



MADKOM

RAPORT
KWARTALNY

II KWARTAŁ 2022

16.08.2022

SPIS TREŚCI

List Prezesa Zarządu MADKOM SA	2
Przedmiot działalności	3
Zarząd	3
Rada Nadzorcza	3
Kapitał zakładowy	3
POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	4
ZATRUDNIENIE	4
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY	4
KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH	5
INFORMACJA O ISTOTNYCH DOKONANIACH I NIEPOWODZENIACH W TYM ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY EMITENTA	7
REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH NA 2015-2020 R.	8
BADANIA I ROZWÓJ (R&D)	8
ZNACZĄCE WYDARZENIA	9
AKCJONARIAT	9
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	10
ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA	11
ZAŁĄCZNIK NR 2- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	17
ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS	18
ZAŁĄCZNIK NR 4- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	18
ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	21
ZAŁĄCZNIK NR 6 - JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	22
ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS	22
ZAŁĄCZNIK NR 8 – JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	24
ZAŁĄCZNIK NR 9 – JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	26

LIST PREZESA ZARZĄDU MADKOM SA

Szanowni Państwo,

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

W okresie od stycznia do czerwca 2022 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom SA wyniosły 12,16 mln zł i były wyższe, aż o 53% od przychodów w analogicznym okresie 2021 roku. Na ten wzrost wpłynęły - niemalże w równym stopniu - wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych oraz przychody z realizacji kontraktów. Należy zwrócić uwagę, iż przychody z tytułu świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.06.2022 (1,97 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W II kwartale 2022 r. Grupa Madkom SA osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 3,68 mln zł w wyniku realizacji projektów m.in. dla Powiatu Bocheńskiego, Gminy Moszczenica, Gminy Klucze, Gminy Kocmyrzów- Luborzyca, kolejnych etapów projektów dla Miasta Gminy Pionki, Powiatu Ostródzkiego, Gminy Łabowa oraz Gminy Nadarzyn.

W II kwartale skupiono się na intensywnych działaniach handlowych poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów. W tym okresie podpisano umowy o wartości ponad 1,5 mln zł brutto min.: dla Powiatu Przasnyskiego i Gminy Jabłonna. Realizacji tych umów przypadnie na II i III kwartał 2022 roku.

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

Miło mi zapowiedzieć, iż Grupa Madkom SA kończy prace związane z budową pierwszej wersji systemu SIDAS Archiwum Zakładowe. System ten zostanie udostępniony naszym Klientom do końca tego roku.

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

Z wyrazami szacunku,



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Przedmiot działalności

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

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

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

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

Zarząd

Członek Zarządu	Funkcja
Grzegorz Szczechowiak	Prezes Zarządu

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

Prokurentem sprawującym prokurę samoistną jest Marcin Jorka.

Rada Nadzorcza

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną trzyletnią kadencję. Skład Rady Nadzorczej na 30.06.2022 jest następujący:

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

Kapitał zakładowy

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

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

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

PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na 30.06.2022 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 II kwartału 2022 wynosiło ogółem 73 osób, w tym 27 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 5 osób zatrudnionych w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 42 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 30.06.2022 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 30.06.2021 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	30.06.2022	30.06.2021
Kapitał (fundusz) własny	7 862 297	6 786 384
Zysk (strata) netto	106 638 -	199 716
Należności krótkoterminowe	3 577 824	1 288 752
Zobowiązania długoterminowe	298 584	283 133
Zobowiązania krótkoterminowe	4 701 324	1 705 108
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 935	185 869
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)	1 970 958	1 677 735

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-30.06.2022 r [PLN]. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2021 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 159 173	7 954 979
Amortyzacja	1 449 638	1 133 077
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	130 028	-325 712
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	225 870	-248 617
Zysk/(Strata) brutto	184 377	-240 314
Zysk/(Strata) netto	106 638	-199 716

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.04-30.06.2022 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2021 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 850 918	4 621 566
Amortyzacja	772 829	571 757
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	212 577	-142 990
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	279 340	18 099
Zysk/(Strata) brutto	248 469	26 175
Zysk/(Strata) netto	200 587	48 858

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w II kwartale 2022 wyniosła 12,12 mln zł i była wyższa o 53% od sprzedaży w analogicznym okresie 2021 roku (w 2Q2021 osiągnięto sprzedaż w wysokości 7,95 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 6,72 mln zł oraz zafakturowana sprzedaż z tytułu świadczenia opieki serwisowej własnego oprogramowania, która wyniosła 4,3 mln zł. Spółka może uznać ten okres za udany.

W II kwartale 2022 roku uzyskano dodatni wynik netto z działalności (103,64 tys zł za II kwartał 2022 r. i -199,72 tys zł za II kwartał 2021 rok). Zafakturowana wartość usług serwisowych do rozliczenia w kolejnych okresach wynosi 1,97 mln zł.

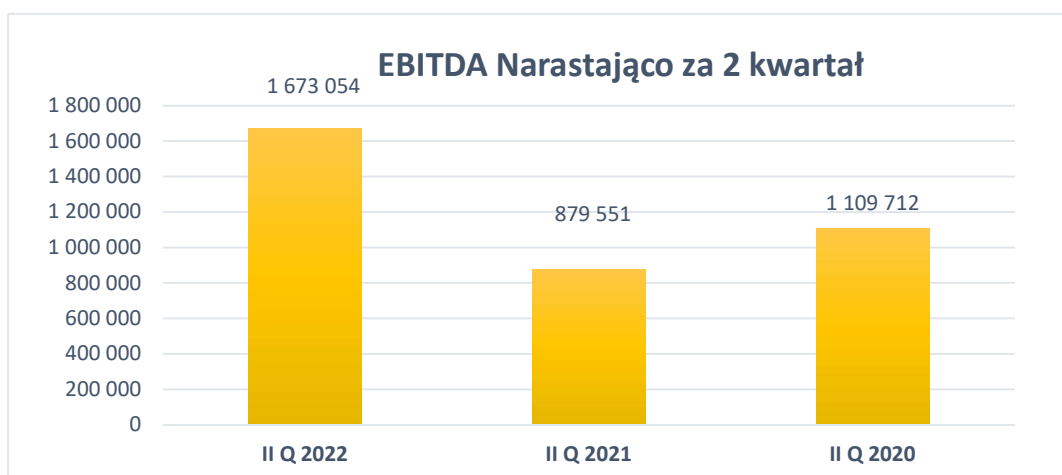
Wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z podpisania przez Jednostkę Dominującą nowych umów serwisowych, jak również z faktu zakończenia przez wielu klientów okresu gwarancyjnego i rozpoczęcia przez nich tzw. "płatnego serwisu". Wartość zafakturowanej sprzedaży usług serwisowych w okresie 01-06.2022 roku wyniosła 4,3 mln zł, a w analogicznym okresie ubiegłego roku 3,69 mln zł, co stanowi 16% wzrost rok do roku. Potwierdza to realizację strategii Grupy w umacnianiu swojej pozycji w obszarze usług serwisowych, aby zapewnić stabilne źródło przychodów. Przy czym należy zwrócić uwagę, iż świadczone usługi serwisowe fakturowane są najczęściej z początkiem roku i rozliczane liniowo w okresie trwania umowy, stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.06.2022r (1 970,96 tys zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W II kwartale 2022 r. Grupa MADKOM osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 3,68 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych projektów m.in. dla Powiatu Bocheńskiego, Gminy Moszczenica, Gminy Klucze, Gminy Kocmyrzów- Luborzyca, kolejnych etapów projektów dla Miasta Gminy Pionki, Powiatu Ostródzkiego, Gminy Łabowa oraz Gminy Nadarzyn.

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 II kwartale 2022 roku ma odzwierciedlenie w wynikach finansowych Emitenta oraz EBITDA. Grupa uzyskała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 106,6 tys zł, EBITDA wyniosła 1 673 tys zł. Należy zwrócić uwagę, iż przychody ze świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd część sprzedaży zafakturowanie do 30.06.2022 (1 970,96 tys zł) będzie rozpoznawana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach roku następnego.

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



Podobnie jak w poprzednich kwartałach również w II kwartale 2022 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 1 673 tys. zł). Jest ona wyższa o 91% 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 II kwartale 2022.

ANALIZA PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepływów z poszczególnych obszarów działalności przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 856 716	-1 183 727	-255 205	308 708
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 447 912	-1 553 370	-1 223 926	-711 473
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 333 546	-122 980	1 153 290	-37 422
Przepływy pieniężne netto razem	-1 971 082	-2 860 077	-325 840	-440 187

W II kwartale 2022 roku Grupa wygenerowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej. Ujemne przepływy netto z działalności operacyjnej w II kwartale wynikają z terminu regulowania płatności przez klientów na przełomie roku, którzy za usługi wdrożenia systemów wykonane w grudniu zapłacili do końca 2021 r. (stąd niski stan należności, a wysoki stan gotówki na 31.12.2021), z kolei płatności dla podwykonawców Grupa uregulowała zgodnie z terminem płatności: w styczniu 2022 – (stąd pojawiły się ujemne przepływy operacyjne w I kwartale 2022, a dodatkowo w IV kwartale 2021).

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.

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

Struktura przepływów środków pieniężnych jest stabilna, potwierdza zdolność Grupy do prawidłowego finansowania zobowiązań bieżących. Z racji tego, że prace fakturowane są dopiero po zakończeniu realizacji projektów, często bez możliwości uzyskania wcześniejszych zaliczek, Spółka z Grupy MADKOM posiada kredyt na bieżącą działalność Spółki. Od stycznia 2022 limit ten wynosi 2,2 mln zł.

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

	30.06.2022	30.06.2021
wskaźnik płynności bieżącej	1,30	1,65
wskaźnik płynności szybki	1,06	1,60
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,01	0,11

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Niższe wskaźniki płynności bieżącej Grupy MADKOM na koniec II kwartału 2022 w porównaniu do stanu na 30.06.2021 wynikają z dodatkowych wydatków, jakie Grupa ponosi na realizację umowy na zaprojektowanie, wykonanie i wdrożenie platformy informatycznej dla jednego z klientów (PPNT), który zgodnie z umową Emitent

ponosi przez cały okres wykonania prac, a będzie fakturowany po zakończonych etapach prac najpóźniej do końca III kwartału 2022 roku.

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

W II 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 II kwartale 2022 podpisano kolejne umowy na kwotę ponad 1,5 mln zł brutto min.: dla Powiatu Przasnyskiego oraz Gminy Jabłonna. Realizacji tych umów przypadnie na II i III kwartał 2022 roku.

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

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

REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH

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

BADANIA I ROZWÓJ (R&D)

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

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

Na ukończeniu są 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 trwają prace integracyjne z państwowym systemem Archiwum Dokumentów Elektronicznych oraz z systemem EZD, a udostępnienie produkcyjne systemu klientom planowane jest na III kwartał roku 2022.

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

Przystąpiliśmy do analogicznych prac nad systemem SIDAS BIP - w tym przypadku także odświeżamy gruntownie interfejs systemu w części dostępnej dla redaktorów i administratorów. Także w tym przypadku współpracujemy z doświadczonymi specjalistami UX oraz z przedstawicielami klientów. Termin udostępnienia pierwszych efektów prac dla użytkowników przewiduje się na IV kwartał bieżącego roku.

Znakomita większość pozostałych produktów spółki jest stale rozwijana, dostosowywana do przepisów prawa, potrzeb klientów, a także w celu zwiększenia ich bezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa klientów Emitenta. Ostatni cel wynika z ciągłego doskonalenia wdrożonego Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji zgodnie z normą ISO/IEC 27001:2013, dla którego po audycie przeprowadzonym w dniach 24-25.01.2022 podtrzymano certyfikację.

ZNACZĄCE WYDARZENIA

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

Numer raportu	Data	RAPORTY ESPI
6/2022	01.04.2022	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
7/2022	21.04.2022	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
8/2022	10.05.2022	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
10/2022	14.06.2022	Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 14 czerwca 2022 r. MADKOM S.A.

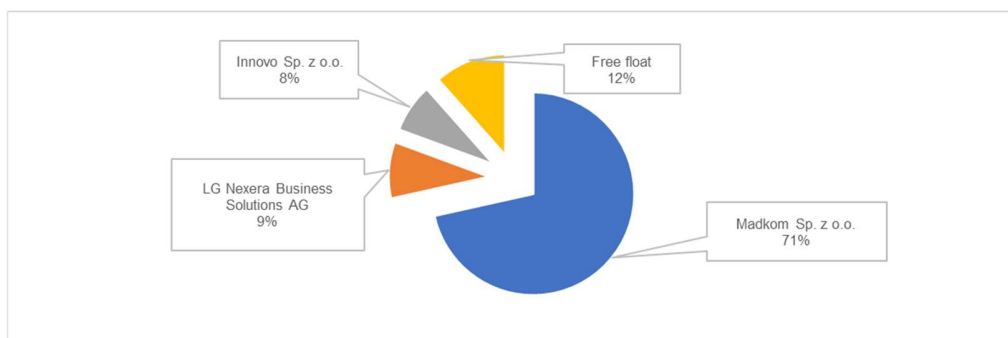
Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
6/2022	01.04.2022	Zawarcie umowy z biegłym rewidentem
7/2022	14.04.2022	Raport miesięczny Madkom SA za MARZEC 2022
8/2022	29.04.2022	Zmiana terminu publikacji raportu rocznego i raportu skonsolidowanego Madkom SA za 2021 rok
9/2022	05.05.2022	Jednostkowy i skonsolidowany raport roczny MADKOM SA za 2021
10/2022	16.05.2022	Raport miesięczny Madkom SA za KWIECIEŃ 2022
11/2022	16.05.2022	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za I kwartał 2022 r
12/2022	19.05.2022	Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 14 czerwca 2022 r.
13/2022	14.06.2022	Raport miesięczny Madkom SA za MAJ 2022
14/2022	14.06.2022	Treść uchwał podjętych przez ZWZA Madkom SA w dniu 14 czerwca 2022r.

AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 01 sierpnia 2022 r.:

Kapitalizacja*	13 333 442,50	Liczba dużych akcjonariuszy		3
Liczba akcji	5.069.750	Liczba akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy	✔	4 483 606
Liczba głosów na WZA:	5.069.750	Procent akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	✔	88,44%
Kapitał akcyjny:	5.069.750	Liczba głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	✔	4 483 606
Cena nominalna akcji:	1	Procent głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy	✔	88,49%
Rozwodniona liczba akcji:	586 144	Free float:		11,56%

* Kapitalizacja na zamknięcie notowań w dniu 01 sierpnia 2022 r.



Akcjonariusz	Udział w kapitale	Liczba akcji	Wartość rynkowa [PLN]	Udział w WZA
Madkom Sp. z o.o.	71,53%	3 626 618	4 827 872,58	70,54%
LG Nexera Business Solutions AG	9,07%	459 585	620 765,58	9,07%
Innovo Sp. z o.o.	7,84%	397 403	607 761,67	8,88%
Free float	11,56%	586 144	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 II 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, 16 sierpnia 2022 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

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 159 172,79	7 954 979,26	6 850 918,36	4 621 566,41
Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 323 953,81	5 728 031,20	5 874 277,52	3 422 065,54
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	15 750,00	98 996,00	15 750,00	98 996,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 792 904,78	2 077 123,04	951 160,24	1 091 947,27
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 564,20	50 829,02	9 730,60	8 557,60
Koszty działalności operacyjnej	12 029 144,97	8 280 691,62	6 638 341,70	4 764 556,81
Amortyzacja	1 449 638,37	1 133 076,53	772 828,57	571 756,81
Zużycie materiałów i energii	248 731,98	167 070,55	115 151,07	76 937,61
Usługi obce	8 676 066,21	5 341 773,96	4 892 321,01	3 260 484,88
Podatki i opłaty, w tym:	2 936,19	20 355,15	5 797,74	188,17
Wynagrodzenia	1 225 074,15	1 239 765,46	641 408,94	692 103,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	249 401,15	239 148,01	130 045,13	124 644,53
- emerytalne	106 624,66	107 128,21	55 784,73	53 257,81
Pozostałe koszty rodzajowe	158 656,92	106 250,52	85 212,07	33 928,45
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 640,00	33 251,44	7 172,65	4 512,71
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	130 027,82 -	325 712,36	212 576,66 -	142 990,40
Pozostałe przychody operacyjne	115 307,04	265 568,42	80 557,05	248 682,76
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	91 509,76	-	65 900,00	-
Inne przychody operacyjne	23 797,28	265 568,42	14 657,05	248 682,76
Pozostałe koszty operacyjne	19 465,31	188 472,71	13 794,21	87 593,72
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 820,00	-	1 820,00
Inne koszty operacyjne	19 465,31	186 652,71	13 794,21	85 773,72
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (CD-E)	225 869,55 -	248 616,65	279 339,50	18 098,64
Przychody finansowe	18 980,14	19 785,89	10 147,59	10 342,00
Odsetki, w tym:	18 980,14	19 785,89	10 147,59	10 342,00
Koszty finansowe	62 927,34	16 391,70	41 018,28	4 719,59
Odsetki, w tym:	53 767,70	15 857,86	40 888,81	4 185,75
Inne	9 159,64	533,84	129,47	533,84
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	245 222,46	248 468,81	23 721,05
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IJ-K /-L)	181 922,35 -	245 222,46	248 468,81	23 721,05
Odpis ujemnej wartości firmy	2 454,32	4 908,65	-	2 454,32
Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	2 454,32	4 908,65	-	2 454,32
Zysk (strata) brutto (M – N O /- P)	184 376,67 -	240 313,81	248 468,81	26 175,37
Podatek dochodowy	68 668,00	38 238,00 -	49 382,00	24 174,00
Zyski (straty) mniejszości	9 071,11 -	2 359,89 -	1 499,75	1 491,49
Zysk (strata) netto (R-S-T/- U)	106 637,57 -	199 715,92	200 586,56	48 857,88

ZAŁĄCZNIK NR 3– SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa	16 545 437,38	13 942 153,96	11 915 250,06
Aktywa trwałe	10 297 055,49	9 517 221,30	8 973 929,27
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>7 526 353,12</i>	<i>7 060 513,32</i>	<i>6 988 158,36</i>
Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 526 353,12	7 060 513,32	6 931 270,27
Wartość firmy	-	-	56 888,09
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>672 668,22</i>	<i>562 622,25</i>	<i>607 946,96</i>
Srodki trwałe	672 668,22	562 622,25	607 946,96
urządzenia techniczne i maszyny	89 485,84	110 880,76	21 615,33
środki transportu	581 686,38	449 497,49	583 713,63
inne środki trwałe	1 496,00	2 244,00	2 618,00
<i>Należności długoterminowe</i>	<i>16 588,85</i>	<i>16 588,85</i>	<i>16 588,85</i>
Od pozostałych jednostek	16 588,85	16 588,85	16 588,85
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>6 500,00</i>	<i>6 500,00</i>	<i>6 500,00</i>
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>2 074 945,30</i>	<i>1 870 996,88</i>	<i>1 354 735,10</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	911 208,00	726 048,00	737 915,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 163 737,30	1 144 948,88	616 820,10
Aktywa obrotowe	6 125 881,89	4 302 432,66	2 818 820,79
<i>Zapasy</i>	<i>31 368,22</i>	<i>30 450,41</i>	<i>340 585,79</i>
Półprodukty i produkty w toku	-	-	337 787,87
Towary	1 843,03	1 471,27	2 797,92
Zaliczki na dostawy i usługi	29 525,19	28 979,14	-
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>3 577 823,64</i>	<i>544 338,24</i>	<i>1 288 751,71</i>
Należności od jednostek powiązanych	2 241,39	81 978,93	95 631,82
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 241,39	81 978,93	95 631,82
- do 12 miesięcy	2 241,39	81 978,93	95 631,82
Należności od pozostałych jednostek	3 575 582,25	462 359,31	1 193 119,89
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 204 617,06	376 136,38	880 224,69
- do 12 miesięcy	3 204 617,06	376 136,38	880 224,69
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	275 380,24	13 548,44	232 570,38
inne	95 584,95	72 674,49	80 324,82
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>1 372 784,44</i>	<i>2 952 062,99</i>	<i>1 101 071,85</i>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 372 784,44	2 952 062,99	1 101 071,85
w pozostałych jednostkach	1 328 849,47	937 046,00	915 203,35
- udzielone pożyczki	1 328 849,47	937 046,00	915 203,35
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 934,97	2 015 016,99	185 868,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 934,97	2 015 016,99	185 868,50
<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 143 905,59</i>	<i>775 581,02</i>	<i>88 411,44</i>
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	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Pasywa	16 545 437,38	13 942 153,96	11 915 250,07
Kapitał (fundusz) własny	7 862 296,93	7 755 659,36	6 786 383,78
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>2 894 343,70</i>	<i>2 130 117,73</i>	<i>2 130 117,73</i>
<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>- 208 434,34</i>	<i>- 213 768,02</i>	<i>213 768,03</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>106 637,57</i>	<i>769 559,65</i>	<i>- 199 715,92</i>
Kapitały mniejszości	92 620,08	83 548,97	82 683,63
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	- 0,00	2 454,32	7 362,97
- Ujemna wartość - jednostki zależne	-	2 454,32	7 362,97
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 590 520,38	6 100 491,31	5 038 819,69
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 619 654,00</i>	<i>1 478 985,44</i>	<i>1 372 843,79</i>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 580 437,00	1 424 580,00	1 369 134,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 434,00	35 434,00	-
- krótkoterminowa	35 434,00	35 434,00	-
Pozostałe rezerwy	3 783,00	18 971,44	3 709,79
- krótkoterminowe	3 783,00	18 971,44	3 709,79
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>298 584,26</i>	<i>236 483,79</i>	<i>283 132,56</i>
Wobec pozostałych jednostek	298 584,26	236 483,79	283 132,56
kredyty i pożyczki	3 594,79	61 820,43	123 641,06
inne zobowiązania finansowe	294 989,47	174 663,36	159 491,50
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>4 701 324,21</i>	<i>3 532 144,84</i>	<i>1 705 108,30</i>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	178 173,62	366 176,00	211 028,26
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	178 173,62	366 176,00	210 020,47
- do 12 miesięcy	178 173,62	366 176,00	210 020,47
inne	-	-	1 007,79
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 523 150,59	3 165 968,84	1 494 080,04
kredyty i pożyczki	1 770 849,37	133 944,59	123 641,11
inne zobowiązania finansowe	158 594,22	224 237,88	232 098,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 184 433,63	2 329 589,12	808 449,65
- do 12 miesięcy	2 184 433,63	2 329 589,12	808 449,65
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	242 262,03	330 422,20	166 241,95
z tytułu wynagrodzeń	158 565,32	145 762,03	158 836,61
inne	8 446,02	2 013,02	4 812,28
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 970 957,91</i>	<i>852 877,24</i>	<i>1 677 735,04</i>
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 970 957,91	852 877,24	1 677 735,04
- krótkoterminowe	1 970 957,91	852 877,24	1 677 735,04

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

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

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	106 637,57 -	199 715,92	200 586,56	48 857,88
Korekty razem	- 1 963 353,94 -	984 010,68 -	455 791,66	259 850,61
Zyski (straty) mniejszości	9 071,11 -	2 359,89 -	1 499,75	1 491,49
Amortyzacja	1 449 638,37	1 128 167,88	772 828,57	571 756,81
Odpisy ujemnej wartości firmy	- 2 454,32	-	-	2 454,32
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 163,84 -	8 940,25	16 266,78 -	5 831,31
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 89 697,43 -	372,00 -	64 087,67 -	372,00
Zmiana stanu rezerw	140 668,56 -	100 421,76	43 180,53 -	13 004,39
Zmiana stanu zapasów	- 917,81 -	336 899,30	589,62 -	336 148,95
Zmiana stanu należności	- 3 201 722,55 -	723 036,13 -	1 625 630,66	1 041 924,07
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 544 707,86 -	1 409 042,45	1 158 910,33 -	652 000,97
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	247 604,16	750 210,55 -	756 349,41 -	78 256,49
Inne korekty z działalności operacyjnej	-	281 317,33	-	267 253,33
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-I)	- 1 856 716,37 -	- 1 183 726,60 -	- 255 205,10	- 308 708,49
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy	106 509,76	-	80 900,00	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 509,76	-	65 900,00	-
Wydatki	1 554 421,57	1 553 370,37	1 304 825,52	711 472,67
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 164 421,57	1 508 370,37	914 825,52	666 472,67
Na aktywa finansowe, w tym:	-	45 000,00	-	45 000,00
w pozostałych jednostkach	-	45 000,00	-	45 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	45 000,00	-	45 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	390 000,00	-	390 000,00	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 447 911,81 -	- 1 553 370,37 -	- 1 223 925,52 -	- 711 472,67
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	1 650 802,67	-	1 351 268,61	-
Kredyty i pożyczki	1 650 802,67	-	1 351 268,61	-
Wydatki	317 256,51	122 980,26	197 978,17	37 422,46
Spląty kredytów i pożyczek	72 123,53	-	30 910,29	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	197 353,34	112 508,62	141 009,51	33 285,77
Odsetki	47 779,64	10 471,64	26 058,37	4 136,69
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	- 1 333 546,16 -	- 122 980,26	- 1 153 290,44 -	- 37 422,46
Przepływy pieniężne netto razem (A.III/-B.III/-C.III)	- 1 971 082,02 -	- 2 860 077,23 -	- 325 840,18 -	- 440 186,64
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 971 082,02 -	- 2 860 077,23 -	- 325 840,18 -	- 440 186,64
Środki pieniężne na początek okresu	2 015 016,99	3 045 945,73	363 916,74	626 055,14
Środki pieniężne na koniec okresu (F/-D), w tym:	43 934,97	185 868,50	38 076,56	185 868,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	105 377,44	-	105 377,44

ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	30.06.2022	30.06.2021
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	6 986 099,70
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 130 117,73	843 381,75
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	1 286 735,98
zwiększenie (z tytułu)	-	1 286 735,98
- podziału zysku (ustawowo)	-	1 286 735,98
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 130 117,73	2 130 117,73
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 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)	-	1 286 735,98
- przeniesienia wyniku na kapitał zapasowy	-	1 286 735,98
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	555 791,62 -	213 768,03
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	555 791,62 -	213 768,03
Wynik netto	106 637,57 -	199 715,92
a) zysk netto	106 637,57	-
b) strata netto	-	199 715,92
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 862 296,92	6 786 383,78
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 862 296,92	6 786 383,78

ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek zysków i strat

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 162 819,19	7 943 856,93	6 853 318,31	4 060 110,25
- od jednostek powiązanych	11 704,97	7 324,55	6 191,16	3 858,35
Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 327 600,21	5 716 908,87	5 876 677,47	2 860 609,38
+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemn.)	15 750,00	98 996,00	15 750,00	98 996,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 792 904,78	2 077 123,04	951 160,24	1 091 947,27
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 584,20	50 829,02	9 730,60	8 557,60
Koszty działalności operacyjnej	12 079 165,05	8 238 537,12	6 644 164,07	4 188 376,26
Amortyzacja	1 438 165,94	1 133 076,53	767 092,35	571 756,81
Zużycie materiałów i energii	248 731,98	167 070,55	115 151,07	76 937,61
Usługi obce	9 146 598,41	5 646 746,34	5 109 064,36	2 852 998,53
Podatki i opłaty, w tym:	2 936,19	20 355,15	5 797,74	308,64
Wynagrodzenia	935 775,43	960 824,11	491 150,53	561 175,69
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	188 452,92	183 416,89	98 496,30	97 536,63
- emerytalne	78 590,10	81 282,25	41 139,05	41 044,89
Pozostałe koszty rodzajowe	99 864,18	93 796,11	61 834,55	23 149,64
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 640,00	33 251,44	7 172,65	4 512,71
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	83 654,14	294 680,19	209 154,24	128 266,01
Pozostałe przychody operacyjne	115 305,00	242 203,37	80 556,02	227 101,11
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	91 509,76	-	65 900,00	-
Inne przychody operacyjne	23 795,24	242 203,37	14 656,02	227 101,11
Pozostałe koszty operacyjne	19 170,13	187 590,26	13 683,11	87 592,43
+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	-	1 820,00	-	1 820,00
Inne koszty operacyjne	19 170,13	185 770,26	13 683,11	85 772,43
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	179 789,01	240 067,08	276 027,15	11 242,67
Przychody finansowe	18 624,14	19 413,89	9 976,59	9 970,00
Odsutki, w tym:	18 624,14	19 413,89	9 976,59	9 970,00
Koszty finansowe	58 526,22	16 391,70	37 269,92	4 719,59
Odsutki, w tym:	49 366,58	15 857,86	37 140,45	4 185,75
Inne	9 159,64	533,84	129,47	533,84
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	139 886,93	237 044,89	248 733,82	16 493,08
Podatek dochodowy	62 917,00	39 500,00	43 648,00	25 436,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	76 969,93	197 544,89	205 085,82	41 929,08

ZAŁĄCZNIK NR 7– JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa	16 389 151,35	13 656 124,36	11 846 215,01
Aktywa trwałe	10 750 801,23	9 945 782,38	9 036 903,27
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	7 526 353,12	7 060 513,32	6 988 158,36
Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 526 353,12	7 060 513,32	6 931 270,27
Wartość firmy	-	-	56 888,09
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	611 481,93	489 963,53	607 946,96
Środki trwałe	611 481,93	489 963,53	607 946,96
urządzenia techniczne i maszyny	28 299,55	38 222,04	21 615,33
środki transportu	581 686,38	449 497,49	583 713,63
inne środki trwałe	1 496,00	2 244,00	2 618,00
<i>Należności długoterminowe</i>	16 588,85	16 588,85	16 588,85
Od pozostałych jednostek	16 588,85	16 588,85	16 588,85
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	527 020,03	519 282,80	74 700,00
Długoterminowe aktywa finansowe	520 520,03	512 782,80	68 200,00
w jednostkach powiązanych	520 520,03	512 782,80	-
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00	-
- udzielone pożyczki	452 320,03	444 582,80	-
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	2 069 357,30	1 859 433,88	1 349 509,10
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	905 620,00	714 485,00	732 689,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 163 737,30	1 144 948,88	616 820,10
Aktywa obrotowe	5 638 350,12	3 710 341,98	2 809 311,74
<i>Zapasy</i>	31 368,22	28 356,99	340 585,79
+Półprodukty i produkty w toku	-	-	337 787,87
Towary	1 843,03	1 471,27	2 797,92
<i>Należności krótkoterminowe</i>	3 557 285,32	455 494,22	1 297 205,99
Należności od jednostek powiązanych	4 586,20	10 894,77	124 683,35
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 586,20	10 894,77	122 161,83
- do 12 miesięcy	4 586,20	10 894,77	122 161,83
inne	-	-	2 521,52
Należności od pozostałych jednostek	3 552 699,12	444 599,45	1 172 522,64
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 201 296,06	371 339,74	874 086,28
- do 12 miesięcy	3 201 296,06	371 339,74	874 086,28
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytuł	275 380,24	12 794,72	230 259,04
inne	76 022,82	60 464,99	68 177,32
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	905 790,99	2 451 179,95	1 083 108,52
Krótkoterminowe aktywa finansowe	905 790,99	2 451 179,95	1 083 108,52
w jednostkach powiązanych	52 061,24	47 061,24	478 695,70
- udzielone pożyczki	52 061,24	47 061,24	478 695,70
w pozostałych jednostkach	824 468,20	428 589,63	420 073,32
- udzielone pożyczki	824 468,20	428 589,63	420 073,32
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 261,55	1 975 529,08	184 339,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 261,55	1 975 529,08	184 339,50
<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	1 143 905,59	775 310,82	88 411,44

MADKOM SA
Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Pasywa	16 389 151,35	13 656 124,36	11 846 215,01
Kapitał (fundusz) własny	7 652 636,70	7 575 666,77	6 613 895,91
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>2 505 916,77</i>	<i>1 741 690,80</i>	<i>1 741 690,80</i>
<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>76 969,93</i>	<i>764 225,97 -</i>	<i>197 544,89</i>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 736 514,65	6 080 457,59	5 232 319,10
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 617 958,61</i>	<i>1 477 225,20</i>	<i>1 371 500,61</i>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 579 830,00	1 423 749,00	1 369 005,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 434,00	35 434,00	-
- krótkoterminowa	35 434,00	35 434,00	-
Pozostałe rezerwy	2 694,61	18 042,20	2 495,61
- krótkoterminowe	2 694,61	18 042,20	2 495,61
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>240 544,78</i>	<i>191 349,35</i>	<i>279 538,25</i>
Wobec pozostałych jednostek	240 544,78	191 349,35	279 538,25
kredyty i pożyczki	-	60 023,30	120 046,75
inne zobowiązania finansowe	240 544,78	131 326,05	159 491,50
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>4 907 053,35</i>	<i>3 559 005,80</i>	<i>1 903 545,20</i>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	492 551,40	514 661,44	491 605,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	492 551,40	514 661,44	490 597,21
- do 12 miesięcy	492 551,40	514 661,44	490 597,21
inne	-	-	1 007,79
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 414 501,95	3 044 344,36	1 411 940,20
kredyty i pożyczki	1 770 849,37	130 050,70	120 046,75
inne zobowiązania finansowe	158 594,22	202 346,00	232 098,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 181 555,83	2 315 316,88	806 208,65
- do 12 miesięcy	2 181 555,83	2 315 316,88	806 208,65
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publi	181 076,52	281 045,99	122 230,14
z tytułu wynagrodzeń	120 529,99	114 671,77	127 967,24
inne	1 896,02	913,02	3 388,98
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 970 957,91</i>	<i>852 877,24</i>	<i>1 677 735,04</i>
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 970 957,91	852 877,24	1 677 735,04
- krótkoterminowe	1 970 957,91	852 877,24	1 677 735,04

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 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	76 969,93 -	197 544,89	205 085,82	41 929,08
Korekty razem	- 1 908 968,22 -	977 321,15 -	438 513,00	268 609,87
Amortyzacja	1 438 165,94	1 133 076,53	767 092,35	571 756,81
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26 948,16 -	8 940,25	14 518,86 -	5 831,31
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 91 509,76	-	65 900,00	-
Zmiana stanu rezerw	140 733,41 -	100 421,76	43 263,69 -	13 004,39
Zmiana stanu zapasów	- 3 011,23 -	336 899,30	589,62 -	336 148,95
Zmiana stanu należności	- 3 101 791,10 -	750 188,88 -	1 592 105,82	1 032 367,28
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 559 862,60 -	1 400 263,86	1 156 352,71 -	652 442,90
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	241 358,96	750 062,87 -	762 324,41 -	78 404,17
Inne korekty	-	263 746,50	-	249 682,50
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 1 831 998,29	- 1 174 866,04	- 233 427,18	- 310 538,95
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy	91 509,76	-	65 900,00	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 509,76	-	65 900,00	-
Wydatki	1 554 421,57	1 553 370,70	1 304 825,52	711 472,67
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 164 421,57	1 508 370,70	914 825,52	666 472,67
+Na aktywa finansowe, w tym:	-	45 000,00	-	45 000,00
+w pozostałych jednostkach	-	45 000,00	-	45 000,00
+ - udzielone pożyczki długoterminowe	-	45 000,00	-	45 000,00
+Inne wydatki inwestycyjne	390 000,00	-	390 000,00	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 462 911,81	- 1 553 370,70	- 1 238 925,52	- 711 472,67
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy	1 650 802,67	-	1 351 268,61	-
Kredyty i pożyczki	1 650 802,67	-	1 351 268,61	-
Wydatki	302 160,10	122 980,26	192 603,43	37 422,46
Splaty kredytów i pożyczek	70 027,30	-	30 011,70	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	186 568,84	112 508,62	138 096,28	33 285,77
Odsetki	45 563,96	10 471,64	24 495,45	4 136,69
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	- 1 348 642,57	- 122 980,26	- 1 158 665,18	- 37 422,46
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 1 946 267,53	- 2 851 217,00	- 313 687,52	- 438 356,18
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 946 267,53	- 2 851 217,00	- 313 687,52	- 438 356,18
Środki pieniężne na początek okresu	- 1 975 529,08	- 3 035 556,17	- 342 949,40	- 622 695,68
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	- 29 261,55	- 184 339,17	- 29 261,88	- 184 339,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	105 377,44	-	105 377,44

ZAŁĄCZNIK NR 9– JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

MADKOM SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 575 666,77	5 995 493,48
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 575 666,77	5 995 493,48
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 741 690,80	454 954,82
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	764 225,97	1 286 735,98
zwiększenie (z tytułu)	764 225,97	1 286 735,98
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2018)	-	470 788,66
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2020)	-	815 947,32
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2021)	764 225,97	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 505 916,77	1 741 690,80
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	470 788,66
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	764 225,97	470 788,66
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	764 225,97	470 788,66
zmniejszenie (z tytułu)	764 225,97	470 788,66
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	764 225,97	470 788,66
Wynik netto	76 969,93 -	197 544,89
zysk netto	76 969,93	
strata netto (wielkość ujemna)	- -	197 544,89
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 652 636,70	6 613 895,91
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 652 636,70	6 613 895,91