

MADKOM



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

14 lutego 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	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)	20
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 czwarty kwartał 2021 roku.

W okresie od października do grudnia 2021 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom SA wyniosły 6,5 mln zł. Pomimo niższego poziomu pozyskania zamówień od oczekiwań w 2Q i 3Q 2021 ostatni kwartał pozwolił nam odrobić straty. Rok 2021 został zakończony dodatnim wynikiem finansowym netto na poziomie 645 tys. zł. W IV kwartale 2021 r. Grupa Madkom SA osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 4 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych projektów m.in. dot. Gminy Klucze, Gminy Złotoryja, Powiatu Sztumskiego, Powiatu Gnieźnieńskiego, Miasto Kobyłka, Miasto Żyrardów, Gmina Kocmyrzów-Luborzyca.

W IV kwartale skupiono się na intensywnych działaniach handlowych poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów. W tym okresie pozyskano nowe kontrakty na kwotę 4,76 mln zł brutto min.: dla Powiatu Bocheńskiego, Miasta Żyrardów, Gminy Miasto Pionki, Gminy Kocmyrzów-Luborzyca. Realizacja tych umów w głównej mierze przypadnie na I i II kwartał 2022 roku. Niewątpliwym sukcesem Grupy Madkom SA jest również podpisanie w dniu 18.01.2022 r umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Małopolskiego na realizację zamówienia pn. "Usługa serwisu pogwarancyjnego, wsparcia technicznego oraz rozbudowy Regionalnego Systemu Biuletynów Informacji Publicznej". Wartość podpisanej umowy to 5,3 mln zł brutto. Obecne prognozy finansowe pozwalają nam z optymizmem patrzeć na 2022 rok.

Aktualnie 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.

W wyniku prac podejmowanych w IV kwartale 2021 nad zintegrowaniem System Składania Podpisu Elektronicznego z systemem SIDAS EZD w I kwartale 2022r. wszyscy klienci SIDAS EZD otrzymają możliwości skorzystania z nowych możliwości w zakresie składania podpisu elektronicznego. Jest to rozwiązanie unikalne, dotychczas niedostępne na rynku pozwalające złożyć podpisy elektroniczne w aplikacjach webowych.

Ponadto sztandarowy i będący najważniejszym systemem w ofercie spółki system SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją przechodzi gruntowną modernizację, aby w najbliższym czasie udostępnić klientom wersję z kompletnie odświeżonym interfejsem użytkownika i nowymi funkcjonalnościami. Nadal twierdzimy, że jest to najważniejsza i najbardziej efektywna modernizacja SIDAS EZD jaka kiedykolwiek miała miejsce w systemie od początku istnienia tego systemu.

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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 IV kwartału 2021 wynosiło ogółem 64 osób, w tym 25 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 6 osób zatrudnione w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 33 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 31.12.2021 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2020 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 479 698	8 193 519
Amortyzacja	615 557	519 731
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	958 982	1 502 566
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	938 118	1 338 393
Zysk/(Strata) brutto	934 149	1 104 295
Zysk/(Strata) netto	888 593	1 009 564

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-31.12.2021 r [PLN]. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2020 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	19 982 088	20 220 481
Amortyzacja	2 338 030	1 859 272
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	659 919	1 534 748
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	650 529	1 215 134
Zysk/(Strata) brutto	649 340	972 439
Zysk/(Strata) netto	645 036	940 302

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.10-31.12.2021 r.[PLN] wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2020 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 479 698	8 193 519
Amortyzacja	615 557	519 731
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	958 982	1 502 566
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	938 118	1 338 393
Zysk/(Strata) brutto	934 149	1 104 295
Zysk/(Strata) netto	888 593	1 009 564

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w IV kwartale 2021 wyniosła 5,57 mln zł i była niższa o 24% od sprzedaży w analogicznym okresie 2020 roku (w 4Q2020 osiągnięto sprzedaż w wysokości 7,35 mln). Narastająco w 2021 roku osiągnięto przychody w wysokości 19,98 mln zł, z czego 10,1 mln zł dotyczyła realizacji nowych wdrożeń. Zarówno w IV kwartale jak i całym 2021 roku udało się osiągnąć dodatni wynik netto z działalności (888,59 tys zł za IV kwartał 2021 r. i 645,03 tys zł za 2021 rok).

Niższa wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika z niższej sprzedaży zrealizowanej przez Jednostkę Dominującą tj. Madkom SA. Wpływ na ten spadek mają głównie niższe przychody osiągnięte z tytułu realizacji nowych kontraktów. Zmiany w prawie zamówień publicznych mające miejsce na przełomie 2Q i 3Q 2021 i idące za nim spowolnienie w ogłaszaniu zamówień publicznych Emitent odczuł w postaci niższego pozyskania zamówień od swoich oczekiwanych, co także ma odzwierciedlenie w stracie za 3Q 2021. Mimo pozyskania kontraktów na łącznej wartości 3,31 mln zł netto, Spółka nie może uznać tego okresu za udany, aczkolwiek należy zwrócić uwagę, iż część zamówień została w czasie i Spółka podejmie działania, aby je pozyskać. Jednocześnie Spółka obserwuje wzrost kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych dot. zakończonych prac rozwojowych, co jest efektem zwiększania inwestycji w prace rozwojowe oraz wzrost kosztów podwykonawców związanych z realizacją większej ilości nowych projektów.

IV kwartał w porównaniu do III kwartału 2021 r. charakteryzuje się wyższym poziomem sprzedaży. Wzrost kształtuje się na poziomie 17%. Na ten przyrost wpłynęły przede wszystkim przychody z realizacji nowych wdrożeń, w kwocie 4 mln zł oraz zafakturowana sprzedaż z tytułu świadczenia opieki serwisowej własnego oprogramowania, która wyniosła 1,24 mln zł.

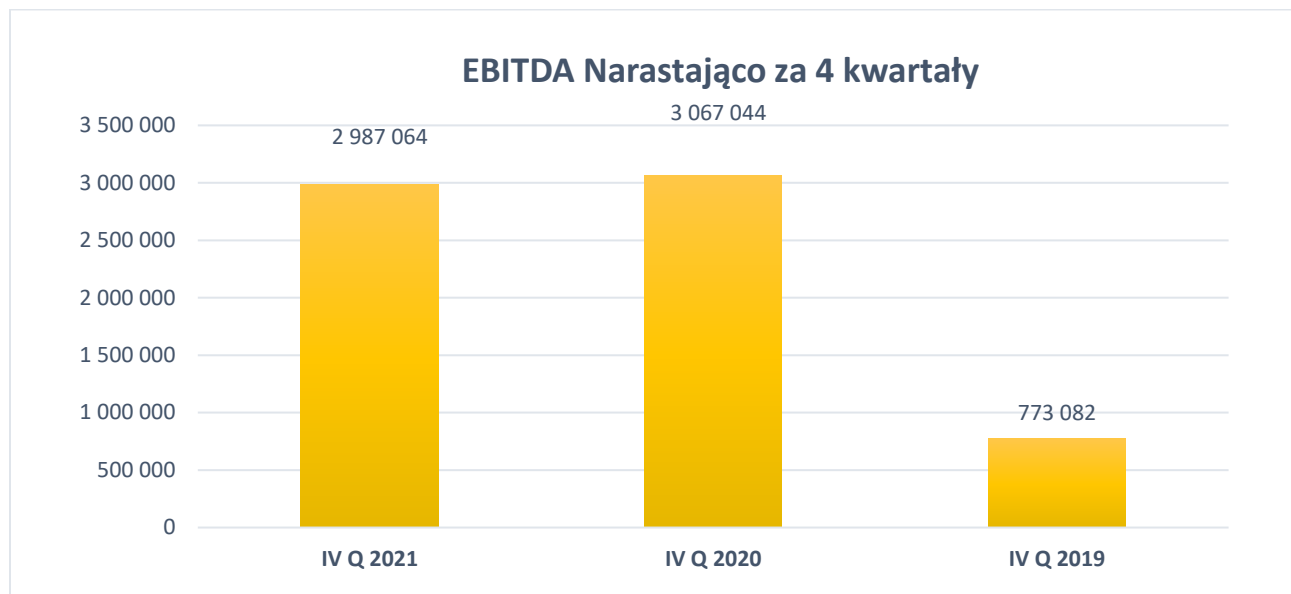
Wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z podpisania przez Jednostkę Dominującą nowych umów serwisowych, jak również z faktu zakończenia przez wielu klientów okresu gwarancyjnego i rozpoczęcia przez nich tzw. "płatnego serwisu". Wartość zafakturowanej sprzedaży usług serwisowych w IV kwartale 2021 roku wyniosła 1,24 mln zł, a w IV kwartale roku ubiegłego 1,19 mln zł, co stanowi 4% 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 31.12.2021 r (852,88 tys zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W IV kwartale 2021r. Grupa MADKOM osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 4 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych projektów m.in. dot. Gminy Klucze, Gminy Złotoryja, Powiatu Sztumskiego, Powiatu Gnieźnieńskiego, Miasto Kobyłka, Miasto Żyrardów, Gmina Kocmyrzów-Luborzycza.

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 2021 roku ma odzwierciedlenie w wynikach finansowych Emitenta, uzyskano dodatni wynik finansowy netto w wysokości 645 tys zł oraz EBIDTA w kwocie 2.987 tys zł. Należy zwrócić uwagę, iż przychody ze świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd część sprzedaży zafakturowanej do 31.12.2021 (853 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 IV kwartale 2021 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 1 556 tyś. zł). Na wzrost wyniku EBITDA wpłynęła przede wszystkim wyższa sprzedaż usług z tytułu opieki serwisowej zafakturowana w styczniu. Wzrost kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych z tytułu zakończenia prac rozwojowych wpłynął na spadek wyniku finansowego netto, ale jednocześnie podwyższył wartość EBITDA w IV kwartale 2021.

ANALIZA PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepływów z poszczególnych obszarów działalności przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 390 008	5 672 782	1 581 640	3 336 813
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 117 723	-3 042 066	198 340	-1 112 078
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-303 213	-65 112	-46 982	3 430
Przepływy pieniężne netto razem	-1 030 929	2 565 604	1 732 998	2 228 166

W IV kwartale 2021 roku Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej. Ujemne przepływy inwestycyjne obrazują wydatki poniesione na prace rozwojowe, które odzwierciedlają nakłady ponoszone przez Grupę w rozwijanie nowych produktów i usprawnianiem już istniejących.

W 2021r Grupa MADKOM SA wygenerowała dodatnie środki pieniężne, które częściowo pozwoliły sfinansować wydatki inwestycyjne Grupy związane z poniesionymi nakładami na prace rozwojowe.

Pozostała część nakładów inwestycyjnych została sfinansowana z własnych środków pieniężnych, zdeponowanych na rachunkach bankowych na koniec IV kwartału 2021r. Grupę charakteryzuje silna pozycja gotówkowa - środki pieniężne na koniec 2021r stanowiły niespełna 15% sumy bilansowej, co wiąże się ze specyfiką rozliczeń z jednostkami samorządu terytorialnego, które są finalizowane pod koniec roku kalendarzowego po zakończeniu projektów.

Ujemne przepływy z działalności finansowej w IV kwartale 2021 wynikają ze spłat rat leasingowych oraz odsetek bankowych z tytułu linii kredytowej w rachunku bieżącym.

Struktura przepływów środków pieniężnych 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. Na 31.12.2021 kredyt jednostki dominującej był niewykorzystany. W październiku spółka Madkom SA zwiększyła limit w rachunku bieżącym z 1,9 mln do 2,5 mln zł. Od stycznia 2022 limit ten zostanie zmniejszony do poziomu 2,2 mln zł.

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

	31.12.2021	31.12.2020
wskaźnik płynności bieżącej	1,18	1,46
wskaźnik płynności szybki	1,15	1,44
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,57	0,99

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Niższe wskaźniki płynności Grupy MADKOM na koniec IV kwartału 2021 w porównaniu do stanu na 31.12.2020 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 zostanie zafakturowany w I kwartale 2022 roku.

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

W IV kwartale 2021 roku zakończono realizację kilku istotnych projektów - o zakończeniu każdego kontraktu, który istotnie wpływa na sytuację finansową, Emitent informował w miesięcznych raportach bieżących.

Od początku 2021 roku Grupa prowadziła intensywne działania handlowe poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów. W okresie IV kwartału 2021 pozyskano nowe kontrakty na kwotę 4,76 mln zł brutto min.: dla Powiatu Bocheńskiego, Miasta Żyrardów, Gminy Miasto Pionki, Gminy Kocmyrzów-Luborzyca. Realizacji tych umów w głównej mierze przypadnie na I i II kwa 2022 roku.

Niewątpliwym sukcesem Grupy jest również 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.

Intensywnie 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.

W IV kwartale 2021 zintegrowano System Składania Podpisu Elektronicznego z systemem SIDAS EZD, a w I kwartale 2022r. wszyscy klienci SIDAS EZD otrzymają możliwość skorzystania z nowych możliwości w zakresie składania podpisu elektronicznego. Jest to rozwiązanie unikalne - dotychczas niedostępne na rynku pozwalające złożyć podpisy elektroniczne w aplikacjach webowych.

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 jeszcze na I półrocze 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 kompletnie odświeżonym interfejsem użytkownika i nowymi funkcjonalnościami. Nadal twierdzimy, 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 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
25/2021	07.10.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia
26/2021	20.10.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
27/2021	27.10.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
28/2021	10.11.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
29/2021	19.11.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
30/2021	24.11.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
31/2021	02.12.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
32/2021	06.12.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
33/2021	06.12.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
34/2021	07.12.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
35/2021	10.12.2021	Zawiadomienie o transakcjach na akcjach Spółki
36/2021	14.12.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
37/2021	14.12.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA

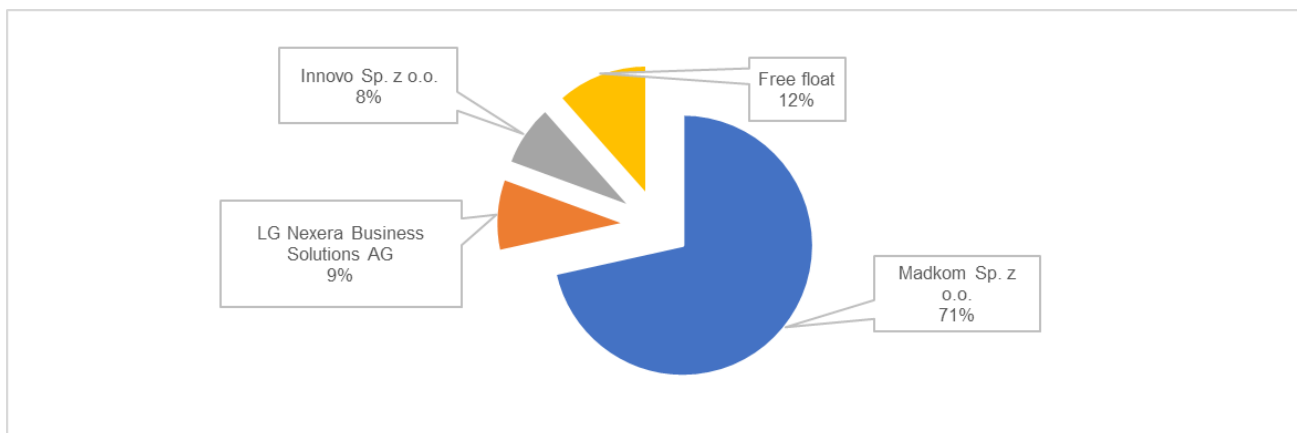
Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
18/2021	01.10.2021	Zawarcie umowy z biegłym rewidentem
19/2021	14.10.2021	Raport miesięczny Madkom SA za WRZESIEŃ 2021
20/2021	15.11.2021	Raport miesięczny Madkom SA za PAŹDZIERNIK 2021
21/2021	15.11.2021	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za III kwartał 2021 r.
22/2021	14.12.2021	Raport miesięczny Madkom SA za LISTOPAD 2021

AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 15 lutego 2022 r.

Kapitalizacja*	17 845 520,00	Liczba dużych akcjonariuszy	3
Liczba akcji	5.069.750	Liczba akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy	4 483 603
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:	4 483 603
Cena nominalna akcji:	1	Procent głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy	88,49%
Rozwodniona liczba akcji:	586 147	Free float:	11,56%

* Kapitalizacja na zamknięcie notowań w dniu 08 luty 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%	397 400	607 761,67	8,88%
Free float	11,56%	586 147	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 IV 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, 14 lutego 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 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

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 919 204,07	17 088 384,75	5 539 630,43	7 300 941,55
Zmiana stanu produktów	47 812,00	(14 669,73)	(51 184,00)	(14 669,73)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 891 615,06	3 075 219,96	958 719,80	861 641,76
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	123 457,07	71 545,66	32 531,35	45 605,38
	<u>19 982 088,20</u>	<u>20 220 480,64</u>	<u>6 479 697,58</u>	<u>8 193 518,96</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(2 338 029,71)	(1 859 272,05)	(615 557,20)	(519 730,76)
Zużycie materiałów i energii	(425 489,55)	(317 398,22)	(176 498,09)	(71 093,76)
Usługi obce	(13 261 710,47)	(13 356 826,88)	(3 916 250,42)	(5 234 379,11)
Podatki i opłaty	(28 164,50)	(18 320,75)	(806,03)	(1 730,86)
Wynagrodzenia	(2 464 386,76)	(2 354 967,56)	(594 558,36)	(634 601,64)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	(492 370,78)	(520 520,00)	(124 504,54)	(138 442,22)
- składki emerytalne	(161 373,06)	-	834,73	-
Pozostałe koszty rodzajowe	(199 714,42)	(200 313,35)	(48 203,56)	(54 232,26)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(112 303,26)	(58 114,33)	(44 337,04)	(36 742,76)
	<u>(19 322 169,45)</u>	<u>(18 685 733,14)</u>	<u>(5 520 715,24)</u>	<u>(6 690 953,37)</u>
Zysk ze sprzedaży	659 918,75	1 534 747,50	958 982,34	1 502 565,59
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	16 260,16	-	16 260,16
Dotacje	-	36 660,00	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	(1 096,77)
Inne przychody operacyjne	285 645,02	198 756,89	17 643,37	117 767,80
	<u>285 645,02</u>	<u>251 677,05</u>	<u>17 643,37</u>	<u>132 931,19</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(1 820,00)	(75 200,00)	-	(74 849,50)
Inne koszty operacyjne	(293 215,07)	(496 090,12)	(38 507,89)	(222 253,94)
	<u>(295 035,07)</u>	<u>(571 290,12)</u>	<u>(38 507,89)</u>	<u>(297 103,44)</u>
Zysk z działalności operacyjnej	650 528,70	1 215 134,43	938 117,82	1 338 393,34
Przychody finansowe				
Odsetki	42 626,89	41 638,01	11 593,32	11 294,88
Inne	6,35	-	-	-
	<u>42 633,24</u>	<u>41 638,01</u>	<u>11 593,32</u>	<u>11 294,88</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	(42 552,76)	(26 697,59)	(17 991,17)	(7 616,15)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	(40 221,45)	-	(40 221,45)
Inne	(11 086,11)	(227 231,32)	(25,62)	(200 010,40)
	<u>(53 638,87)</u>	<u>(294 150,36)</u>	<u>(18 016,79)</u>	<u>(247 848,00)</u>
Zysk z działalności gospodarczej	639 523,07	962 622,08	931 694,35	1 101 840,22
Odpis ujemnej wartości firmy				
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	9 817,29	9 817,29	2 454,32	2 454,32
	<u>9 817,29</u>	<u>9 817,29</u>	<u>2 454,32</u>	<u>2 454,32</u>
Zysk brutto	649 340,36	972 439,37	934 148,67	1 104 294,54
Podatek dochodowy	(5 799,00)	6 042,00	-39 697,00	(97 658,00)
(Straty)/Zyski mniejszości	(1 494,54)	(38 179,19)	5 858,40	2 927,28
Zysk netto	645 035,90	940 302,18	888 593,27	1 009 563,83

ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	9 500 046,30	8 434 936,30
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 060 513,32	6 238 772,27
Wartość firmy	-	227 552,38
	<u>7 060 513,32</u>	<u>6 466 324,65</u>
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	562 622,25	754 486,83
urządzenia techniczne i maszyny	110 880,76	29 675,12
środki transportu	449 497,49	721 071,71
inne środki trwałe	2 244,00	3 740,00
	<u>562 622,25</u>	<u>754 486,83</u>
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	16 588,85	18 408,85
	<u>16 588,85</u>	<u>18 408,85</u>
Inwestycje długoterminowe		
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
	<u>6 500,00</u>	<u>6 500,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	708 873,00	573 039,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 144 948,88	616 176,97
	<u>1 853 821,88</u>	<u>1 189 215,97</u>
Aktywa obrotowe	4 154 632,91	4 512 506,03
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	495 158,61	-
Towary	1 471,27	3 686,49
Zaliczki na dostawy i usługi	28 979,14	-
	<u>525 609,02</u>	<u>3 686,49</u>
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	130 111,22	94 127,00
z tytułu dostaw i usług	130 111,22	94 127,00
inne	-	-
Należności od pozostałych jednostek	470 465,66	456 352,58
z tytułu dostaw i usług	384 242,73	192 828,05
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 548,44	137 989,51
inne	72 674,49	125 535,02
	<u>600 576,88</u>	<u>550 479,58</u>
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 952 062,99	3 896 365,19
w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
w pozostałych jednostkach	937 046,00	850 419,46
- udziały lub akcje	-	-
- udzielone pożyczki	937 046,00	850 419,46
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 015 016,99	3 045 945,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 015 016,99	3 045 945,73
	<u>2 952 062,99</u>	<u>3 896 365,19</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 384,02	61 974,77
Udziały (akcje) własne	122 500,00	122 500,00
AKTYWA RAZEM	13 777 179,21	13 069 942,33

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Skonsolidowany bilans**

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał zapasowy, w tym	2 130 117,73	843 381,75
(Strata)/Zysk z lat ubiegłych	(213 768,02)	132 665,77
Zysk netto	645 035,90	940 302,18
	<u>7 631 135,61</u>	<u>6 986 099,70</u>
Kapitał mniejszości	83 548,97	85 043,51
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	2 454,32	12 271,62
	<u>2 454,32</u>	<u>12 271,62</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 060 040,31	5 086 082,81
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 384 129,00	1 240 977,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	83 496,00
- krótkoterminowa	35 434,00	83 496,00
Pozostałe rezerwy	18 971,44	19 421,37
- krótkoterminowe	18 971,44	19 421,37
	<u>1 438 534,44</u>	<u>1 343 894,37</u>
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	236 483,79	658 013,74
kredyty i pożyczki	61 820,43	349 275,40
inne zobowiązania finansowe	174 663,36	308 738,34
inne	-	-
	<u>236 483,79</u>	<u>658 013,74</u>
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	366 176,00	240 223,79
z tytułu dostaw i usług	366 176,00	239 216,00
inne	-	1 007,79
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 165 968,84	2 843 950,91
kredyty i pożyczki	133 944,59	143 819,28
inne zobowiązania finansowe	224 237,88	203 052,65
z tytułu dostaw i usług	2 329 589,12	1 970 932,52
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	330 422,20	355 945,83
z tytułu wynagrodzeń	145 762,03	156 091,11
inne	2 013,02	14 109,52
	<u>3 532 144,84</u>	<u>3 084 174,70</u>
Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy		
Inne rozliczenia międzyokresowe (RMP)	852 877,24	900 444,69
- krótkoterminowe	852 877,24	900 444,69
	<u>852 877,24</u>	<u>900 444,69</u>
PASYWA RAZEM	<u>13 777 179,21</u>	<u>13 069 942,33</u>

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

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.10.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.10.2020 - 31.12.2020</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Wynik netto	645 035,90	940 302,18	888 593,27	1 009 563,83
Korekty razem:				-
(Straty)/Zyski mniejszości	(1 494,54)	38 179,19	5 858,40	(2 927,28)
Amortyzacja	2 338 029,71	2 190 783,33	615 557,20	858 605,01
Odpisy ujemnej wartości firmy	(9 817,29)	-	(2 454,32)	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(4 587,54)	(16 212,24)	6 714,65	(4 999,97)
(Zyski)/Straty z działalności inwestycyjnej	(245 812,51)	224 158,29	(245 251,51)	224 158,29
Zmiana stanu rezerw	94 640,07	317 841,10	70 240,55	317 841,10
Zmiana stanu zapasów	(521 922,53)	2 513,07	(165 882,50)	11 818,73
Zmiana stanu należności	126 281,53	851 325,44	657 131,16	491 505,62
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	283 992,65	1 232 617,71	835 031,93	1 080 147,44
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 314 337,53)	(108 726,01)	(1 110 559,56)	(621 899,31)
Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-	26 661,00	(27 000,00)
Korekty razem	<u>744 972,02</u>	<u>4 732 479,88</u>	<u>693 047,00</u>	<u>2 327 249,62</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>1 390 007,92</u>	<u>5 672 782,06</u>	<u>1 581 640,27</u>	<u>3 336 813,45</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				-
Wpływy	600 000,00	108 260,16	600 000,00	36 260,16
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	16 260,2	-	16 260,16
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	600 000,00	92 000,00	600 000,00	20 000,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
w pozostałych jednostkach	600 000,00	92 000,00	600 000,00	20 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	600 000,00	72 000,00	600 000,00	-
- odsetki	-	20 000,0	-	20 000,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki	(2 717 723,35)	(3 150 326,10)	(401 660,32)	(1 148 337,74)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	(2 072 723,35)	(2 975 326,10)	(111 660,32)	(1 023 337,74)
Na aktywa finansowe, w tym:	-	(175 000,00)	355 000,00	(125 000,00)
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	(125 000,00)	-	(125 000,00)
w pozostałych jednostkach	-	-	355 000,00	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	(355 000,0)	(50 000,00)	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	(645 000,0)	-	(645 000,00)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(2 117 723,35)</u>	<u>(3 042 065,94)</u>	<u>198 339,68</u>	<u>(1 112 077,58)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	300 000,00	493 094,68	381 405,97	-
Kredyty i pożyczki	300 000,00	493 094,68	381 405,97	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydatki	(603 213,31)	(558 206,40)	(428 388,37)	3 429,64
Spłaty kredytów i pożyczek	(351 517,15)	(325 000,00)	(351 517,15)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(214 657,16)	(207 882,6)	(214 657,16)	(44 147,66)
Odsetki	(37 039,00)	(25 323,8)	118 618,78	(6 422,70)
Inne wydatki finansowe	-	-	19 167,16	54 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(303 213,31)</u>	<u>(65 111,72)</u>	<u>(46 982,40)</u>	<u>3 429,64</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(1 030 928,74)</u>	<u>2 565 604,40</u>	<u>1 732 997,55</u>	<u>2 228 165,51</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 030 928,74)	2 565 604,40	1 732 997,55	2 228 165,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	3 045 945,73	480 341,33	282 019,44	817 780,22
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	<u>2 015 016,99</u>	<u>3 045 945,73</u>	<u>2 015 016,99</u>	<u>3 045 945,73</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	660 653,63	187 723,70	660 653,63	187 723,70

ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(w sztykie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Kapitał własny na początek okresu	6 986 099,70	6 045 797,52
Kapitał własny na początek okresu po korektach	6 986 099,70	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	794 342,34
Zmiany kapitału zapasowego		178 515,05
zwiększenia (z tytułu)		178 515,05
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 286 735,98	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad ustawowo - dot. roku 2018)	1 286 735,98	-
- podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2019)	-	-
- podziału zysku (cały 2020)	-	178 515,05
- podziału zysku (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	(129 475,64)
zysk 2017 j.zależnej (eliminacja k.mniejszości)	-	(129 475,64)
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 130 117,73	843 381,75
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
zmniejszenia (z tytułu)		
- zysk 2017 j.zależnej (eliminacja k.mniejszości)	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	132 665,77	733 915,18
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	132 665,77	181 705,18
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	132 665,77	733 915,18
zwiększenia		129 475,64
- przeniesienia części zysku za 2017 z k.rezerwowego	940 302,18	129 475,64
-zmiana prezentacji (wylaczenie kapitałów mniejszości)	-	129 475,64
- z tytułu zysku za 2019	-	-
- z tytułu zysku za 2020	940 302,18	-
zmniejszenia		(730 725,05)
- przeniesienia części zysku za 2018 z k.rezerwowego	(1 286 735,98)	-
- przeniesienia zysku j. dominującej za 2018 na k.zapasowy	(470 788,66)	-
- przeniesienia zysku j. dominującej za 2019 na k.zapasowy	-	(178 515,05)
- przeniesienia zysku j. dominującej za 2020 na k.zapasowy	(815 947,32)	-
-zmiana prezentacji	-	(552 210,00)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(213 768,03)	132 665,77
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 pokrycia straty zyskiem z lat ubiegłych	-	-
- z tytułu pokrycia straty zyskiem za 2019	-	(552 210,00)
-zmiana prezentacji	-	(552 210,00)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(213 768,03)	-
Wynik netto		
zysk netto		940 302,18
strata netto	645 035,90	-
Kapitał własny na koniec okresu	7 631 135,61	6 986 099,70
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 631 135,61	6 986 099,70

ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek zysków i strat

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 885 214,26	16 953 353,79	5 529 585,03	7 287 601,03
Zmiana stanu produktów	47 812,00	(14 669,73)	(51 184,00)	(14 669,73)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 891 615,06	3 075 219,96	958 719,80	861 641,76
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	<u>123 457,07</u>	<u>71 545,66</u>	<u>32 531,35</u>	<u>45 605,38</u>
	<u>19 948 098,39</u>	<u>20 085 449,68</u>	<u>6 469 652,18</u>	<u>8 180 178,44</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(2 334 205,57)	(1 859 272,05)	(611 733,06)	(519 730,76)
Zużycie materiałów i energii	(397 028,55)	(317 398,22)	(148 037,09)	(71 093,76)
Usługi obce	(13 926 555,77)	(14 028 885,21)	(4 143 370,02)	(5 392 477,17)
Podatki i opłaty, w tym:	(28 164,50)	(16 083,19)	(806,03)	(1 085,50)
Wynagrodzenia	(1 916 998,39)	(1 872 550,48)	(462 701,40)	(501 839,84)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(381 223,23)	(399 513,47)	(96 722,72)	(108 275,95)
Pozostałe koszty rodzajowe	(157 685,25)	(152 380,47)	(29 021,15)	(40 822,26)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(112 303,26)	(58 114,33)	(44 337,04)	(36 742,76)
	<u>(19 254 164,52)</u>	<u>(18 704 197,42)</u>	<u>(5 536 728,51)</u>	<u>(6 672 068,00)</u>
Strata ze sprzedaży	693 933,87	1 381 252,26	932 923,67	1 508 110,44
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		16 260,16		16 260,16
Dotacje		24 960,00		-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	(1 096,77)
Inne przychody operacyjne	261 363,27	137 926,13	17 642,83	56 938,26
	<u>261 363,27</u>	<u>179 146,29</u>	<u>17 642,83</u>	<u>72 101,65</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(1 820,00)	(75 200,00)	-	(74 849,50)
Inne koszty operacyjne	(292 327,83)	(487 029,71)	(38 504,63)	(213 199,63)
	<u>(294 147,83)</u>	<u>(562 229,71)</u>	<u>(38 504,63)</u>	<u>(288 049,13)</u>
Strata z działalności operacyjnej	661 149,31	998 168,84	912 061,87	1 292 162,96
Przychody finansowe				
Odsetki	41 876,89	40 888,01	11 404,32	10 544,88
Inne	6,35	-	-	-
	<u>41 883,24</u>	<u>40 888,01</u>	<u>11 404,32</u>	<u>10 544,88</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	(42 072,22)	(24 836,21)	(17 511,85)	(7 616,08)
Inne	(11 086,11)	(227 231,32)	(25,62)	(200 010,40)
	<u>(53 158,33)</u>	<u>(252 067,53)</u>	<u>(17 537,47)</u>	<u>(207 626,48)</u>
Strata brutto	649 874,22	786 989,32	905 928,72	1 095 081,36
Zysk brutto	649 874,22	786 989,32	905 928,72	1 095 081,36
Podatek dochodowy	(10 172,00)	28 958,00	(37 365,00)	(79 190,00)
Strata netto	<u>639 702,22</u>	<u>815 947,32</u>	<u>868 563,72</u>	<u>1 015 891,36</u>

ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	9 484 024,58	8 495 162,30
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 060 513,32	6 238 772,27
Wartość firmy	-	227 552,38
	<u>7 060 513,32</u>	<u>6 466 324,65</u>
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	489 963,53	754 486,83
urządzenia techniczne i maszyny	38 222,04	29 675,12
środki transportu	449 497,49	721 071,71
inne środki trwałe	2 244,00	3 740,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	<u>489 963,53</u>	<u>754 486,83</u>
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	16 588,85	18 408,85
	<u>16 588,85</u>	<u>18 408,85</u>
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	68 200,00	68 200,00
w jednostkach zależnych i współzależnych	68 200,00	68 200,00
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
	<u>74 700,00</u>	<u>74 700,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	697 310,00	565 065,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 144 948,88	616 176,97
	<u>1 842 258,88</u>	<u>1 181 241,97</u>
Aktywa obrotowe	4 007 125,03	4 480 623,99
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	495 158,61	-
Towary	1 471,27	3 686,49
Zaliczki na dostawy i usługi	26 885,72	0,00
	<u>523 515,60</u>	<u>3 686,49</u>
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	59 027,06	121 085,03
z tytułu dostaw i usług	59 027,06	118 563,51
inne	-	2 521,52
Należności od pozostałych jednostek	452 705,80	424 112,08
z tytułu dostaw i usług	379 446,09	172 902,05
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 794,72	137 633,01
inne	60 464,99	113 577,02
	<u>511 732,86</u>	<u>545 197,11</u>
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 895 762,75	3 869 913,30
w jednostkach zależnych i współzależnych	491 644,04	465 958,47
- udzielone pożyczki	491 644,04	465 958,47
w pozostałych jednostkach	428 589,63	368 398,66
- udzielone pożyczki	428 589,63	368 398,66
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 975 529,08	3 035 556,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	3 035 556,17
	<u>2 895 762,75</u>	<u>3 869 913,30</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 113,82	61 827,09
AKTYWA RAZEM	13 491 149,61	12 975 786,29

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał zapasowy, w tym	1 741 690,80	454 954,82
Zysk z lat ubiegłych		470 788,66
Zysk/(Strata) netto	639 702,22	815 947,32
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
	<u>7 451 143,02</u>	<u>6 811 440,80</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 040 006,59	6 164 345,49
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 383 298,00	1 240 881,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 434,00	83 496,00
- długoterminowa		-
- krótkoterminowa	35 434,00	83 496,00
Pozostałe rezerwy	18 042,20	19 421,37
- krótkoterminowe	18 042,20	19 421,37
	<u>1 436 774,20</u>	<u>1 343 798,37</u>
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	191 349,35	637 645,84
kredyty i pożyczki	60 023,30	328 907,50
inne zobowiązania finansowe	131 326,05	308 738,34
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
	<u>191 349,35</u>	<u>637 645,84</u>
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	514 661,44	523 728,80
z tytułu dostaw i usług	514 661,44	522 721,01
inne	-	1 007,79
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 044 344,36	2 758 727,79
kredyty i pożyczki	130 050,70	135 432,50
inne zobowiązania finansowe	202 346,00	203 052,65
z tytułu dostaw i usług	2 315 316,88	1 967 746,23
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	281 045,99	315 056,88
z tytułu wynagrodzeń	114 671,77	123 345,01
inne	913,02	14 094,52
	<u>3 559 005,80</u>	<u>3 282 456,59</u>
Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe (RMP)	852 877,24	900 444,69
- krótkoterminowe	852 877,24	900 444,69
	<u>852 877,24</u>	<u>900 444,69</u>
PASYWA RAZEM	13 491 149,61	12 975 786,29

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

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek przepłyów pieniężnych

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2021 - 31.02.2021	01.10.2020 - 31.12.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zyski netto	639 702,22	815 947,32	868 563,72	1 015 891,36
Korekty razem:				
Amortyzacja	2 334 205,57	2 200 600,62	611 733,06	861 059,33
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(4 316,86)	(17 323,62)	6 986,55	(4 250,04)
(Zyski)/Straty z działalności inwestycyjnej	(224 246,50)	183 936,84	(224 246,50)	183 936,84
Zmiana stanu rezerw	92 975,83	317 773,10	68 576,31	317 773,10
Zmiana stanu zapasów	(519 829,11)	2 513,07	(163 789,08)	11 818,73
Zmiana stanu należności	35 284,25	856 419,74	620 417,07	472 953,26
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	282 637,66	1 340 266,62	833 923,72	1 146 819,73
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 288 734,13)	(126 285,33)	(1 084 808,48)	(639 458,63)
Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-	-	(27 000,00)
Korekty razem	<u>707 976,71</u>	<u>4 757 901,04</u>	<u>668 792,65</u>	<u>2 323 652,32</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>1 347 678,93</u>	<u>5 573 848,36</u>	<u>1 537 356,37</u>	<u>3 339 543,68</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	600 000,00	108 260,16	600 000,00	36 260,16
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	16 260,16	-	16 260,16
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	600 000,00	92 000,00	600 000,00	20 000,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
w pozostałych jednostkach	600 000,00	92 000,00	600 000,00	20 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	600 000,00	72 000,00	600 000,00	-
- odsetki	-	20 000,00	-	20 000,00
Wydatki	(2 717 723,35)	(3 150 326,10)	(401 660,32)	(1 148 337,74)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 072 723,35)	(2 975 326,10)	(111 660,32)	(1 023 337,74)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	-	(175 000,00)	355 000,00	(125 000,00)
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	(125 000,00)	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
w pozostałych jednostkach	-	(50 000,00)	355 000,00	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	(355 000,00)	(50 000,00)	-	-
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	(645 000,00)	-	(645 000,00)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(2 117 723,35)</u>	<u>(3 042 065,94)</u>	<u>198 339,68</u>	<u>(1 112 077,58)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	300 000,00	464 340,00	300 000,00	-
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	300 000,00	464 340,00	300 000,00	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydatki	(589 982,67)	(431 345,02)	(333 752,98)	3 429,71
Spłaty kredytów i pożyczek	(350 019,50)	(200 000,00)	(268 613,53)	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(203 403,49)	(207 882,58)	(47 746,93)	(44 147,66)
Odsetki	(36 559,68)	(23 462,44)	(17 392,52)	(6 422,63)
Inne wydatki finansowe	-	-	-	54 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(289 982,67)</u>	<u>32 994,98</u>	<u>(33 752,98)</u>	<u>3 429,71</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(1 060 027,09)</u>	<u>2 564 777,40</u>	<u>1 701 943,07</u>	<u>2 230 895,81</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 060 027,09)	2 564 777,40	1 701 943,07	2 230 895,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	3 035 556,17	470 778,77	273 586,01	804 660,36
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	<u>1 975 529,08</u>	<u>3 035 556,17</u>	<u>1 975 529,08</u>	<u>3 035 556,17</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	<u>748 822,60</u>	<u>660 653,63</u>	<u>748 822,60</u>	<u>660 653,63</u>

ZAŁĄCZNIK NR 9 – JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

MADKOM SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</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)	1 286 735,98	178 515,05
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku 2018	470 788,66	-
- z podziału zysku 2019	-	178 515,05
- z podziału zysku 2020	815 947,32	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<u>1 741 690,80</u>	<u>454 954,82</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	649 303,71
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	470 788,66	1 201 513,71
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad (polityk) rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>470 788,66</u>	<u>1 201 513,71</u>
zwiększenia	-	-
- z tytułu zysku za 2019	-	-
- z tytułu zysku za 2020	-	-
zmniejszenia	(470 788,66)	(730 725,05)
- przeniesienie części zysku za 2018 na k.rezerwowy	-	-
- z podziału przeniesienia zysku 2018 na k.zpasowy	(470 788,66)	-
-zmiana prezentacji	-	(552 210,00)
-podział zysku-kapitał zapasowy	-	(178 515,05)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>470 788,66</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>
zwiększenie straty (z tytułu)	-	552 210,00
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	(552 210,00)
zmniejszenia	-	-
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- inne	-	-
zmniejszenia	-	-
- z tytułu pokrycia straty wynikiem netto	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>470 788,66</u>
Wynik netto		
zysk netto	-	815 947,32
strata netto	639 702,22	-
Kapitał własny na koniec okresu	<u>7 451 143,02</u>	<u>6 811 440,80</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>7 451 143,02</u>	<u>6 811 440,80</u>