2023	14.08.2023	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za II kwartał 2023 r
23/2023	29.08.2023	Treść uchwał podjętych przez ZWZA Madkom SA w dniu 29 sierpnia 2023 r.
24/2023	29.08.2023	Treść uchwał podjętych przez ZWZA Madkom SA w dniu 29 sierpnia 2023 r.
25/2023	14.09.2023	Raport miesięczny Madkom SA za SIERPIEŃ 2023
26/2023	29.09.2023	Zawarcie umowy z biegłym rewidentem

AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 09 listopada 2023 r.:

Kapitalizacja*	8 719 970,00	Liczba dużych akcjonariuszy	3
Liczba akcji	5.069.750	Liczba akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy	4 480 073
Liczba głosów na WZA:	5.069.750	Procent akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	88,37%
Kapitał akcyjny:	5.069.750	Liczba głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	4 480 073
Cena nominalna akcji:	1	Procent głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy	88,49%
Rozwodniona liczba akcji:	589 677	Free float:	11,63%

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



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Gdynia, 14 listopada 2023 r.

Szczechowiak

Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w 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 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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 294 638,27	18 172 484,71	6 005 813,71	6 013 311,92
- od jednostek powiązanych	54 565,60	17 422,25	4 670,24	5 717,28
Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 904 581,36	15 262 660,07	4 936 400,41	4 938 706,26
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	15 750,00	15 750,00	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 317 977,31	2 860 215,54	1 059 109,30	1 067 310,76
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	56 329,60	33 859,10	10 304,00	7 294,90
Koszty działalności operacyjnej	19 808 498,88	18 040 908,10	5 951 774,78	6 011 763,13
Amortyzacja	2 854 565,90	2 261 400,68	920 984,65	811 762,31
Zużycie materiałów i energii	379 926,49	369 037,96	97 871,17	120 305,98
Usługi obce	13 902 161,36	12 823 913,62	4 078 631,31	4 147 847,41
Podatki i opłaty, w tym:	8 704,43	10 225,05	7 340,66	7 288,86
Wynagrodzenia	1 987 563,85	1 929 698,27	622 827,69	704 624,12
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	382 491,96	392 805,04	121 233,84	143 403,89
- emerytalne	172 024,67	165 128,95	53 933,31	58 504,29
Pozostałe koszty rodzajowe	261 427,94	230 162,53	92 241,01	71 505,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 656,95	23 664,95	10 644,45	5 024,95
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	486 139,39	131 576,61	54 038,93	1 548,79
Pozostałe przychody operacyjne	283 039,33	123 524,75	41 037,80	8 217,71
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 536,58	91 509,76	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 476,00	85,44	-	85,44
Inne przychody operacyjne	140 026,75	31 929,55	41 037,80	8 132,27
Pozostałe koszty operacyjne	114 556,43	21 926,44	21 843,50	2 461,13
Inne koszty operacyjne	114 556,43	21 926,44	21 843,50	2 461,13
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (CD-E)	654 622,29	233 174,92	73 233,23	7 305,37
Przychody finansowe	36 017,37	32 225,60	13 111,72	13 245,46
Odsetki, w tym:	36 017,37	32 225,60	13 111,72	13 245,46
Koszty finansowe	175 620,64	143 074,03	58 010,41	80 146,69
Odsetki, w tym:	172 879,79	115 830,85	55 678,84	62 063,15
Inne	2 740,85	27 243,18	2 331,57	18 083,54
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	28 334,54 -	59 595,86
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IJ-K/-L)	515 019,02	122 326,49	28 334,54 -	59 595,86
Odpis ujemnej wartości firmy	2 454,32	2 454,32	-	-
Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	2 454,32	2 454,32	-	-
Zysk (strata) brutto (M – N O /- P)	517 473,34	124 780,81	28 334,54 -	59 595,86
Podatek dochodowy	129 781,00	63 483,00 -	9 264,00	5 185,00
Zyski (straty) mniejszości	-	1 428,91	9 069,86 -	3 153,75 -
Zysk (strata) netto (R-S-T/- U)	389 121,25	52 227,95	22 224,29 -	54 409,62

ZAŁĄCZNIK NR 3– SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa	15 511 630,44	16 297 815,24	16 619 731,64
Aktywa trwałe	13 089 373,44	11 786 368,49	10 468 674,48
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	9 337 630,15	8 348 777,52	7 625 973,12
Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 337 630,15	8 348 777,52	7 625 973,12
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	900 296,99	742 713,86	606 611,32
Środki trwałe	900 296,99	742 713,86	606 611,32
urządzenia techniczne i maszyny	56 456,43	70 949,62	80 217,74
środki transportu	843 840,56	671 016,24	525 271,58
inne środki trwałe	-	748,00	1 122,00
<i>Należności długoterminowe</i>	9 000,00	16 588,85	16 588,85
Od pozostałych jednostek	9 000,00	16 588,85	16 588,85
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	1 219 373,60	857 331,63	6 500,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 212 873,60	850 831,63	-
w pozostałych jednostkach	1 212 873,60	850 831,63	-
- udzielone pożyczki	1 212 873,60	850 831,63	-
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	1 623 072,70	1 820 956,63	2 213 001,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	980 161,00	888 112,00	820 823,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	642 911,70	932 844,63	1 392 178,19
Aktywa obrotowe	2 299 757,00	4 388 946,75	6 028 557,16
<i>Zapasy</i>	752 054,14	38 682,72	30 583,63
Towary	8 087,68	4 300,03	2 351,33
Zaliczki na dostawy i usługi	743 966,46	34 382,69	28 232,30
<i>Należności krótkoterminowe</i>	917 906,80	2 871 347,77	2 370 546,50
Należności od jednostek powiązanych	2 927,46	2 776,33	2 729,80
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 927,46	2 776,33	2 729,80
- do 12 miesięcy	2 927,46	2 776,33	2 729,80
Należności od pozostałych jednostek	914 979,34	2 868 571,44	2 367 816,70
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	499 195,14	2 380 877,46	1 746 404,51
- do 12 miesięcy	499 195,14	2 380 877,46	1 746 404,51
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	261 848,52	364 880,55	492 737,28
inne	153 935,68	122 813,43	128 674,91
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	542 483,97	1 386 031,42	2 025 568,67
Krótkoterminowe aktywa finansowe	542 483,97	1 386 031,42	2 025 568,67
w jednostkach zależnych i współzależnych	-	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	85 457,70	517 329,61	1 757 059,68
- udzielone pożyczki	85 457,70	517 329,61	1 757 059,68
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	457 026,27	868 701,81	268 508,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	457 026,27	868 701,81	268 508,99
<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	87 312,09	92 884,84	1 601 858,36
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	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Pasywa	15 511 630,44	16 297 815,24	16 619 731,64
Kapitał (fundusz) własny	8 580 075,97	8 193 409,04	7 807 887,31
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>3 325 005,79</i>	<i>2 894 343,70</i>	<i>2 894 343,70</i>
<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>- 203 801,07</i>	<i>- 208 434,34</i>	<i>208 434,34</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>389 121,25</i>	<i>437 749,68</i>	<i>52 227,95</i>
Kapitały mniejszości	83 664,48	-	92 618,83
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	- 0,00	- -	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 847 889,99	8 019 312,81	8 719 225,50
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 869 727,82</i>	<i>1 687 795,10</i>	<i>1 619 135,18</i>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 818 695,00	1 620 154,00	1 580 076,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 633,00	48 633,00	35 434,00
- krótkoterminowa	48 633,00	48 633,00	35 434,00
Pozostałe rezerwy	2 399,82	19 008,10	3 625,18
- krótkoterminowe	2 399,82	19 008,10	3 625,18
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>446 073,50</i>	<i>317 737,49</i>	<i>251 426,88</i>
Wobec pozostałych jednostek	446 073,50	317 737,49	251 426,88
kredyty i pożyczki	-	-	2 696,20
inne zobowiązania finansowe	446 073,50	317 737,49	248 730,68
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>2 781 444,99</i>	<i>4 750 957,58</i>	<i>5 404 250,34</i>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	132 695,90	348 358,54
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	132 695,90	348 358,54
- do 12 miesięcy	-	132 695,90	348 358,54
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 781 444,99	4 618 261,68	5 055 891,80
kredyty i pożyczki	1 723 477,89	1 225 358,83	2 002 309,50
inne zobowiązania finansowe	187 479,30	200 658,86	160 356,76
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	518 311,35	2 254 161,53	2 505 530,22
- do 12 miesięcy	518 311,35	2 254 161,53	2 505 530,22
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	187 361,10	742 062,57	181 626,07
z tytułu wynagrodzeń	156 518,26	181 857,61	176 974,15
inne	8 297,09	14 162,28	29 095,10
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 750 643,68</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>1 444 413,10</i>
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 750 643,68	1 262 822,64	1 444 413,10
- krótkoterminowe	1 750 643,68	1 262 822,64	1 444 413,10

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

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	389 121,25	52 227,95	22 224,29	54 409,62
Korekty razem	1 355 062,65	935 763,59	4 074,24	1 027 590,35
Zyski (straty) mniejszości	-	9 069,86	3 153,75	1,24
Amortyzacja	2 854 565,90	2 261 400,68	920 984,65	811 762,31
Odpisy ujemnej wartości firmy	-	2 454,32	-	-
Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	140 085,66	97 326,32	46 262,09	68 162,48
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	89 697,43	-	-
Zmiana stanu rezerw	181 932,72	140 149,74	58 149,01	518,82
Zmiana stanu zapasów	-	133,22	399 599,49	784,59
Zmiana stanu należności	1 959 717,21	1 999 415,48	557 363,86	1 202 307,07
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	477 060,43	691 213,48	67 647,43
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	874 949,31	376 569,11	1 122 553,47
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 744 183,90	883 535,64	18 150,05	973 180,73
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wplýwy	301 659,06	106 509,76	70 265,31	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 536,58	91 509,76	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	160 122,48	15 000,00	70 265,31	-
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	104 122,48	-	14 265,31	-
w pozostałych jednostkach	56 000,00	15 000,00	56 000,00	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	56 000,00	15 000,00	56 000,00	-
Wydatki	2 502 267,87	2 407 720,88	883 660,74	853 299,31
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 446 267,87	1 602 720,88	827 660,74	438 299,31
Inne wydatki inwestycyjne	56 000,00	805 000,00	56 000,00	415 000,00
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	- 2 200 608,81	- 2 301 211,12	- 813 395,43	- 853 299,31
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wplýwy	559 939,97	1 912 274,50	867 816,88	261 471,83
Kredyty i pożyczki	559 939,97	1 912 274,50	867 816,88	261 471,83
Wydatki	515 190,60	474 035,74	121 212,12	156 779,23
Spłaty kredytów i pożyczek	61 820,91	103 033,82	0,48	30 910,29
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	278 991,49	241 849,59	63 559,00	44 496,25
Odsutki	174 378,20	129 152,33	57 652,64	81 372,69
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	44 749,37	1 438 238,76	746 604,76	104 692,60
Przeplýwy pieniężne netto razem (A.III/-B.III/-C.III)	- 411 675,54	- 1 746 508,00	- 48 640,62	224 574,02
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 411 675,54	- 1 746 508,00	- 48 640,62	224 574,02
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 560,07	-	1 560,07	-
Środki pieniężne na początek okresu	868 701,81	2 015 016,99	499 808,48	38 076,56
Środki pieniężne na koniec okresu (F/-D), w tym:	457 026,27	268 508,99	451 167,86	262 650,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	357 527,11	23 978,61	32 592,74	23 978,61

ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 192 113,32	7 755 659,35
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 190 954,71	6 045 798,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 894 343,70	2 130 117,73
- podziału zysku (ustawowo)	430 662,09	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 325 005,79	2 130 117,73
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	520 667,71 -	213 768,03
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 817,29 -	213 768,03
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	448 201,49 -	213 768,03
zwiększenie (z tytułu)	-	769 559,65
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	769 559,65
- przeniesienia wyniku na kapitał zapasowy	430 662,09	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 722,11	555 791,62
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	209 978,76	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	209 978,76	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	219 796,05	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	371 456,93	555 791,62
Wynik netto	389 121,25	52 227,95
a) zysk netto	394 836,89	52 227,95
b) strata netto	5 715,64	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 580 075,97	7 807 887,30
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 580 075,97	7 807 887,30

ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek zysków i strat

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 294 430,05	18 177 156,99	6 007 065,90	6 014 337,80
- od jednostek powiązanych	63 757,38	17 422,25	7 922,43	5 717,28
Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 904 373,14	15 267 332,35	4 937 652,60	4 939 732,14
+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemn.)	15 750,00	15 750,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 317 977,31	2 860 215,54	1 059 109,30	1 067 310,76
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	56 329,60	33 859,10	10 304,00	7 294,90
Koszty działalności operacyjnej	19 802 139,50	18 093 322,25	5 938 330,51	6 014 157,20
Amortyzacja	2 837 357,26	2 244 192,04	915 248,44	806 026,10
Zużycie materiałów i energii	379 926,49	369 037,96	97 871,17	120 305,98
Usługi obce	14 623 433,15	13 522 152,10	4 317 153,03	4 375 553,69
Podatki i opłaty, w tym:	8 704,43	10 225,05	7 340,66	7 288,86
Wynagrodzenia	1 473 236,24	1 480 014,83	445 633,67	544 239,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	278 021,97	298 370,79	85 552,14	109 917,87
- emerytalne	123 836,03	121 464,53	37 436,50	42 874,43
Pozostałe koszty rodzajowe	169 803,01	145 664,53	58 886,95	45 800,35
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 656,95	23 664,95	10 644,45	5 024,95
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	492 290,55	83 834,74	68 735,39	180,60
Pozostałe przychody operacyjne	280 411,25	123 521,40	39 888,29	8 216,40
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 536,58	91 509,76	0,00	0,00
+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	85,44	0,00	85,44
Inne przychody operacyjne	138 874,67	31 926,20	39 888,29	8 130,96
Pozostałe koszty operacyjne	114 554,02	21 630,97	21 842,62	2 460,84
Inne koszty operacyjne	114 554,02	21 630,97	21 842,62	2 460,84
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	658 147,78	185 725,17	86 781,06	5 936,16
Przychody finansowe	36 017,37	31 869,60	13 111,72	13 245,46
Odsetki, w tym:	36 017,37	31 869,60	13 111,72	13 245,46
Koszty finansowe	172 766,49	137 323,73	57 545,25	78 797,51
Odsetki, w tym:	170 025,64	110 080,55	55 213,68	60 713,97
Inne	2 740,85	27 243,18	2 331,57	18 083,54
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	521 398,66	80 271,04	42 347,53	-59 615,89
Podatek dochodowy	130 445,00	57 707,00	10 662,00	-5 210,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	390 953,66	22 564,04	31 685,53	-64 825,89

ZAŁĄCZNIK NR 7– JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa	15 383 385,79	16 151 851,49	16 474 260,49
Aktywa trwałe	13 115 896,22	12 183 852,18	10 877 670,26
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	9 337 630,15	8 348 777,52	7 625 973,12
Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 337 630,15	8 348 777,52	7 625 973,12
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	867 791,77	693 000,00	551 161,24
Środki trwałe	867 791,77	693 000,00	551 161,24
urządzenia techniczne i maszyny	23 951,21	21 235,76	24 767,66
środki transportu	843 840,56	671 016,24	525 271,58
inne środki trwałe	-	748,00	1 122,00
<i>Należności długoterminowe</i>	9 000,00	16 588,85	16 588,85
Od pozostałych jednostek	9 000,00	16 588,85	16 588,85
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	1 287 573,60	1 313 053,18	476 486,86
Długoterminowe aktywa finansowe	1 281 073,60	1 306 553,18	469 986,86
w jednostkach powiązanych	412 925,62	455 721,55	469 986,86
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	344 725,62	387 521,55	401 786,86
+w pozostałych jednostkach	868 147,98	850 831,63	-
+- udzielone pożyczki	868 147,98	850 831,63	-
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	1 613 900,70	1 812 432,63	2 207 460,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	970 989,00	879 588,00	815 282,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	642 911,70	932 844,63	1 392 178,19
Aktywa obrotowe	2 267 489,57	3 967 999,31	5 596 590,23
<i>Zapasy</i>	752 054,14	36 431,18	30 583,63
Towary	8 087,68	4 300,03	2 351,33
Zaliczki na dostawy i usługi	743 966,46	32 131,15	28 232,30
<i>Należności krótkoterminowe</i>	907 935,24	2 860 103,14	2 351 615,87
Należności od jednostek powiązanych	5 533,74	5 258,67	5 074,61
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 533,74	5 258,67	5 074,61
- do 12 miesięcy	5 533,74	5 258,67	5 074,61
Należności od pozostałych jednostek	902 401,50	2 854 844,47	2 346 541,26
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	497 195,14	2 380 877,46	1 743 083,51
- do 12 miesięcy	497 195,14	2 380 877,46	1 743 083,51
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytuł	261 798,89	364 395,71	492 737,28
inne	143 407,47	109 571,30	110 720,47
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	521 117,47	978 703,44	1 612 532,37
Krótkoterminowe aktywa finansowe	521 117,47	978 703,44	1 612 532,37
w jednostkach powiązanych	85 457,70	129 808,06	109 068,58
- udzielone pożyczki	85 457,70	129 808,06	109 068,58
w pozostałych jednostkach	-	-	1 246 204,24
- udzielone pożyczki	-	-	1 246 204,24
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	435 659,77	848 895,38	257 259,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	435 659,77	848 895,38	257 259,55
<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	86 382,72	92 761,55	1 601 858,36

MADKOM SA
Jednostkowy bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Pasywa	15 383 385,79	16 151 851,49	16 474 260,49
Kapitał (fundusz) własny	8 397 282,52	8 006 328,86	7 598 230,81
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>2 936 578,86</i>	<i>2 505 916,77</i>	<i>2 505 916,77</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>390 953,66</i>	<i>430 662,09</i>	<i>22 564,04</i>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 986 103,27	8 145 522,63	8 876 029,68
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 868 372,80</i>	<i>1 686 135,92</i>	<i>1 617 451,94</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>1 818 141,00</i>	<i>1 619 584,00</i>	<i>1 579 491,00</i>
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>48 633,00</i>	<i>48 633,00</i>	<i>35 434,00</i>
<i>- krótkoterminowa</i>	<i>48 633,00</i>	<i>48 633,00</i>	<i>35 434,00</i>
<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>1 598,80</i>	<i>17 918,92</i>	<i>18 042,20</i>
<i>- krótkoterminowe</i>	<i>1 598,80</i>	<i>17 918,92</i>	<i>2 526,94</i>
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>443 299,04</i>	<i>297 191,04</i>	<i>199 787,56</i>
<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>443 299,04</i>	<i>297 191,04</i>	<i>199 787,56</i>
<i>inne zobowiązania finansowe</i>	<i>443 299,04</i>	<i>297 191,04</i>	<i>199 787,56</i>
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>2 923 787,75</i>	<i>4 899 373,03</i>	<i>5 614 377,08</i>
<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	<i>290 885,33</i>	<i>422 392,56</i>	<i>667 706,39</i>
<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>290 885,33</i>	<i>422 392,56</i>	<i>667 706,39</i>
<i>- do 12 miesięcy</i>	<i>290 885,33</i>	<i>422 392,56</i>	<i>667 706,39</i>
<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	<i>2 632 902,42</i>	<i>4 476 980,47</i>	<i>4 946 670,69</i>
<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>1 723 477,89</i>	<i>1 223 561,22</i>	<i>2 002 309,50</i>
<i>inne zobowiązania finansowe</i>	<i>163 907,36</i>	<i>177 822,18</i>	<i>160 356,76</i>
<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>515 028,68</i>	<i>2 248 228,30</i>	<i>2 502 612,42</i>
<i>- do 12 miesięcy</i>	<i>515 028,68</i>	<i>2 248 228,30</i>	<i>2 502 612,42</i>
<i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publi</i>	<i>119 016,61</i>	<i>677 056,24</i>	<i>120 390,63</i>
<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	<i>109 469,04</i>	<i>143 478,25</i>	<i>137 615,28</i>
<i>inne</i>	<i>2 002,84</i>	<i>6 834,28</i>	<i>23 386,10</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 750 643,68</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>1 444 413,10</i>
<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 750 643,68</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>1 444 413,10</i>
<i>- krótkoterminowe</i>	<i>1 750 643,68</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>1 444 413,10</i>

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

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	390 953,66	22 564,04	31 685,53	54 405,89
Korekty razem	1 329 998,22	887 875,29	18 444,80	1 021 092,93
Amortyzacja	2 837 357,26	2 244 192,04	915 248,44	806 026,10
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	137 248,05	91 593,13	45 796,93	64 644,97
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	91 509,76	-	-
Zmiana stanu rezerw	182 236,88	140 226,74	57 970,00	506,67
Zmiana stanu zapasów	-	2 226,64	399 599,49	784,59
Zmiana stanu należności	1 959 756,75	1 896 121,65	553 830,67	1 205 669,45
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	492 787,64	700 049,49	67 074,96
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	107 262,23	881 241,51	1 122 600,47
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 720 951,88	865 311,25	13 240,73	966 687,04
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy	301 659,06	91 509,76	56 000,00	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 536,58	91 509,76	-	-
+Z aktywów finansowych, w tym:	160 122,48	-	56 000,00	-
+w jednostkach powiązanych	104 122,48	-	-	-
+w pozostałych jednostkach	56 000,00	-	56 000,00	-
+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	56 000,00	-	56 000,00	-
Wydatki	2 502 267,87	2 407 720,88	883 660,74	853 299,31
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 446 267,87	1 602 720,88	827 660,74	438 299,31
+Inne wydatki inwestycyjne	56 000,00	805 000,00	56 000,00	415 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	2 316 211,12	827 660,74	853 299,31
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	559 939,97	1 912 274,50	867 816,88	261 471,83
Kredyty i pożyczki	559 939,97	1 912 274,50	867 816,88	261 471,83
Wydatki	493 518,65	449 021,66	116 867,34	146 861,56
Splaty kredytów i pożyczek	60 023,30	100 039,00	-	30 011,70
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	261 954,76	225 563,52	59 679,86	38 994,68
Odsetki	171 540,59	123 419,14	57 187,48	77 855,18
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	66 421,32	1 463 252,84	750 949,54	114 610,27
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	1 718 269,53	63 470,47	227 998,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	1 718 269,53	63 470,47	227 998,00
Środki pieniężne na początek okresu	848 895,38	1 975 529,08	456 334,64	29 261,88
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	435 659,77	257 259,55	392 864,17	257 259,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	357 527,11	23 978,61	32 592,74	23 978,61

ZAŁĄCZNIK NR 9– JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

MADKOM SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 006 328,86	7 575 666,75
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 006 328,86	7 575 666,77
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 505 916,77	1 741 690,80
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	430 662,09	764 225,97
zwiększenie (z tytułu)	430 662,09	764 225,97
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2021)	-	764 225,97
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2022)	430 662,09	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 936 578,86	2 505 916,77
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	430 662,09	764 225,97
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	430 662,09	764 225,97
zmniejszenie (z tytułu)	430 662,09	764 225,97
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	430 662,09	764 225,97
Wynik netto	390 953,66	22 564,04
zysk netto	390 953,66	22 564,04
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 397 282,52	7 598 230,81
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 397 282,52	7 598 230,81