

MADKOM



MADKOM SA RAPORT KWARTALNY **ZA II KWARTAŁ 2021**

16 sierpnia 2021

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	5
KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH.....	6
INFORMACJA O ISTOTNYCH DOKONANIACH I NIEPOWODZENIACH W TYM ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY EMITENTA.....	8
REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH NA 2015-2020 R.	8
BADANIA I ROZWÓJ (R&D).....	9
ZNACZĄCE WYDARZENIA.....	9
AKCJONARIAT	10
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	11
ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA	12
ZAŁĄCZNIK NR 2- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	18
ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS	19
ZAŁĄCZNIK NR 4- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia).....	21
ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	22
ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	23
ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS	24
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 drugi kwartał 2021 roku.

II kwartał jak i całe I półrocze 2021 to okres niezwykle intensywnych działań handlowych poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów – z uwagi na zmiany w prawie zamówień publicznych Emitent zauważył istotny wzrost organizowanych przetargów przez jednostki administracji samorządowej, dzięki którym w I półroczu pozyskano nowe kontrakty na łączną kwotę 6,8 mln zł netto.

W okresie od kwietnia do czerwca 2021 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom wyniosły 3,43 mln zł i były wyższe o 4% od przychodów w analogicznym okresie 2020 roku. Wpływ na ten wzrost mają wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych. Przy czym należy zwrócić uwagę iż przychody z tytułu świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.06.2021 (1,67 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W II kwartale 2021r. Grupa MADKOM osiągnęła przychody z tytułu realizacji nowych wdrożeń w 1,4 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych kontraktów m.in. dot. Gminy Tolkmicko, Gminy Wielka Wieś czy Powiatu Proszowickiego

Osiągnięte w II kwartale 2021 roku wyniki sprzedażowe potwierdzają skuteczność podejmowanych przez Spółkę działań handlowych. W publikowanych raportach miesięcznych prezentowaliśmy jak wiele zamówień pozyskaliśmy, dzięki czemu zabezpieczamy swoje przepływy na kolejne okresy. Działania, które prowadzimy w obszarze pozyskiwania nowych źródeł przychodów to nie tylko nowo pozyskiwane kontrakty, ale również umowy serwisowe, których wartość zwiększa się z roku na rok stanowiąc coraz większy udział w sprzedaży. Potwierdza to realizację strategii Grupy w umacnianiu swojej pozycji w obszarze usług serwisowych, aby zapewnić stabilne źródło przychodów. W roku 2021 obserwujemy kontynuację wzrostu sprzedaży z tytułu opieki serwisowej, ponieważ kolejni klienci kończą okres gwarancji i decydują się na płatne usługi.

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

Pragnę zaznaczyć także, że Spółka zakończyła pracę nad nowymi produktami, których sprzedaż już się rozpoczęła. Wprowadzenie tych produktów może dość znacznie zwiększyć wpływy stałe Spółki w kolejnych latach, gdyż odpowiadają na zapotrzebowanie urzędów oraz współgrają ze zmianami legislacyjnymi, które już zaszły. Ponadto sztandarowy i będący najważniejszym systemem w ofercie spółki system SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją przechodzi gruntowną modernizację, by już jesienią tego roku udostępnić klientom wersję z kompletnie odświeżonym interfejsem użytkownika i nowymi funkcjonalnościami. Można zaryzykować twierdzenie, że jest to najważniejsza i najbardziej efektywna modernizacja SIDAS EZD jaka kiedykolwiek miała miejsce w systemie od początku jego istnienia.

Z wyrazami szacunku,



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Przedmiot działalności

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

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

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

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

Zarząd

Członek Zarządu	Funkcja
Grzegorz Szczechowiak	Prezes Zarządu

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

Prokurentem sprawującym prokurę samoistną jest Marcin Jorka.

Rada Nadzorcza

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną trzyletnią kadencję. Skład Rady Nadzorczej na 30.06.2021 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 zł każda,
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty),
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty),
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty).

PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na 30.06.2021 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 sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy.

Jednostki nie objęte konsolidacją:

Emdesoft Sp. z o.o. w likwidacji - Przedmiotem działalności spółki była produkcja nowoczesnych i zaawansowanych technologicznie systemów informatycznych do zarządzania gospodarką odpadami w gminach. W dniu 9 października 2017 zawieszono działalność Spółki Emdesoft Sp. z o.o. a z dniem 17 maja 2019 roku podjęto uchwałę o rozpoczęciu procesu jej likwidacji. 28 kwietnia 2021r. Udziałowcy Spółki podjęli uchwałę o zakończeniu likwidacji Spółki a dnia 28 czerwca 2021 roku nastąpiło wykreślenie Spółki z KRS.

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

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

ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w Grupie na koniec II kwartału 2021 wynosiło ogółem 75 osób, w tym 28 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 6 osób zatrudnione w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 47 osób to stali współpracownicy spółki działający na zasadach zlecenia/kontraktu oraz osoby zatrudnione na umowach cywilnoprawnych.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY

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

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu według stan na dzień 30.06.2021 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 30.06.2020 r.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	30.06.2021	30.06.2020
Kapitał (fundusz) własny	6 786 384	6 373 898
Zysk (strata) netto	-199 716	328 101
Należności krótkoterminowe	1 288 752	2 449 926
Zobowiązania długoterminowe	283 133	764 380
Zobowiązania krótkoterminowe	1 705 108	1 859 665
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	185 869	665 838
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)	1 677 735	1 721 569

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-30.06.2021 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2020 [PLN]

Wybrane skonsolidowane dane finansowe w złotych	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 954 979	7 142 978
Amortyzacja	1 133 077	854 212
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-325 712	428 505
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-248 617	260 408
Zysk/(Strata) brutto	-240 314	233 525
Zysk/(Strata) netto	-199 716	328 101

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.04-30.06.2021 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2020 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 621 566	4 136 162
Amortyzacja	571 757	449 290
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-142 990	553 527
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	18 099	465 059
Zysk/(Strata) brutto	26 175	462 881
Zysk/(Strata) netto	48 858	403 828

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w II kwartale 2021 wyniosła 3,43 mln zł i była wyższa o 4% od sprzedaży w analogicznym okresie 2020 roku (w 2Q2020 osiągnięto sprzedaż w wysokości 3,33 mln). Wzrost poziomu sprzedaży widoczny jest również w I półroczu 2021 w porównaniu do I półrocza 2020.

Wpływ na ten wzrost mają zarówno wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych jak i z tytułu realizacji nowych kontraktów. Z drugiej strony obserwujemy wzrost kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych dot. zakończonych prac rozwojowych (o 0,12 mln) – co jest efektem zwiększania inwestycji w prace rozwojowe oraz wzrost kosztów podwykonawców związanych z realizacją większej ilości nowych projektów.

Strata ze sprzedaży w wysokości 143 tys zł wynika z rozliczania w czasie przychodów ze sprzedaży usług serwisowych. Zafakturowana wartość usług serwisowych do rozliczenia w kolejnych okresach wynosi 1,67 mln zł. Niższy wynik na działalności podstawowej w II kwartale 2021 w porównaniu do II kwartału 2020 wynika również ze wzrostu kosztów amortyzacji oraz wynagrodzeń w wyniku prac nad nowymi produktami.

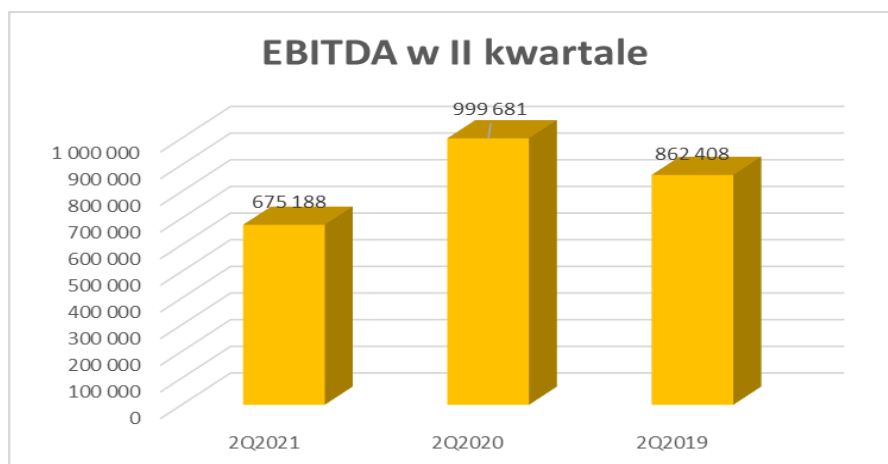
Wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z faktu, iż Jednostka Dominująca podpisała nowe umowy serwisowe, jak również część klientów zakończyło okres gwarancyjny i weszło w tzw. płatny serwis. Wartość zafakturowanej sprzedaży usług serwisowych w II kwartale 2021 roku wyniosła 1,39 mln zł, a w II kwartale roku ubiegłego 1,29 mln zł, co stanowi 8% wzrost. 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 30.06.2021 (1,67 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

Od początku 2021 roku Grupa prowadziła intensywne działania handlowe poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów – z uwagi na zmiany w prawie zamówień publicznych Emitent zauważył istotny wzrost organizowanych przetargów przez jednostki administracji samorządowej, dzięki którym w I półroczu pozyskano nowe kontrakty na kwotę 6,8 mln zł. Ze względu na wygranie istotnych przetargów w I kwartale 2021, ich realizacja częściowo przypadła na I kwartał a pozostała część prac zostanie zakończona w II i III kwartale. W II kwartale 2021r. Grupa MADKOM osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 1,4 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych kontraktów m.in. dot. Gminy Tolknicko, Gminy Wielka Wieś czy Powiatu Proszowickiego.

Pozyskanie nowych kontraktów jest ściśle związane z pozyskiwaniem finansowania przez samorządy i organizowaniem przez nie przetargów na dostawę oprogramowania. Większa liczba przetargów bezpośrednio ma odzwierciedlenie w wynikach Grupy. Ponadto przychody z tytułu kontraktów osiągane są skokowo tzn. pozyskane projekty realizowane są często przez kilka miesięcy, a prace odbierane i fakturowane po zakończeniu całości prac.

Rosnąca sprzedaż w 2021r. w porównaniu do roku poprzedniego ma odzwierciedlenie w dodatnich wynikach EBITDA .

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



Podobnie jak w poprzednich kwartałach również w II kwartale 2021 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 675 tys. zł). Niższa wartość EBITDA w porównaniu do analogicznego okresu w latach poprzednich wynika głównie z poniesienia wyższych kosztów podwykonawców związanych z realizacją kontraktów, kosztów i jest ona wyższa o ponad 30 % w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Mimo pandemii Grupa kontynuuje utrzymanie dodatniej wartości EBITDA w kolejnych latach, co potwierdza dobre wyniki Grupy osiągnięte w 2020 roku oraz w II kwartale 2021 związane ze wzrostem sprzedaży.

ANALIZA PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepływów w poszczególnych działalnościach przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne w złotych	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 183 727)	1 773 583	308 708	1 047 503
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 553 370)	(1 566 814)	(711 473)	(906 680)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(122 980)	(21 273)	(37 422)	440 637
Przepływy pieniężne netto razem	(2 860 077)	185 496	(440 187)	581 460

W II kwartale 2021 roku Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej które potwierdzają, iż Emitent jest w stanie generować pozytywne wyniki ze swojej działalności podstawowej. Na ujemne przepływy w całym I półroczu mają wpływ ujemne przepływy w I kwartale, które wynikają z terminu regulowania płatności przez klientów na przełomie roku, którzy za usługi wdrożenia systemów wykonane w grudniu zapłacili do końca 2020 r. (stąd niski stan należności a wysoki stan gotówki na 31.12.2020), z kolei płatności dla podwykonawców Grupa uregulowała zgodnie z terminem płatności: w styczniu 2021 – stąd pojawiły się ujemne przepływy operacyjne w I kwartale 2021, a dodatnie w IV kwartale 2020).

Ujemne przepływy inwestycyjne obrazują wydatki poniesione na prace rozwojowe, które są inwestycją Grupy w rozwijanie nowych produktów i usprawnianiem już istniejących – widoczny trend wzrostowy spowodowany jest zwiększeniem nakładów na prace rozwojowe w wyniku wprowadzenia nowego produktu (Platforma Zamówień Publicznych, Archiwum) oraz większymi nakładami na doskonalenie już istniejących produktów.

Ujemne przepływy z działalności finansowej w II kwartale 2021 wynikają ze spłaty rat leasingowych oraz odsetek bankowych z tytułu linii kredytowej w rachunku bieżącym. W II kwartale Grupa nie zaciągnęła żadnych nowych zobowiązań finansowych.

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

	30.06.2021	30.06.2020
wskaźnik płynności bieżącej	1,65	2,22
wskaźnik płynności szybki	1,24	2,01
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,11	0,36

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Nieco niższe wskaźniki płynności dla Grupy MADKOM na koniec II kwartału 2021 w porównaniu do stanu na 30.06.2020 wynikają z dodatkowych wydatków ponoszonych przy realizacji 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 zostanie zafakturowany w III kwartale.

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

W II kwartale 2021 roku zakończono realizację kilku istotnych projektów - o zakończeniu każdego kontraktu, który istotnie wpływa na sytuację finansową, Emitent informował w miesięcznych raportach bieżących. W I kwartale skupiono się na intensywnych działaniach handlowych poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów – z uwagi na zmiany w prawie zamówień publicznych Emitent obserwuje istotny wzrost organizowanych przetargów przez jednostki administracji samorządowej, dzięki którym w I kwartale 2021 roku pozyskano nowe kontrakty na łączną kwotę 6,8 mln zł netto.

Mimo pandemii zamawiający będący w gronie zainteresowań Spółek z Grupy uruchamiają kolejne zamówienia publiczne, co bezpośrednio przekłada się na pozyskane zamówienia/podpisane umowy i wpłynie na wyniki sprzedażowe w nadchodzących miesiącach.

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 początek 2021 to wyraźne ożywienie w organizowanych przetargach stąd Zarząd Jednostki Dominującej oczekuje kontynuacji trendu wzrostu wyznaczony przez strategię Grupy również w 2021 roku.

BADANIA I ROZWÓJ (R&D)

Emitent prowadzi działania rozwojowe nad nowymi produktami oraz rozwija już istniejące by sprostać wymaganiom klientów oraz wynikających z realizowanych zamówień publicznych.

Intensywne prace rozwojowe dotyczą SIDAS Platformy Zamówień Publicznych. Jest to kompleksowy system wspierający jednostki zobowiązane Prawem 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 realizację obowiązków wynikających z ustawy.

W II kwartale 2021 zakończono prace nad System Składania Podpisu Elektronicznego i obecnie trwają pierwsze integracje SSPE z produktami spółki. Pierwszym produktem gdzie zostanie wdrożona nowa wersja systemu będzie SIDAS Archiwum Zakładowe, a w następnej kolejności SIDAS EZD. Jest to rozwiązanie unikalne - dotychczas niedostępne na rynku pozwalające złożyć podpisy elektroniczne w aplikacjach webowych. Z powodu braku na rynku odpowiadającego potrzebom zaawansowanych systemów teleinformatycznych aplikacji do składanie podpisu za pomocą przeglądarki internetowej, Emitent podjął decyzję o stworzeniu własnego narzędzia, które w III kwartale 2021r. zostanie zintegrowane z systemem SIDAS Archiwum Zakładowe, a następnie z SIDAS EZD i kolejnymi systemami będącymi w ofercie spółki. Planuje się także komercjalizację tego rozwiązania i sprzedaż Systemu Składania Podpisu Elektronicznego podmiotom trzecim wytwarzającym własne aplikacje webowe.

Na ukończeniu są prace związane z budową aplikacji SIDAS Archiwum Zakładowe, które 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.

Sztandarowy i będący najważniejszym systemem w ofercie spółki system SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją przechodzi gruntowną modernizację, by już jesienią tego roku udostępnić klientom wersję z kompletnie odświeżonym interfejsem użytkownika i nowymi funkcjonalnościami. Można zaryzykować twierdzenie, że jest to najważniejsza i najbardziej efektywna modernizacja SIDAS EZD jaka kiedykolwiek miała miejsce w systemie od początku jego istnienia.

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 18-21.01.2021 uzyskano certyfikację na kolejne 3 lata.

ZNACZĄCE WYDARZENIA

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

Numer raportu	Data	RAPORTY ESPI
1/2021	14.01.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA.
2/2021	25.01.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA.
4/2021	09.02.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA.
5/2021	11.02.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA.
6/2021	15.02.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA.
7/2021	16.02.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA.
8/2021	16.02.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA.
9/2021	17.02.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA – Gmina Stary Sącz
10/2021	01.03.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA-wyбір oferty przez Gminę Wieś Wielka
11/2021	02.03.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA-podpisanie umowy z Gminą Świętniki Górne
12/2021	10.03.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA-podpisanie umowy z Gminą Wieś Wielka

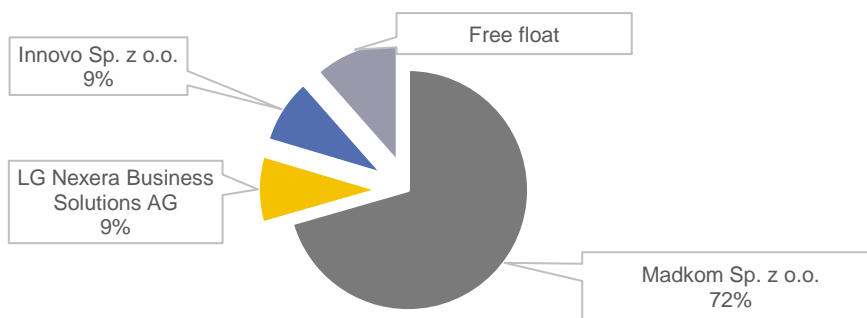
Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
1/2021	14.01.2021	Raport miesięczny Madkom SA za GRUDZIEŃ 2020
2/2021	27.01.2021	Harmonogram przekazywania raportów okresowych w 2021 roku
3/2021	15.02.2021	Raport miesięczny Madkom SA za STYCZEŃ 2021
4/2021	15.02.2021	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za IV kwartał 2020 r.
5/2021	16.02.2021	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za IV kwartał 2020 r.- korekta
6/2021	15.03.2021	Raport miesięczny Madkom SA za LUTY 2021

AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 16 sierpnia 2021 r.

Kapitalizacja*	19 772 025,00	Liczba dużych akcjonariuszy	3
Liczba akcji	5.069.750	Liczba akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy	4 536 203
Liczba głosów na WZA:	5.069.750	Procent akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	89,48%
Kapitał akcyjny:	5.069.750	Liczba głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	4 536 203
Cena nominalna akcji:	1	Procent głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy	89,48%
Rozwodniona liczba akcji:	533 547	Free float:	10,52%

* Kapitalizacja na zamknięcie notowań w dniu 12 sierpnia 2021 r.



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

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane i pełne skonsolidowane dane finansowe oraz pełne jednostkowe dane finansowe za II kwartał 2021 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 2021 r.

Szczechowiak

Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody i koszty z wykonania usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy i wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji usługi. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt wytworzenia sprzedanych produktów w działalności operacyjnej. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły takie umowy.

Przychody z tytułu świadczenia usługi opieki serwisowej fakturowane z góry na okres dłuższy niż miesiąc rozliczane są liniowo przez cały okres trwania umowy. Taki sposób rozliczania usług w czasie Jednostka wprowadziła od 1 stycznia 2019.

Koszty wykonania usługi niezakończonych na dzień bilansowy o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy lub wykonanej na dzień bilansowy w nieistotnym stopniu traktuje się jako nakłady na usługi w toku i aktywuje na dzień bilansowy w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów. Nakłady na usługi w toku dotyczą kosztów bezpośrednich i pośrednich związanych z realizacją tych umów, bez kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu. Nakłady na usługi w toku wpłyną na wynik finansowy w momencie, gdy pojawi się przychód związany z tymi kosztami.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%-100%
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	50%
Wartość firmy	10%
Oprogramowanie	50%

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wysokości w koszty.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Uzasadnienie dla rozłożenia amortyzacji wartości firmy na okres 10 lat:

Zarząd MADKOM SA przyjął założenie dot. amortyzacji wartości firmy w okresie 10 lat bazując na podstawie następujących przesłanek.

1. W skład wniesionego w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa („ZCP”) do MADKOM SA wchodziły wyniki prac badawczych i rozwojowych, które prowadził MADKOM sp. z o.o. Prace te w dużej mierze miały charakter koncepcyjny, badawczy bądź rozwojowy i były w różnym stopniu zaawansowane. Znaczna większość z tych prac znajdowała się jednak na etapie koncepcyjnym i badawczym, który nie nadawał się do wdrożenia w okresie najbliższych pięciu lat. Prace te wymagają dodatkowych badań i prac rozwojowych, tak aby w perspektywie najbliższych 10 lat mogły stać się produktami, które będzie można przekazać do sprzedaży.

2. Zarząd ocenia, że technologie i rozwiązania, które wchodziły w zakres ZCP będą mogły być wdrażane w perspektywie dłuższej niż 5 lat z uwagi na posiadane zasoby przez przedsiębiorstwo, w szczególności zasoby wytwórcze oraz najistotniejszy czynnik, jakim jest kompletność i komplementarność rozwiązań, które stopniowo wytwarzane przez spółkę będą udostępniane do sprzedaży klientom. Zarząd spółki określił horyzont prac związanych z wdrożeniem tych technologii i wyników badań, jako horyzont 10 lat.

Nakłady na prace rozwojowe

W ramach prowadzonej działalności i ponoszonych kosztów Spółka ponosi również nakłady na prace rozwojowe. Nakłady na prace rozwojowe prowadzone przez Spółkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub wdrożeniem produktu do sprzedaży, są wstępnie aktywowane na rozliczeniach międzyokresowych kosztów, a następnie przenoszone na wartości niematerialne i prawne, gdy:

- 1) produkt lub technologia wytwarzane są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych są określone,
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Ujęcie kosztów prac rozwojowych jako wartości niematerialnych i prawnych następuje, jeśli prace te zakończyły się powodzeniem tj. zapadła decyzja o ich wdrożeniu, a zwrot kosztów będzie wielce prawdopodobny.

Koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne, co do zasady są rozliczane w koszty poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres 5 lat.

Dla celów podatkowych koszty prac rozwojowych są odnoszone w koszty uzyskania przychodów tego roku obrotowego, w którym nastąpiło ich zakończenie na podstawie art.15 ust. 4a pkt 2) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej od 10.000 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych, dokonując odpisów amortyzacyjnych sukcesywnie poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Przykładowe stawki amortyzacyjne dla środków trwałych, których wartość początkowa przekracza 10.000 zł są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny	20%-30%
Środki transportu	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto, jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie, których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od okresu pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się tak, jak dla środków trwałych.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe niezakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

ZAŁĄCZNIK NR 2- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2021 - 30.06.2021</u>	<u>01.01.2020 - 30.06.2020</u>	<u>01.04.2021 - 30.06.2021</u>	<u>01.04.2020 - 30.06.2020</u>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 728 031,20	5 689 365,84	3 422 065,54	3 278 828,24
Zmiana stanu produktów	98 996,00	-	98 996,00	(14 466,20)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 077 123,04	1 438 256,38	1 091 947,27	865 085,04
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	<u>50 829,02</u>	<u>15 355,60</u>	<u>8 557,60</u>	<u>6 714,60</u>
	<u>7 954 979,26</u>	<u>7 142 977,82</u>	<u>4 621 566,41</u>	<u>4 136 161,68</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(1 133 076,53)	(854 212,19)	(571 756,81)	(449 290,12)
Zużycie materiałów i energii	(167 070,55)	(164 757,21)	(76 937,61)	(82 740,93)
Usługi obce	(5 341 773,96)	(4 274 961,85)	(3 260 484,88)	(2 344 297,54)
Podatki i opłaty	(20 355,15)	(14 613,69)	(188,17)	(128,87)
Wynagrodzenia	(1 239 765,46)	(1 097 739,76)	(692 103,65)	(555 751,85)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - składki emerytalne	(239 148,01) (107 128,21)	(225 807,38) (53 870,40)	(124 644,53) (53 257,81)	(117 098,29) (43 159,33)
Pozostałe koszty rodzajowe	(106 250,52)	(71 455,59)	(33 928,45)	(27 252,25)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(33 251,44)	(10 925,28)	(4 512,71)	(6 074,81)
	<u>(8 280 691,62)</u>	<u>(6 714 472,95)</u>	<u>(4 764 556,81)</u>	<u>(3 582 634,66)</u>
Strata ze sprzedaży	(325 712,36)	428 504,87	(142 990,40)	553 527,02
Pozostałe przychody operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 096,77	-	1 096,77
Inne przychody operacyjne	<u>265 568,42</u>	<u>5 458,77</u>	<u>248 682,76</u>	<u>(1 094,40)</u>
	<u>265 568,42</u>	<u>6 555,54</u>	<u>248 682,76</u>	<u>2,37</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(1 820,00)	(350,50)	(1 820,00)	(350,50)
Inne koszty operacyjne	<u>(186 652,71)</u>	<u>(174 301,70)</u>	<u>(85 773,72)</u>	<u>(88 119,82)</u>
	<u>(188 472,71)</u>	<u>(174 652,20)</u>	<u>(87 593,72)</u>	<u>(88 470,32)</u>
Strata z działalności operacyjnej	(248 616,65)	260 408,21	18 098,64	465 059,07
Przychody finansowe				
Odsetki	19 785,89	10 316,47	10 342,00	2,11
	<u>19 785,89</u>	<u>10 316,47</u>	<u>10 342,00</u>	<u>2,11</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	(15 857,86)	(15 108,75)	(4 185,75)	(4 634,91)
Inne	(533,84)	(27 000,00)	(533,84)	-
	<u>(16 391,70)</u>	<u>(42 108,75)</u>	<u>(4 719,59)</u>	<u>(4 634,91)</u>
(Strata)/Zysk z działalności gospodarczej	(245 222,46)	228 615,93	23 721,05	460 426,27
Odpis ujemnej wartości firmy				
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	4 908,65	4 908,65	2 454,32	2 454,32
	<u>4 908,65</u>	<u>4 908,65</u>	<u>2 454,32</u>	<u>2 454,32</u>
Strata brutto	(240 313,81)	233 524,58	26 175,37	462 880,59
Podatek dochodowy	38 238,00	129 423,00	24 174,00	(45 378,00)
(Straty)/Zyski mniejszości	(2 359,89)	34 846,81	1 491,49	13 674,57
(Strata)/Zysk netto	(199 715,92)	328 100,77	48 857,88	403 828,03

ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe	8 973 929,27	8 434 936,30	7 587 296,69
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 931 270,27	6 238 772,27	5 731 458,86
Wartość firmy	56 888,09	227 552,38	398 216,66
	<u>6 988 158,36</u>	<u>6 466 324,65</u>	<u>6 129 675,52</u>
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	607 946,96	754 486,83	733 667,05
urządzenia techniczne i maszyny	21 615,33	29 675,12	19 034,05
środki transportu	583 713,63	721 071,71	699 378,30
inne środki trwałe	2 618,00	3 740,00	15 254,70
	<u>607 946,96</u>	<u>754 486,83</u>	<u>733 667,05</u>
Należności długoterminowe			
Od pozostałych jednostek	16 588,85	18 408,85	-
	<u>16 588,85</u>	<u>18 408,85</u>	<u>0,00</u>
Inwestycje długoterminowe			
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
	<u>6 500,00</u>	<u>6 500,00</u>	<u>6 500,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	737 915,00	573 039,00	416 261,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	616 820,10	616 176,97	301 193,12
	<u>1 354 735,10</u>	<u>1 189 215,97</u>	<u>717 454,12</u>
Aktywa obrotowe	2 818 820,79	4 512 506,03	4 134 660,76
Zapasy			
Półprodukty i produkty w toku	337 787,87	-	-
Towary	2 797,92	3 686,49	6 587,00
Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	4 666,73
	<u>340 585,79</u>	<u>3 686,49</u>	<u>11 253,73</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych	95 631,82	94 127,00	125 516,58
z tytułu dostaw i usług	95 631,82	94 127,00	125 516,58
Należności od pozostałych jednostek	1 193 119,89	456 352,58	2 324 409,43
z tytułu dostaw i usług	880 224,69	192 828,05	1 895 015,57
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	232 570,38	137 989,51	154 045,49
inne	80 324,82	125 535,02	275 348,37
	<u>1 288 751,71</u>	<u>550 479,58</u>	<u>2 449 926,01</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 101 071,85	3 896 365,19	1 570 453,85
w pozostałych jednostkach	915 203,35	850 419,46	904 616,21
- udziały lub akcje	-	-	40 221,45
- udzielone pożyczki	915 203,35	850 419,46	864 394,76
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	185 868,50	3 045 945,73	665 837,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	185 868,50	3 045 945,73	665 837,64
	<u>1 101 071,85</u>	<u>3 896 365,19</u>	<u>1 570 453,85</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 411,44	61 974,77	103 027,17
Udziały (akcje) własne	122 500,00	122 500,00	122 500,00
AKTYWA RAZEM	11 915 250,06	13 069 942,33	11 844 457,45

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA
Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał zapasowy, w tym	2 130 117,73	843 381,75	603 009,60
(Strata)/Zysk z lat ubiegłych	(213 768,03)	132 665,77	373 037,92
(Strata)/Zysk netto	(199 715,92)	940 302,18	328 100,77
	<u>6 786 383,78</u>	<u>6 986 099,70</u>	<u>6 373 898,29</u>
Kapitał mniejszości	82 683,63	85 043,52	81 711,13
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 361 084,65	5 086 082,81	3 650 098,55
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 369 134,00	1 240 977,00	941 727,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	64 326,27	64 326,27
- krótkoterminowa	-	83 496,00	64 326,27
Pozostałe rezerwy	3 709,79	19 421,37	20 000,00
- krótkoterminowe	3 709,79	19 421,37	20 000,00
	<u>1 372 843,79</u>	<u>1 343 894,37</u>	<u>1 026 053,27</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	283 132,56	658 013,74	764 379,92
kredyty i pożyczki	123 641,06	349 275,40	493 094,68
inne zobowiązania finansowe	159 491,50	308 738,34	255 734,20
	<u>283 132,56</u>	<u>658 013,74</u>	<u>764 379,92</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	211 028,26	240 223,79	145 417,42
z tytułu dostaw i usług	210 020,47	239 216,00	145 417,42
inne	1 007,79	1 007,79	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 494 080,04	2 843 950,91	1 714 247,94
kredyty i pożyczki	123 641,11	143 819,28	
inne zobowiązania finansowe	232 098,44	203 052,65	185 270,07
z tytułu dostaw i usług	808 449,65	1 970 932,52	1 115 483,63
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	166 241,95	355 945,83	278 572,68
z tytułu wynagrodzeń	158 836,61	156 091,11	133 829,48
inne	4 812,28	14 109,52	1 092,08
	<u>1 705 108,30</u>	<u>3 084 174,70</u>	<u>1 859 665,36</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy	7 362,97	12 271,61	17 180,26
Inne rozliczenia międzyokresowe (RMP)	1 677 735,04	900 444,69	1 721 569,22
- krótkoterminowe	1 677 735,04	900 444,69	1 721 569,22
	<u>1 685 098,01</u>	<u>912 716,30</u>	<u>1 738 749,48</u>
PASYWA RAZEM	<u>11 915 250,06</u>	<u>13 069 942,33</u>	<u>11 844 457,45</u>

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

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Wynik netto	(199 715,92)	328 100,77	48 857,88	403 828,03
Korekty razem:				
(Straty)/Zyski mniejszości	(2 359,89)	34 846,81	1 491,49	13 674,57
Amortyzacja	1 128 167,88	849 303,54	569 302,49	446 835,80
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(8 940,25)	4 671,39	(5 831,31)	4 511,91
(Zyski)/Straty z działalności inwestycyjnej	(372,00)	-	(372,00)	-
Zmiana stanu rezerw	(100 421,76)	-	(13 004,39)	-
Zmiana stanu zapasów	(336 899,30)	(5 054,17)	(336 148,95)	(3 323,46)
Zmiana stanu należności	(723 036,13)	(1 027 251,97)	1 041 924,07	(110 464,14)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 409 042,45)	285 307,32	(652 000,97)	(26 816,00)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	750 210,55	1 276 659,79	(78 256,49)	319 256,29
Inne korekty z działalności operacyjnej	(281 317,33)	27 000,00	(267 253,33)	-
Korekty razem	<u>(984 010,68)</u>	<u>1 445 482,71</u>	<u>259 850,61</u>	<u>643 674,96</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(1 183 726,60)</u>	<u>1 773 583,48</u>	<u>308 708,49</u>	<u>1 047 502,99</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	-	72 000,00	-	50 000,00
Z aktywów finansowych, w tym:	-	72 000,00	-	50 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	72 000,00	-	50 000,00
Wydatki	(1 553 370,37)	(1 638 813,83)	(711 472,67)	(956 680,09)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	(1 508 370,37)	(1 638 813,83)	(666 472,67)	(956 680,09)
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)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(1 553 370,37)</u>	<u>(1 566 813,83)</u>	<u>(711 472,67)</u>	<u>(906 680,09)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	-	493 094,68	-	493 094,68
Wydatki	(122 980,26)	(514 368,02)	(37 422,46)	(52 457,88)
Spłaty kredytów i pożyczek	-	(325 000,00)	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(112 508,62)	(120 382,3)	(33 285,77)	(47 945,97)
Odsetki	(10 471,64)	(14 985,8)	(4 136,69)	(4 511,91)
Inne wydatki finansowe	-	(54 000,00)	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(122 980,26)</u>	<u>(21 273,34)</u>	<u>(37 422,46)</u>	<u>440 636,80</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(2 860 077,23)</u>	<u>185 496,31</u>	<u>(440 186,64)</u>	<u>581 459,70</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 860 077,23)	185 496,31	(440 186,64)	581 459,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	3 045 945,73	480 341,33	626 055,14	84 377,94
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	<u>185 868,50</u>	<u>665 837,64</u>	<u>185 868,50</u>	<u>665 837,64</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	<u>105 377,44</u>	<u>78 200,76</u>	<u>105 377,44</u>	<u>78 200,76</u>

ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Kapitał własny na początek okresu	6 813 832,70	6 045 797,52
Kapitał własny na początek okresu po korektach	6 813 832,70	6 045 797,52
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	843 381,75	-
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	1 286 735,98	-
- podziału zysku (ponad ustawowo - dot. roku 2018)	470 788,66	-
- podziału zysku (cały 2020)	815 947,32	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 130 117,73	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	794 342,34
zmniejszenia (z tytułu)	-	(191 332,74)
- zysk 2017 j.zależnej (eliminacja k.mniejszości)	-	(191 332,74)
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	603 009,60
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	132 665,77	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	132 665,77	714 835,25
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	132 665,77	714 835,25
zwiększenia	940 302,18	191 332,74
- przeniesienia części zysku za 2017 z k.rezerwowego	-	191 332,74
- z tytułu zysku za 2020	940 302,18	-
zmniejszenia	(1 286 735,98)	(533 130,07)
- przeniesienia części zysku za 2018 z k.rezerwowego	-	(533 130,07)
- przeniesienia zysku j. dominującej za 2018 na k.zapasow.	(470 788,66)	-
- przeniesienia zysku j. dominującej za 2020 na k.zapasow.	(815 947,32)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	373 037,92
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(552 210,00)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	(552 210,00)
zwiększenia	-	-
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	552 210,00
zmniejszenia	-	(552 210,00)
- z tytułu pokrycia straty zyskiem z lat ubiegłych	-	(533 130,07)
- z tytułu pokrycia straty zyskiem za 2019	-	(19 079,93)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(1 104 420,00)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(213 768,03)	373 037,92
Wynik netto		
zysk netto		328 100,77
strata netto	(199 715,92)	
Kapitał własny na koniec okresu	6 786 383,78	6 373 898,29
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 786 383,78	6 373 898,29

ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 716 908,87	5 572 819,88	2 860 609,38	3 262 594,76
Zmiana stanu produktów	98 996,00	-	98 996,00	(14 466,20)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 077 123,04	1 438 256,38	1 091 947,27	865 085,04
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	50 829,02	15 355,60	8 557,60	6 714,60
	<u>7 943 856,93</u>	<u>7 026 431,86</u>	<u>4 060 110,25</u>	<u>4 119 928,20</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(1 133 076,53)	(854 212,19)	(571 756,81)	(449 290,12)
Zużycie materiałów i energii	(167 070,55)	(164 757,21)	(76 937,61)	(82 740,93)
Usługi obce	(5 646 746,34)	(4 619 890,00)	(2 852 998,53)	(2 545 684,99)
Podatki i opłaty, w tym:	(20 355,15)	(14 613,69)	(308,64)	(128,87)
Wynagrodzenia	(960 824,11)	(866 957,44)	(561 175,69)	(435 193,07)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(183 416,89)	(161 379,06)	(97 536,63)	(78 394,27)
- emerytalne	(81 282,25)	66 451,31	(41 044,89)	66 451,31
Pozostałe koszty rodzajowe	(93 796,11)	(47 175,51)	(23 149,64)	(24 327,25)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(33 251,44)	(10 925,28)	(4 512,71)	(6 074,81)
	<u>(8 238 537,12)</u>	<u>(6 739 910,38)</u>	<u>(4 188 376,26)</u>	<u>(3 621 834,31)</u>
Strata ze sprzedaży	(294 680,19)	286 521,48	(128 266,01)	498 093,89
Pozostałe przychody operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 096,77	-	1 096,77
Inne przychody operacyjne	242 203,37	5 458,32	227 101,11	(1 094,85)
	<u>242 203,37</u>	<u>6 555,09</u>	<u>227 101,11</u>	<u>1,92</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(1 820,00)	(350,50)	(1 820,00)	(350,50)
Inne koszty operacyjne	(185 770,26)	(174 296,39)	(85 772,43)	(88 114,51)
	<u>(187 590,26)</u>	<u>(174 646,89)</u>	<u>(87 592,43)</u>	<u>(88 465,01)</u>
Strata z działalności operacyjnej	(240 067,08)	118 429,68	11 242,67	409 630,80
Przychody finansowe				
Odsetki	19 413,89	10 316,47	9 970,00	2,11
	<u>19 413,89</u>	<u>10 316,47</u>	<u>9 970,00</u>	<u>2,11</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	(15 857,86)	(13 247,44)	(4 185,75)	(4 634,91)
Inne	(533,84)	(27 000,00)	(533,84)	-
	<u>(16 391,70)</u>	<u>(40 247,44)</u>	<u>(4 719,59)</u>	<u>(4 634,91)</u>
Strata brutto	(237 044,89)	88 498,71	16 493,08	404 998,00
(Strata)/Zysk brutto	(237 044,89)	88 498,71	16 493,08	404 998,00
Podatek dochodowy	39 500,00	130 153,00	25 436,00	(44 648,00)
Strata netto	<u>(197 544,89)</u>	<u>218 651,71</u>	<u>41 929,08</u>	<u>360 350,00</u>

ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe	9 036 903,27	8 495 162,30	7 629 815,69
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 931 270,27	6 238 772,27	5 731 458,86
Wartość firmy	56 888,09	227 552,38	398 216,66
	<u>6 988 158,36</u>	<u>6 466 324,65</u>	<u>6 129 675,52</u>
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	607 946,96	754 486,83	733 667,05
urządzenia techniczne i maszyny	21 615,33	6 371,80	19 034,05
środki transportu	583 713,63	721 071,71	699 378,30
inne środki trwałe	2 618,00	27 043,32	15 254,70
	<u>607 946,96</u>	<u>754 486,83</u>	<u>733 667,05</u>
Należności długoterminowe			
Od pozostałych jednostek	16 588,85	18 408,85	-
	<u>16 588,85</u>	<u>18 408,85</u>	<u>0,00</u>
Inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe aktywa finansowe	68 200,00	68 200,00	68 200,00
w jednostkach zależnych i współzależnych	68 200,00	68 200,00	68 200,00
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00	68 200,00
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
	<u>74 700,00</u>	<u>74 700,00</u>	<u>74 700,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	732 689,00	565 065,00	390 580,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	616 820,10	616 176,97	301 193,12
	<u>1 349 509,10</u>	<u>1 181 241,97</u>	<u>691 773,12</u>
Aktywa obrotowe	2 809 311,74	4 480 623,99	4 052 729,42
Zapasy			
Półprodukty i produkty w toku	337 787,87	-	-
Towary	2 797,92	3 686,49	6 587,00
	<u>340 585,79</u>	<u>3 686,49</u>	<u>11 253,73</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych	124 683,35	121 085,03	125 516,58
z tytułu dostaw i usług	122 161,83	118 563,51	125 516,58
inne	2 521,52	2 521,52	-
Należności od pozostałych jednostek	1 172 522,64	424 112,08	2 301 100,65
z tytułu dostaw i usług	874 086,28	172 902,05	1 875 165,57
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	230 259,04	137 633,01	154 045,49
inne	68 177,32	113 577,02	271 889,59
	<u>1 297 205,99</u>	<u>545 197,11</u>	<u>2 426 617,23</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 083 108,52	3 869 913,30	1 511 831,29
w jednostkach zależnych i współzależnych	478 695,70	465 958,47	431 881,67
- udzielone pożyczki	478 695,70	465 958,47	431 881,67
w pozostałych jednostkach	420 073,32	368 398,66	417 200,76
- udzielone pożyczki	420 073,32	368 398,66	417 200,76
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	184 339,50	3 035 556,17	662 748,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	184 339,50	3 035 556,17	662 748,86
	<u>1 083 108,52</u>	<u>3 869 913,30</u>	<u>1 511 831,29</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 411,44	61 827,09	103 027,17
AKTYWA RAZEM	<u>11 846 215,01</u>	<u>12 975 786,29</u>	<u>11 682 545,11</u>

MADKOM SA
Jednostkowy bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał zapasowy, w tym	1 741 690,80	454 954,82	276 439,77
Zysk z lat ubiegłych	-	470 788,66	649 303,71
(Strata)/Zysk netto	<u>(197 544,89)</u>	<u>815 947,32</u>	<u>218 651,71</u>
	<u>6 613 895,91</u>	<u>6 811 440,80</u>	<u>6 214 145,19</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 369 005,00	1 240 881,00	941 699,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	83 496,00	64 326,27
- krótkoterminowa	-	83 496,00	64 326,27
Pozostałe rezerwy	2 495,61	19 421,37	20 000,00
- krótkoterminowe	<u>2 495,61</u>	<u>19 421,37</u>	<u>20 000,00</u>
	<u>1 371 500,61</u>	<u>1 343 798,37</u>	<u>1 026 025,27</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	279 538,25	637 645,84	735 625,24
kredyty i pożyczki	120 046,75	328 907,50	464 340,00
inne zobowiązania finansowe	<u>159 491,50</u>	<u>308 738,34</u>	<u>255 734,20</u>
	<u>279 538,25</u>	<u>637 645,84</u>	<u>735 625,24</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	491 605,00	523 728,80	407 351,84
z tytułu dostaw i usług	490 597,21	522 721,01	407 351,84
inne	1 007,79	1 007,79	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 411 940,20	2 758 727,79	1 577 828,35
kredyty i pożyczki	120 046,75	135 432,50	
inne zobowiązania finansowe	232 098,44	203 052,65	185 270,07
z tytułu dostaw i usług	806 208,65	1 967 746,23	1 101 071,69
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	122 230,14	315 056,88	174 445,54
z tytułu wynagrodzeń	127 967,24	123 345,01	117 041,05
inne	<u>3 388,98</u>	<u>14 094,52</u>	
	<u>1 903 545,20</u>	<u>3 282 456,59</u>	<u>1 985 180,19</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe (RMP)	1 677 735,04	900 444,69	1 721 569,22
- krótkoterminowe	<u>1 754 546,05</u>	<u>900 444,69</u>	<u>1 721 569,22</u>
	<u>1 677 735,04</u>	<u>900 444,69</u>	<u>1 721 569,22</u>
PASYWA RAZEM	<u>11 846 215,01</u>	<u>12 975 786,29</u>	<u>11 682 545,11</u>

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

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (Straty)/Zyski netto	(197 544,89)	218 651,71	41 929,08	360 350,00
Korekty razem:				
Amortyzacja	1 133 076,53	854 212,19	571 756,81	449 290,12
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(8 940,25)	2 810,08	(5 831,31)	4 511,91
Zmiana stanu rezerw	(100 421,76)	-	(13 004,39)	-
Zmiana stanu zapasów	(336 899,30)	(5 054,17)	(336 148,95)	(3 323,46)
Zmiana stanu należności	(750 188,88)	(1 006 591,53)	1 032 367,28	41 420,96
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 400 263,86)	314 262,56	(652 442,90)	(96 425,50)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	750 062,87	1 276 659,79	(78 404,17)	319 256,29
Inne korekty z działalności operacyjnej	(263 746,50)	27 000,00	(249 682,50)	-
Korekty razem	(977 321,15)	1 463 298,92	268 609,87	714 730,32
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 174 866,04)	1 681 950,63	310 538,95	1 075 080,32
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy		72 000,00	-	50 000,00
Z aktywów finansowych, w tym:	-	72 000,00	-	50 000,00
Wydatki	(1 553 370,37)	(1 638 813,83)	(711 472,67)	(956 680,09)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 508 370,37)	(1 638 813,83)	(666 472,67)	(956 680,09)
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)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 553 370,37)	(1 566 813,83)	(711 472,67)	(906 680,09)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	-	464 340,00	-	464 340,00
Kredyty i pożyczki	-	464 340,00	-	464 340,00
Wydatki	(122 980,26)	(387 506,71)	(37 422,46)	(52 457,88)
Spłaty kredytów i pożyczek	-	(200 000,00)	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(112 508,62)	(120 382,27)	(33 285,77)	(47 945,97)
Odsetki	(10 471,64)	(13 124,44)	(4 136,69)	(4 511,91)
Inne wydatki finansowe	-	(54 000,00)	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(122 980,26)	76 833,29	(37 422,46)	411 882,12
Przepływy pieniężne netto razem	(2 851 216,67)	191 970,09	(438 356,18)	580 282,35
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(2 851 216,67)	191 970,09	(438 356,18)	580 282,35
Środki pieniężne na początek okresu	3 035 556,17	470 778,77	622 695,68	82 466,51
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	184 339,50 105 377,44	662 748,86 78 200,76	184 339,50 105 377,44	662 748,86 78 200,76

ZAŁĄCZNIK NR 9 – JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

MADKOM SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2021 - 30.06.2021</u>	<u>01.01.2020 - 30.06.2020</u>
Kapitał własny na początek okresu	5 995 493,48	5 995 493,48
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>5 995 493,48</u>	<u>5 995 493,48</u>
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	<u>5 069 750,00</u>	<u>5 069 750,00</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	454 954,82	276 439,77
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 286 735,98	-
- z podziału zysku 2018	470 788,66	-
- z podziału zysku 2020	815 947,32	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<u>1 741 690,80</u>	<u>276 439,77</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	470 788,66	1 022 998,66
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	470 788,66	1 022 998,66
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad (polityk) rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>470 788,66</u>	<u>1 022 998,66</u>
zwiększenia		
- z tytułu zysku za 2019	-	178 515,05
- z tytułu zysku za 2020	-	178 515,05
zmniejszenia		
- przeniesienie części zysku za 2018 na k.rezerwowy	(470 788,66)	(552 210,00)
- z podziału przeniesienia zysku 2018 na k.zpasowy	(470 788,66)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>649 303,71</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(552 210,00)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>-</u>	<u>(552 210,00)</u>
zmniejszenia		
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	552 210,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>649 303,71</u>
Wynik netto		
zysk netto		218 651,71
strata netto	(197 544,89)	-
Kapitał własny na koniec okresu	<u>6 613 895,91</u>	<u>6 214 145,19</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>6 613 895,91</u>	<u>6 214 145,19</u>