



MADKOM

RAPORT
KWARTALNY

IV KWARTAŁ 2022

14.02.2023

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)	8
ZNACZĄCE WYDARZENIA	9
AKCJONARIAT	10
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	11
ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA	12
ZAŁĄCZNIK NR 2- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	18
ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS	19
ZAŁĄCZNIK NR 4- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	19
ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	22
ZAŁĄCZNIK NR 6 - JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	23
ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS	23
ZAŁĄCZNIK NR 8 – JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	26
ZAŁĄCZNIK NR 9 – JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	27

LIST PREZESA ZARZĄDU MADKOM SA

Szanowni Państwo,

Niniejszym przekazujemy na Państwa ręce raport okresowy za czwarty kwartał 2022 roku.

Mimo wielu wyzwań 2022 rok został zakończony dodatnim wynikiem finansowym netto na poziomie 440,7 tys. zł. W okresie od października do grudnia 2022 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom SA wyniosły 7,76 mln zł.

W IV kwartale 2022 r. Grupa Madkom SA osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 6,34 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych projektów m.in. dla Gminy Kazimierz Biskupi, Gminy Grybów, Gminy Kramsk oraz zakończenia projektu realizowanego na zamówienie dla Gminy Miasta Gdyni. W tym czasie pozyskano i zakończono wdrożenie wielu umów realizowanych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina” o łącznej wartości ponad 1,16 mln zł. Był to bardzo pracowity okres dla całego zespołu Grupy Madkom SA ze względu na rekordowo dużą liczbę projektów w trakcie realizacji. Korzystając z okazji, dziękuję całemu zespołowi naszej firmy za ogromny wkład i zaangażowanie jakim wykazali się w tym ostatnim czasie.

Jesteśmy bardzo zadowoleni z faktu, że Grupa Madkom SA nadal aktywnie pozyskuje zamówienia w ramach organizowanego przez rząd Programu „Cyfrowa Gmina”. Dzięki posiadaniu przez Madkom SA produktów i usług idealnie wpisujących się w założenia tego programu, Zarząd Grupy upatruje w tym dużą szansę w zwiększeniu przychodów w 2023 roku.

Miło mi poinformować, iż w IV kwartale 2022 roku 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. W tym czasie trwają również prace nad nowym interfejsem systemu SIDAS Budżet, którego udostępnienie klientom planowane jest na I kwartał 2023. Intensyfikujemy również prace integracyjne z systemem SIDAS EZD, a proces wdrażania zintegrowanych systemów staje się naszą specjalizacją

Podejmowane przez Grupę skuteczne działania handlowe owocują zwiększeniem pozyskania realizacji nowych kontraktów. Wyniki sprzedażowe pokazują również ciągły wzrost przychód z tytułu świadczenia umów serwisowych. Obecne prognozy finansowe dają gwarancje zabezpieczenia Grupy finansowo na kolejne miesiące 2023 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 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 31.12.2022 jest następujący:

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

Kapitał zakładowy

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

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

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

PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na 31.12.2022 Emitent posiada udziały w następujących jednostkach:

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

Jednostki podlegające konsolidacji pełnej:

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

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

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

ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w Grupie na koniec IV kwartału 2022 wynosiło ogółem 64 osób, w tym 25 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 5 osób zatrudnionych w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 34 osób to stali współpracownicy spółki działający na zasadach zlecenia/kontraktu oraz osoby zatrudnione na umowach cywilnoprawnych.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu według stan na dzień 31.12.2022 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2021 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał (fundusz) własny	8 196 361	7 755 659
Zysk (strata) netto	440 702	769 560
Należności krótkoterminow e	2 873 549	544 338
Zobowiązania długoterminow e	317 777	236 484
Zobowiązania krótkoterminow e	4 753 178	3 532 145
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	868 702	2 015 017
Rozliczenia międzyokresow e przychodów (RMP)	1 262 823	852 877

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-31.12.2022 r [PLN]. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2021 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	25 930 515	20 186 127
Amortyzacja	3 163 997	2 338 030
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	950 233	863 957
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	1 101 720	798 328
Zysk/(Strata) brutto	475 708	797 140
Zysk/(Strata) netto	440 702	769 560

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.10-31.12.2022 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2021 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 758 030	6 683 736
Amortyzacja	902 596	615 557
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	818 657	1 163 021
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	868 545	1 085 918
Zysk/(Strata) brutto	350 927	1 081 948
Zysk/(Strata) netto	388 474	1 013 117

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w IV kwartale 2022 wyniosła 7,76 mln zł i była wyższa o 16% od sprzedaży w analogicznym okresie 2021 roku (w 4Q2021 osiągnięto sprzedaż w wysokości 6,68 mln). Wyższa wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika z wyższej sprzedaży zrealizowanej przez Jednostkę Dominującą tj. Madkom SA. Na ten przyrost wpłynęły - w niemalże równym stopniu - przychody z realizacji nowych wdrożeń w kwocie 6,34 mln zł oraz zafakturowana sprzedaż z tytułu świadczenia opieki serwisowej własnego oprogramowania, która wyniosła 1,54 mln zł. Spółka może uznać ten okres za udany.

W IV kwartale 2022 roku uzyskano dodatni wynik netto z działalności operacyjnej (868,5 tys zł za IV kwartał 2022 r. i 1.085,9 tys zł za IV kwartał 2021 r.). Zafakturowana wartość usług serwisowych do rozliczenia w kolejnych okresach wynosi 1,09 mln zł.

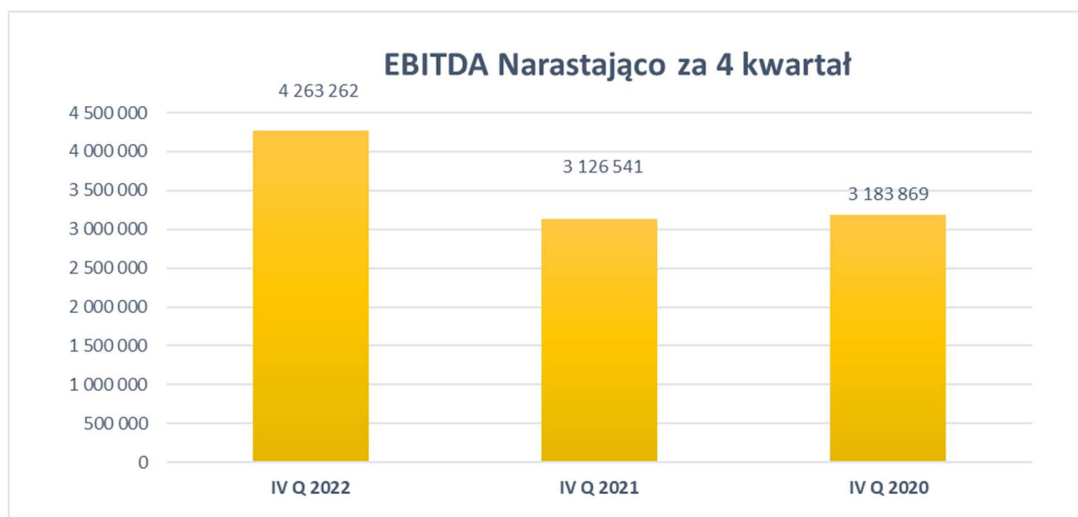
Wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z podpisania przez Jednostkę Dominującą nowych umów serwisowych, jak również z faktu zakończenia przez wielu klientów okresu gwarancyjnego i rozpoczęcia przez nich tzw. "płatnego serwisu". **Wartość zafakturowanej sprzedaży usług serwisowych** w okresie 01-12.2022 roku wyniosła 7,06 mln zł, a w analogicznym okresie ubiegłego roku 5,94 mln zł, co stanowi **19% 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 31.12.2022 r. (1.086,28 tys zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W IV kwartale 2022 r. Grupa MADKOM osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 6,34 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych projektów m.in. dla Gminy Kazimierz Biskupi, Gminy Grybów, Gminy Kramsk oraz projekt realizowany na zamówienie dla Gminy Miasta Gdyni. W tym czasie zakończono również realizację wielu umów realizowanych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina” m.in.: dla Gminy Łagiewniki, Gminy Nowa Wieś Lęborska, Gminy Wolbrom, Gminy Jabłonna.

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

Wysoka sprzedaż w IV kwartale 2022 roku ma odzwierciedlenie w wynikach finansowych Emitenta oraz EBITDA. Grupa uzyskała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 388,5 tys zł, EBITDA wyniosła 1 771,1 tys zł. Należy zwrócić uwagę, iż przychody ze świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd część sprzedaży zafakturowanie do 31.12.2022 (1.086,28 tys zł) będzie rozpoznawana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach roku następnego.

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



Podobnie jak w poprzednich kwartałach również narastająco w IV kwartale 2022 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 4 263 tys. zł). Jest ona wyższa o 36% 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 IV kwartale 2022.

ANALIZA PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepływów z poszczególnych obszarów działalności przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 801 487	1 554 743	2 685 023	1 740 517
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 413 722	-2 282 458	-1 112 511	33 605
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	465 920	-303 213	-972 319	-46 982
Przepływy pieniężne netto razem	-1 146 315	-1 030 929	600 193	1 727 139

W IV kwartale 2022 roku Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej, potwierdzają, iż Emitent jest w stanie generować pozytywne wyniki ze swojej działalności podstawowej.

Ujemne przepływy inwestycyjne obrazują wydatki poniesione na prace rozwojowe, które są inwestycją Grupy

w rozwijanie nowych produktów oraz większymi nakładami na doskonalenie już istniejących produktów. Pozostała część nakładów inwestycyjnych została sfinansowana z własnych środków pieniężnych, zdeponowanych na rachunkach bankowych na koniec IV kwartału 2021r.

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

Struktura przepływów środków pieniężnych jest stabilna, potwierdza zdolność Grupy do prawidłowego finansowania zobowiązań bieżących. Z racji tego, że prace fakturowane są dopiero po zakończeniu realizacji projektów, bez możliwości uzyskania wcześniejszych zaliczek, Spółka z Grupy MADKOM posiada kredyt na bieżącą działalność Spółki. Ze względu na zabezpieczenie płynności spółki w IV kwartale 2022 roku Spółka zwiększyła limit linii kredytowej do wysokości 4,5 mln zł w okresie od 15.10.2022 do 31.12.2022. Zgodnie z umową z bankiem od 01.01.2023 wysokość kredytu została zmniejszona ponownie do poziomu 3 mln zł. Saldo kredytu pozostałego do spłaty na 31.12.2022 wyniosło 1 163,5 tys i wpłynęło na wzrost zobowiązań krótkoterminowych spółki na dzień 31.12.2022 w stosunku do grudnia 2021. Spółka posiada wysoki poziom należności na 31.12.2022. Wszystkie należności na dzień publikacji raportu zostały opłacone przez naszych Kontrahentów.

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

	31.12.2022	31.12.2021
wskaźnik płynności bieżącej	0,92	1,22
wskaźnik płynności szybki	0,90	1,00
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,18	0,57

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Niższe wskaźniki płynności bieżącej Grupy MADKOM na koniec IV kwartału 2022 w porównaniu do stanu na 31.12.2021 wynikają z dodatkowych wydatków, jakie Grupa ponosiła na realizację umowy na zaprojektowanie,

wykonanie i wdrożenie platformy informatycznej dla jednego z klientów (PPNT), który zgodnie z umową Emitent ponosi przez cały okres wykonania prac. Pod koniec grudnia projekt został odebrany przez Klienta i zafakturowany.

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

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

Od początku 2022 roku Grupa prowadziła intensywne działania handlowe poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów. W IV kwartale 2022 podpisano i realizowano wiele umów w ramach programu „Cyfrowa Gmina” o wartości ponad 1,16 mln zł.

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

REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH

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

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". Jest to kompleksowy system wspierający podmioty publiczne zobowiązane do stosowania Prawa Zamówień Publicznych w przeprowadzeniu wyboru wykonawcy przy użyciu systemu teleinformatycznego. Prace rozwojowe polegają przede wszystkim na integracji systemu z pozostałymi produktami z grupy SIDAS oraz udostępnianiu klientom kolejnych funkcjonalności ułatwiających i automatyzujących realizację obowiązków wynikających z ustawy, a także na takich funkcjonalności, które pozwalają Zamawiającym procedować zamówienia wg własnych wytycznych tzw. „Tryb regulaminowy”.

Ukończone zostały zasadnicze prace związane z budową aplikacji SIDAS Archiwum Zakładowe, którego nowe wydanie pozwoli klientom spółki na kompleksowe zarządzanie archiwami zakładowymi, nie tylko w zakresie dokumentacji tworzonej w systemach grupy SIDAS. Aktualnie intensyfikujemy prace integracyjne z systemem SIDAS EZD. Trwa proces wdrażania zintegrowanych systemów u pierwszego klienta.

SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją przeszedł pierwszą gruntowną modernizację, w skutek której mogliśmy udostępnić już naszym klientom wersję z częściowo przeprojektowanym interfejsem użytkownika i nowymi funkcjonalnościami w odpowiedzi na zapotrzebowanie użytkowników systemu.

Także System SIDAS BIP czeka gruntowna modernizacja interfejsu użytkownika. Zakończone prace projektowe pozwoliły rozpocząć już implementację nowego UI w części dostępnej dla redaktorów i administratorów.

System SIDAS Budżet jest odświeżany w zakresie interfejsu użytkownika. Tutaj prace są na półmetku i prace na interfejsem dla części systemu związane z planowaniem zostały ukończone. Aktualnie pracujemy nad kolejnymi elementami systemu jak i nad rozszerzaniem funkcjonalności systemu wynikającego z zawartych kontraktów na wdrożenie systemu.

Wszystkie produkty spółki są stale rozwijane, dostosowywana do przepisów prawa, potrzeb klientów, a także w celu zwiększenia ich bezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa klientów Emitenta. Ostatni cel wynika z ciągłego doskonalenia wdrożonego Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji zgodnie z normą ISO/IEC 27001:2013, dla którego po audycie nadzoru przeprowadzonym w dniach 16-17.01.2023 podtrzymano certyfikację na kolejny rok. W roku 2023 przygotowujemy się już do audytu recertyfikacyjnego wg nowej wersji normy z roku 2022.

ZNACZĄCE WYDARZENIA

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

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

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

AKCJONARIAT

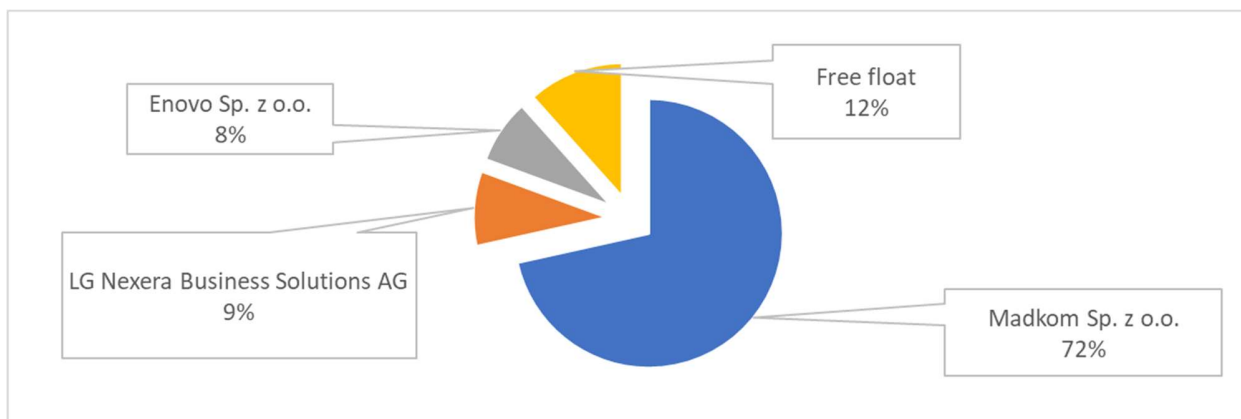
Struktura akcjonariatu na dzień 10 lutego 2023 r.:

Kapitalizacja*	10 849 265,00	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%

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

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



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Gdynia, 14 luty 2023 r.



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w 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

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 930 514,98	20 186 126,59	7 758 030,27	6 683 735,97
- od jednostek powiązanych	14 039,17	17 159,63	3 383,08	5 398,91
Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 947 481,37	16 618 401,07	6 684 821,30	6 238 827,43
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 13 199,00	47 812,00	28 949,00	51 184,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 955 135,51	3 396 456,45	1 094 919,97	463 561,19
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 097,10	123 457,07	7 238,00	32 531,35
Koszty działalności operacyjnej	24 980 281,85	19 322 169,45	6 939 373,75	5 520 715,24
Amortyzacja	3 163 996,73	2 338 029,71	902 596,05	615 557,20
Zużycie materiałów i energii	499 161,15	425 489,55	130 123,19	176 498,09
Usługi obce	17 717 671,62	13 261 710,47	4 893 758,00	3 916 250,42
Podatki i opłaty, w tym:	13 145,62	28 164,50	2 920,57	806,03
Wynagrodzenia	2 688 341,40	2 464 386,76	758 643,13	594 558,36
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	537 054,75	492 370,78	144 249,71	124 504,54
- emerytalne	224 744,44	213 716,63	59 615,49	51 508,84
Pozostałe koszty rodzajowe	332 190,53	199 714,42	102 028,00	48 203,56
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 720,05	112 303,26	5 055,10	44 337,04
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	950 233,13	863 957,14	818 656,52	1 163 020,73
Pozostałe przychody operacyjne	188 537,42	285 645,02	65 012,67	17 643,37
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	139 070,73	-	47 560,97	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	119,44	-	34,00	-
Inne przychody operacyjne	49 347,25	285 645,02	17 417,70	17 643,37
Pozostałe koszty operacyjne	37 050,92	351 273,71	15 124,48	94 746,53
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	368,68	58 058,64	368,68	56 238,64
Inne koszty operacyjne	36 682,24	293 215,07	14 755,80	38 507,89
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (CD-E)	1 101 719,63	798 328,45	868 544,71	1 085 917,57
Przychody finansowe	47 122,29	42 633,24	14 896,69	11 593,32
Odsetki, w tym:	47 122,29	42 626,89	14 896,69	11 593,32
Inne	-	6,35	-	-
Koszty finansowe	675 588,52	53 638,87	532 514,49	18 016,79
Odsetki, w tym:	209 408,45	42 552,76	93 577,60	17 991,17
Inne	466 180,07	11 086,11	438 936,89	25,62
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	350 926,91	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (J-K /-L)	473 253,40	787 322,82	350 926,91	1 079 494,10
Odpis ujemnej wartości firmy	2 454,32	9 817,29	-	2 454,32
Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	2 454,32	9 817,29	-	2 454,32
Zysk (strata) brutto (M – N O /- P)	475 707,72	797 140,11	350 926,91	1 081 948,42
Podatek dochodowy	33 249,00	29 075,00	30 234,00	62 973,00
Zyski (straty) mniejszości	1 756,90	1 494,54	7 312,96	5 858,41
Zysk (strata) netto (R-S-T/- U)	440 701,82	769 559,65	388 473,87	1 013 117,02

ZAŁĄCZNIK NR 3– SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa	16 299 752,02	13 942 153,96
Aktywa trwałe	11 785 904,49	9 517 221,30
Wartości niematerialne i prawne	8 348 777,52	7 060 513,32
Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 348 777,52	7 060 513,32
Rzeczowe aktywa trwałe	742 713,86	562 622,25
Środki trwałe	742 713,86	562 622,25
urządzenia techniczne i maszyny	70 949,62	110 880,76
środki transportu	671 016,24	449 497,49
inne środki trwałe	748,00	2 244,00
Należności długoterminowe	16 588,85	16 588,85
Od pozostałych jednostek	16 588,85	16 588,85
Inwestycje długoterminowe	857 331,63	6 500,00
Długoterminowe aktywa finansowe	850 831,63	0,00
w pozostałych jednostkach	850 831,63	-
- udzielone pożyczki	850 831,63	-
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 820 492,63	1 870 996,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	887 648,00	726 048,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	932 844,63	1 144 948,88
Aktywa obrotowe	4 391 347,53	4 302 432,66
Zapasy	38 882,72	30 450,41
Towary	4 300,03	1 471,27
Zaliczki na dostawy i usługi	34 582,69	28 979,14
Należności krótkoterminowe	2 873 548,55	544 338,24
Należności od jednostek powiązanych	2 776,33	81 978,93
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 776,33	81 978,93
- do 12 miesięcy	2 776,33	81 978,93
Należności od pozostałych jednostek	2 870 772,22	462 359,31
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 382 353,46	376 136,38
- do 12 miesięcy	2 382 353,46	376 136,38
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	361 155,14	13 548,44
inne	127 263,62	72 674,49
dochodzone na drodze sądowej	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	1 386 031,42	2 952 062,99
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 386 031,42	2 952 062,99
w pozostałych jednostkach	517 329,61	937 046,00
- udzielone pożyczki	517 329,61	937 046,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	868 701,81	2 015 016,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	868 701,81	2 015 016,99
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 884,84	775 581,02
Udziały (akcje) własne	122 500,00	122 500,00

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA
Skonsolidowany bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	31.12.2022	31.12.2021
Pasywa	16 299 752,02	13 942 153,96
Kapitał (fundusz) własny	8 196 361,18	7 755 659,36
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>2 894 343,70</i>	<i>2 130 117,73</i>
<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	- <i>208 434,34</i> -	<i>213 768,02</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>440 701,82</i>	<i>769 559,65</i>
Kapitały mniejszości	85 305,87	83 548,97
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	- 0,00	2 454,32
- Ujemna wartość - jednostki zależne	-	2 454,32
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 018 084,97	6 100 491,31
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 684 308,10</i>	<i>1 478 985,44</i>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 616 667,00	1 424 580,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 633,00	35 434,00
- krótkoterminowa	48 633,00	35 434,00
Pozostałe rezerwy	19 008,10	18 971,44
- krótkoterminowe	19 008,10	18 971,44
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>317 776,57</i>	<i>236 483,79</i>
Wobec pozostałych jednostek	317 776,57	236 483,79
kredyty i pożyczki	-	61 820,43
inne zobowiązania finansowe	317 776,57	174 663,36
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>4 753 177,66</i>	<i>3 532 144,84</i>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	132 695,90	366 176,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	132 695,90	366 176,00
- do 12 miesięcy	132 695,90	366 176,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 620 481,76	3 165 968,84
kredyty i pożyczki	1 225 358,83	133 944,59
inne zobowiązania finansowe	200 658,86	224 237,88
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 252 224,41	2 329 589,12
- do 12 miesięcy	2 252 224,41	2 329 589,12
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	742 062,57	330 422,20
z tytułu wynagrodzeń	182 357,61	145 762,03
inne	17 819,48	2 013,02
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>852 877,24</i>
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 262 822,64	852 877,24
- krótkoterminowe	1 262 822,64	852 877,24

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	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	440 701,82	769 559,65	388 473,87	1 013 117,02
Korekty razem	1 360 785,38	785 182,98	2 296 548,97	727 399,56
Zyski (straty) mniejszości	1 756,90 -	1 494,54 -	7 312,96	5 858,41
Amortyzacja	3 163 996,73	2 338 029,71	902 596,05	615 557,20
Odpisy ujemnej wartości firmy	- 2 454,32 -	9 817,29	-	2 454,32
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	175 341,15 -	4 587,54	78 014,83	6 714,65
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	301 514,72 -	245 812,51	391 212,15 -	245 251,51
Zmiana stanu rezerw	205 322,66	135 091,07	65 172,92	110 691,55
Zmiana stanu zapasów	- 8 432,31 -	26 763,92 -	8 299,09	329 276,11
Zmiana stanu należności	- 2 472 903,87	182 520,17 -	473 488,39	713 369,80
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 78 261,39	27 197,55	398 799,04	578 236,83
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	74 905,11 -	1 609 179,72	949 854,42 -	1 405 401,75
Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-	-	26 661,00
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 801 487,20	1 554 742,63	2 685 022,84	1 740 516,57
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy	154 070,73	600 000,00	47 560,97	600 000,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	139 070,73	-	47 560,97	-
Z aktywów finansowych, w tym:	15 000,00	600 000,00	-	600 000,00
w pozostałych jednostkach	15 000,00	600 000,00	-	600 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	15 000,00	600 000,00	-	600 000,00
Wydatki	3 567 792,99	2 882 458,06	1 160 072,11	566 395,03
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 727 792,99	2 237 458,06	1 125 072,11	276 395,03
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	355 000,00
w pozostałych jednostkach	-	-	-	355 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	355 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	840 000,00	645 000,00	35 000,00	645 000,00
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	- 3 413 722,26 -	- 2 282 458,06 -	- 1 112 511,14	- 33 604,97
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	1 163 537,92	300 000,00 -	748 736,58	300 000,00
Kredyty i pożyczki	1 163 537,92	300 000,00 -	748 736,58	300 000,00
Wydatki	697 618,04	603 213,31	223 582,30	346 982,40
Splaty kredytów i pożyczek	133 944,11	351 517,15	30 910,29	270 111,18
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	341 632,09	214 657,16	99 782,50	214 657,16
Odsetki	222 041,84	37 039,00	92 889,51 -	118 618,78
Inne wydatki finansowe	-	-	-	19 167,16
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-IV)	465 919,88 -	303 213,31 -	972 318,88 -	46 982,40
Przeplýwy pieniężne netto razem (A.III/-B.III/-C.III)	- 1 146 315,18 -	- 1 030 928,74	600 192,82	1 727 139,14
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 146 315,18 -	- 1 030 928,74	600 192,82	1 727 139,14
Środki pieniężne na początek okresu	2 015 016,99	3 045 945,66	262 650,58	282 019,44
Środki pieniężne na koniec okresu (F/-D), w tym:	868 701,81	2 015 016,92	862 843,40	2 009 158,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	740 286,57	748 822,60	716 307,96	521 382,21

ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 755 659,35	6 986 099,70
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 045 798,00	6 045 798,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 130 117,73	843 381,75
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	769 559,65	1 286 735,98
zwiększenie (z tytułu)	769 559,65	1 286 735,98
- podziału zysku (ustawowo)	769 559,65	1 286 735,98
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 899 677,38	2 130 117,73
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 213 768,03	132 665,77
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- 213 768,03	132 665,77
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 213 768,03	132 665,77
zwiększenie (z tytułu)	769 559,65	940 302,18
- podziału zysku z lat ubiegłych	769 559,65	940 302,18
zmniejszenie (z tytułu)	769 559,65	1 286 735,98
- przeniesienia wyniku na kapitał zapasowy	769 559,65	1 286 735,98
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 213 768,03	213 768,03
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 213 768,03	213 768,03
Wynik netto	440 701,82	769 559,65
a) zysk netto	440 701,82	769 559,65
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 196 361,17	7 755 659,35
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 196 361,17	7 755 659,35

ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 938 169,24	20 152 136,78	7 761 012,25	6 673 690,57
- od jednostek powiązanych	24 193,43	17 159,63	6 771,18	5 398,91
Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 955 135,63	16 584 411,26	6 687 803,28	6 228 782,03
+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemn.-	13 199,00	47 812,00	28 949,00	51 184,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 955 135,51	3 396 456,45	1 094 919,97	463 561,19
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 097,10	123 457,07	7 238,00	32 531,35
Koszty działalności operacyjnej	25 004 822,67	19 254 164,52	6 911 500,42	5 536 728,51
Amortyzacja	3 141 051,87	2 334 205,57	896 859,83	611 733,06
Zużycie materiałów i energii	499 161,15	397 028,55	130 123,19	148 037,09
Usługi obce	18 652 410,28	13 926 555,77	5 130 258,18	4 143 370,02
Podatki i opłaty, w tym:	13 145,62	28 164,50	2 920,57	806,03
Wynagrodzenia	2 055 009,46	1 916 998,39	574 994,63	462 701,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	408 328,55	381 223,23	109 957,76	96 722,72
- emerytalne	165 426,49	162 373,06	43 961,96	38 720,62
Pozostałe koszty rodzajowe	206 995,69	157 685,25	61 331,16	29 021,15
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 720,05	112 303,26	5 055,10	44 337,04
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	933 346,57	897 972,26	849 511,83	1 136 962,06
Pozostałe przychody operacyjne	188 533,59	261 363,27	65 012,19	17 642,83
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	139 070,73	-	47 560,97	-
+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	119,44	-	34,00	-
Inne przychody operacyjne	49 343,42	261 363,27	17 417,22	17 642,83
Pozostałe koszty operacyjne	36 753,21	350 386,47	15 122,24	94 743,27
+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	368,68	58 058,64	368,68	56 238,64
Inne koszty operacyjne	36 384,53	292 327,83	14 753,56	38 504,63
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 085 126,95	808 949,06	899 401,78	1 059 861,62
Przychody finansowe	46 766,29	41 883,24	14 896,69	11 404,32
Odsetki, w tym:	46 766,29	41 876,89	14 896,69	11 404,32
+Inne	-	6,35	-	-
Koszty finansowe	668 532,45	53 158,33	531 208,72	17 537,47
Odsetki, w tym:	202 352,38	42 072,22	92 271,83	17 511,85
Inne	466 180,07	11 086,11	438 936,89	25,62
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	463 360,79	797 673,97	383 089,75	1 053 728,47
Podatek dochodowy	30 384,00	33 448,00	27 323,00	60 641,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	432 976,79	764 225,97	410 412,75	993 087,47

ZAŁĄCZNIK NR 7– JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa	16 152 403,27	13 656 124,36
Aktywa trwałe	12 183 479,18	9 945 782,38
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>8 348 777,52</i>	<i>7 060 513,32</i>
Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 348 777,52	7 060 513,32
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>693 000,00</i>	<i>489 963,53</i>
Środki trwałe	693 000,00	489 963,53
urządzenia techniczne i maszyny	21 235,76	38 222,04
środki transportu	671 016,24	449 497,49
inne środki trwałe	748,00	2 244,00
<i>Należności długoterminowe</i>	<i>16 588,85</i>	<i>16 588,85</i>
Od pozostałych jednostek	16 588,85	16 588,85
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>1 313 053,18</i>	<i>519 282,80</i>
Długoterminowe aktywa finansowe	1 306 553,18	512 782,80
w jednostkach powiązanych	455 721,55	512 782,80
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	387 521,55	444 582,80
+w pozostałych jednostkach	850 831,63	-
+- udzielone pożyczki	850 831,63	-
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 812 059,63</i>	<i>1 859 433,88</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	879 215,00	714 485,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	932 844,63	1 144 948,88
Aktywa obrotowe	3 968 924,09	3 710 341,98
<i>Zapasy</i>	<i>36 631,18</i>	<i>28 356,99</i>
Towary	4 300,03	1 471,27
Zaliczki na dostawy i usługi	32 331,15	26 885,72
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>2 860 827,92</i>	<i>455 494,22</i>
Należności od jednostek powiązanych	5 258,67	10 894,77
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 258,67	10 894,77
- do 12 miesięcy	5 258,67	10 894,77
Należności od pozostałych jednostek	2 855 569,25	444 599,45
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 380 877,46	371 339,74
- do 12 miesięcy	2 380 877,46	371 339,74
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytuł	360 670,30	12 794,72
inne	114 021,49	60 464,99
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>978 703,44</i>	<i>2 451 179,95</i>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	978 703,44	2 451 179,95
w jednostkach powiązanych	129 808,06	47 061,24
- udzielone pożyczki	129 808,06	47 061,24
w pozostałych jednostkach	-	428 589,63
- udzielone pożyczki	-	428 589,63
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	848 895,38	1 975 529,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	848 895,38	1 975 529,08
<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>92 761,55</i>	<i>775 310,82</i>

MADKOM SA
Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	31.12.2022	31.12.2021
Pasywa	16 152 403,27	13 656 124,36
Kapitał (fundusz) własny	8 008 643,56	7 575 666,77
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>2 505 916,77</i>	<i>1 741 690,80</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>432 976,79</i>	<i>764 225,97</i>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 143 759,71	6 080 457,59
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 682 652,92</i>	<i>1 477 225,20</i>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 616 101,00	1 423 749,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 633,00	35 434,00
- krótkoterminowa	48 633,00	35 434,00
Pozostałe rezerwy	17 918,92	18 042,20
- krótkoterminowe	17 918,92	18 042,20
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>297 191,04</i>	<i>191 349,35</i>
Wobec pozostałych jednostek	297 191,04	191 349,35
kredyty i pożyczki	-	60 023,30
inne zobowiązania finansowe	297 191,04	131 326,05
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>4 901 093,11</i>	<i>3 559 005,80</i>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	422 392,56	514 661,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	422 392,56	514 661,44
- do 12 miesięcy	422 392,56	514 661,44
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 478 700,55	3 044 344,36
kredyty i pożyczki	1 223 561,22	130 050,70
inne zobowiązania finansowe	177 822,18	202 346,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 246 291,18	2 315 316,88
- do 12 miesięcy	2 246 291,18	2 315 316,88
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publi	677 056,24	281 045,99
z tytułu wynagrodzeń	143 478,25	114 671,77
inne	10 491,48	913,02
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 262 822,64</i>	<i>852 877,24</i>
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 262 822,64	852 877,24
- krótkoterminowe	1 262 822,64	852 877,24

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	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	432 976,79	764 225,97	410 412,75	993 087,47
Korekty razem	1 370 461,94	39 184,06	2 258 337,23	709 003,61
Amortyzacja	3 141 051,87	1 722 472,51	896 859,83	611 733,06
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	168 311,59 -	11 303,41	76 718,46	6 986,55
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	299 702,39	-	391 212,15 -	224 246,50
Zmiana stanu rezerw	205 427,72	24 399,52	65 200,98	109 027,31
Zmiana stanu zapasów	- 8 274,19 -	356 040,03 -	6 047,55	331 369,53
Zmiana stanu należności	- 2 405 333,70 -	585 132,82 -	509 212,05	676 655,71
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 102 051,94 -	551 286,06	390 735,70	577 128,62
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71 628,20 -	203 925,65	952 869,71 -	1 379 650,67
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 803 438,73 -	189 677,44	2 668 749,98	1 702 091,08
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy	139 070,73	-	47 560,97	600 000,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	139 070,73	-	47 560,97	-
+Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	600 000,00
+w pozostałych jednostkach	-	-	-	600 000,00
+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	600 000,00
Wydatki	3 567 792,99	2 316 063,03	1 160 072,11	566 395,03
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 727 792,99	1 961 063,03	1 125 072,11	276 395,03
+Na aktywa finansowe, w tym:	-	355 000,00	-	355 000,00
+w pozostałych jednostkach	-	355 000,00	-	355 000,00
+ - udzielone pożyczki długoterminowe	-	355 000,00	-	355 000,00
+Inne wydatki inwestycyjne	840 000,00	-	35 000,00	645 000,00
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	- 3 428 722,26 -	2 316 063,03 -	1 112 511,14	33 604,97
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	1 163 537,92	-	748 736,58	300 000,00
Kredyty i pożyczki	1 163 537,92	-	748 736,58	300 000,00
Wydatki	664 888,09	256 229,69	215 866,43	333 752,98
Splaty kredytów i pożyczek	130 050,70	81 405,97	30 011,70	268 613,53
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	319 825,11	-	94 261,59	203 403,49
Odsetki	215 012,28	155 656,56	91 593,14 -	119 096,88
+Inne wydatki finansowe	-	19 167,16	-	19 167,16
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	498 649,83 -	256 229,69 -	964 603,01 -	33 752,98
Przeplýwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 1 126 633,70 -	2 761 970,16	591 635,83	1 701 943,07
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 126 633,70 -	2 761 970,16	591 635,83	1 701 943,07
Środki pieniężne na początek okresu	1 975 529,08	3 035 556,17	257 259,88	273 586,34
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	848 895,38	273 586,01	848 895,71	1 975 529,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania	740 286,57	227 440,39	716 307,96	-

ZAŁĄCZNIK NR 9– JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

MADKOM SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 575 666,77	5 995 493,48
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 575 666,77	5 995 493,48
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 741 690,80	454 954,82
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	764 225,97	1 286 735,98
zwiększenie (z tytułu)	764 225,97	1 286 735,98
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2018)	-	470 788,66
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2020)	-	815 947,32
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2021)	764 225,97	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 505 916,77	1 741 690,80
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	764 225,97	470 788,66
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	764 225,97	470 788,66
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	764 225,97	470 788,66
zmniejszenie (z tytułu)	764 225,97	470 788,66
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	764 225,97	470 788,66
Wynik netto	433 363,71 -	228 861,50
zysk netto	433 363,71	
strata netto (wielkość ujemna)	- -	228 861,50
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 009 030,48	6 582 579,30
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 009 030,48	6 582 579,30