



MADKOM

RAPORT KWARTALNY

I Kwartał 2024

SPIS TREŚCI

LIST PREZESA ZARZĄDU MADKOM SA	3
Przedmiot działalności	4
Zarząd	4
Rada Nadzorcza	4
Kapitał zakładowy	5
Podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej	6
Polityka rachunkowości	6
Zatrudnienie	6
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY	6
KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH	7
ANALIZA PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
INFORMACJA O ISTOTNYCH DOKONANIACH I NIEPOWODZENIACH W TYM ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY EMITENTA	10
REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH	10
BADANIA I ROZWÓJ (R&D)	11
ZNACZĄCE WYDARZENIA	12
AKCJONARIAT	12
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	14
ZAŁĄCZNIK NR 1 – POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA	15
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 pierwszy kwartał 2024 roku. Okres ten był dla nas pełen wyzwań, poświęcony na intensywne prace nad dalszym rozwojem naszych usług i produktów.

W ciągu pierwszych trzech miesięcy 2024 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom SA wyniosły 3,56 mln zł i były niższe o 39% od przychodów w analogicznym okresie 2023 roku. W głównej mierze przychody jakie osiągnęliśmy w raportowanym okresie osiągnęliśmy dzięki sprzedaży usług opieki serwisowej własnego oprogramowania. Zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami Zarządu, przychody z realizacji nowych kontraktów były marginalne.

W 2024 roku Zarząd jednostki dominującej planuje osiągnięcie wyższych przychodów ze sprzedaży stałych umów serwisowych. Zafakturowana sprzedaż w I kwartale 2024 wyniosła 3,9 mln zł i była o 18% wyższa od sprzedaży w analogicznym okresie 2023 roku. Pragnę podkreślić, iż przychody z tytułu świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 31.03.2023 (3,2 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach. Jesteśmy przekonani, że przyjęta przez grupę strategia umacniania pozycji w obszarze usług serwisowych przyniesie stabilne źródło przychodów, zwłaszcza w sytuacji zastoju na rynku.

W perspektywie 2024 roku, naszą główną strategią jest skupienie się na rozwijaniu kluczowych obszarów działalności. Obecnie znaczące wysiłki są skierowane na finalizację gruntownej modernizacji interfejsu użytkownika w części administracyjnej systemu SIDAS BIP. Aktualnie etap ten jest na ukończeniu, a planowane wdrożenie produkcyjne dla naszego głównego klienta przewidujemy na maj 2024 roku.

Pomimo braku sprzedaży projektów pierwszy kwartał 2024 był udanym okresem dla Grupy Madkom. Nasza firma nadal rozwija się i utrzymuje swoją stabilność finansową. Wierzymy, że nasza strategia biznesowa oraz inwestycje ponoszone w rozwój naszych produktów przyczynią się do dalszego wzrostu i sukcesu w kolejnych okresach.

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

Z wyrazami szacunku,

Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Przedmiot działalności

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

Spółka posiada wieloletnie doświadczenie w sektorze administracji publicznej nabyte dzięki wdrożeniu wielu własnych rozwiązań informatycznych wspierających zarządzanie dokumentami oraz funkcjonowanie samorządów. Dzięki temu Spółka jest w stanie kompleksowo zaspokoić zapotrzebowania swoich klientów. Wraz z dostawą produktów informatycznych i 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 31.03.2024 jest następujący:

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

Zarząd Spółki Madkom SA informuje, że w dniu 19 marca 2024 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożona przez Pana Wojciecha Wolnego ze skutkiem na dzień

doręczenia. Zarząd Spółki serdecznie dziękuje Panu Wojciechowi Wolnemu za dotychczasową współpracę i nadzorowanie działalności Emitenta.

W dniu 17 kwietnia 2024 r., w ramach obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Madkom SA doszło do istotnych zmian w składzie Rady Nadzorczej. Odwołano Panią Halinę Szczechowiak z funkcji Przewodniczącej oraz członka Rady. Zarząd Spółki Madkom SA wyraża głęboką wdzięczność za jej zaangażowanie i wkład w rozwój spółki w trakcie pełnienia funkcji.

Jednocześnie powołano Pana Mieszko Bisewskiego jako nowego Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Ponadto, Rada Nadzorcza została wzmocniona o dwóch nowych członków – Panów Adama Proń i Adama Korpusik. Ich bogate doświadczenie i kompetencje zawodowe przyczynią się do dalszego wzmocnienia potencjału zarządczego Madkom SA.

Zarząd spodziewa się, że te zmiany w sposób pozytywny przyczynią się do dalszego wzmocnienia nadzoru korporacyjnego oraz będą miały znaczący wpływ na realizację długoterminowej strategii Spółki.

Kapitał zakładowy

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

- 3.649.000 (słownie: trzy miliony sześćset czterdzieści dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 500.000 (słownie: pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 180.750 (słownie: sto osiemdziesiąt tysięcy siedemset pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda
- 460.000 (słownie: czterysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 280.000 (słownie: dwieście osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1,00 każda,
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty),
- nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł (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 31.03.2024 Emitent posiada udziały w następujących jednostkach:

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

Jednostki podlegające konsolidacji pełnej:

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

Polityka rachunkowości

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

Zatrudnienie

Zatrudnienie w Grupie na koniec I kwartału 2024 wynosiło ogółem 67 osoby, w tym 24 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 5 osób zatrudnionych w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 32 osób to stali współpracownicy spółki działający na zasadach zlecenia/kontraktu oraz osoby zatrudnione na umowach cywilnoprawnych.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu według stan na dzień 31.03.2024 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.03.2023 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	31.03.2024	31.03.2023
Kapitał (fundusz) własny	8 879 962,97	7 893 471,97
Zysk (strata) netto	- 655 890,93 -	297 482,75
Należności krótkoterminowe	1 255 058,91	2 340 729,45
Zobowiązania długoterminowe	374 374,69	552 952,50
Zobowiązania krótkoterminowe	1 407 896,53	3 393 577,66
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	144 527,10	170 807,19
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)	3 214 189,80	2 620 950,82

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-31.03.2024 r [PLN] wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2023 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 556 821,63	5 829 414,68
Amortyzacja	913 919,34	997 037,91
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	- 857 302,85 -	417 389,49
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	- 800 977,89 -	294 499,98
Zysk/(Strata) brutto	- 819 035,87 -	326 317,69
Zysk/(Strata) netto	- 655 890,93 -	297 482,75

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

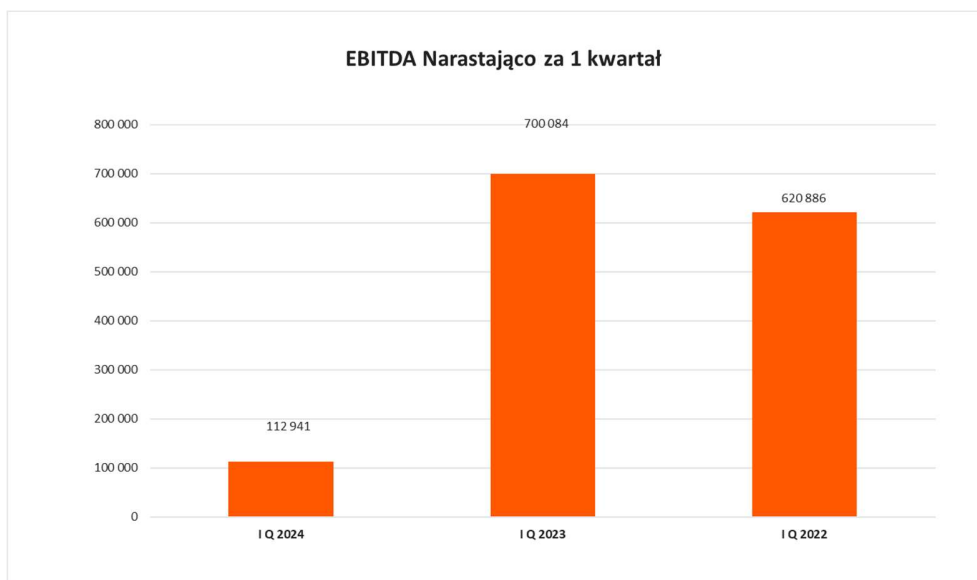
Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w I kwartale 2024 wyniosła 3,56 mln zł i była o 39% niższa niż wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie 2023 roku, która to na koniec 1Q2023 wyniosła 5,83 mln. W głównej mierze na tą wartość miała wpływ wartość wystawionych faktur sprzedaży z tytułu świadczenia opieki serwisowej własnego oprogramowania. Wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z podpisania przez Jednostkę Dominującą nowych umów serwisowych, jak również z faktu zakończenia przez wielu klientów okresu gwarancyjnego i rozpoczęcia przez nich tzw. "płatnego serwisu". **Wartość zafakturowanej sprzedaży usług serwisowych** w okresie 01-03.2024 roku wyniosła 3,95 mln zł, a w analogicznym okresie ubiegłego roku 3,34 mln zł, co stanowi **18% wzrost rok do roku**. Potwierdza to realizację strategii Grupy w umacnianiu swojej pozycji w obszarze usług serwisowych, aby zapewnić stabilne źródło przychodów. Przy czym należy zwrócić uwagę, iż świadczone usługi serwisowe fakturowane są najczęściej z początkiem roku i rozliczane liniowo w okresie trwania umowy,

stąd część sprzedaży zafakturowanej do 31.03.2024 r. w wysokości **3 214,19 tys. zł** będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

Jednocześnie obserwujemy wzrost kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych dot. zakończonych prac rozwojowych, co jest efektem zwiększania inwestycji w prace rozwojowe oraz wzrost kosztów podwykonawców związanych z realizacją większej ilości nowych projektów. W I kwartale 2024 roku uzyskano ujemny wynik netto z działalności operacyjnej, który był istotnie niższy od wyniku w I kwartale 2023 roku (-800,98 tys. zł za I kwartał 2024 i -294,5 tys. zł za I kwartał 2023 r).

W I kwartale 2024 r. w Grupie MADKOM wartość wystawionych faktur z tytułu realizacji kontraktów wyniosła 67 tys. zł w wyniku realizacji m.in. następujących projektów dla: Gminy Stęszew, Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Lublinie, ZKGZL Lubartowa, Gminy Brzozie, Uczelni Jana Wyżykowskiego w Polkowicach, Gminy Stryszawa, Gminy Kraśniczyn, Gminy Piekary Śląskie czy Gminy Łysomice.

Istotny spadek sprzedaż projektów w 2024 r. w porównaniu do roku poprzedniego ma odzwierciedlenie w wynikach EBITDA. Poniższe zestawienie obrazuje wartość zysku operacyjnego po uwzględnieniu amortyzacji (EBITDA).



W I kwartale 2024 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 112,9 tys. zł). Jest ona niższa o 84% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na wynik wskaźnika EBITDA wpłynęła m.in. niższa sprzedaż projektów. Utrzymujący się poziom kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych z tytułu zakończenia prac rozwojowych wpłynął na spadek wyniku finansowego netto, ale jednocześnie podwyższył wartość EBITDA w I kwartale 2024.

ANALIZA PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepływów z poszczególnych obszarów działalności przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	641 530,92	- 274 271,72
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 043 648,96	- 561 352,46
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 309 439,66	137 729,56
Przepływy pieniężne netto razem	- 711 557,70	- 697 894,62

W I kwartale 2024 roku Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej, potwierdzając, iż Emitent jest w stanie generować pozytywne wyniki ze swojej działalności podstawowej.

Ujemne przepływy inwestycyjne obrazują wydatki poniesione na prace rozwojowe, które są inwestycją Grupy w rozwijanie nowych produktów oraz większymi nakładami na doskonalenie już istniejących produktów. W tym roku koszty amortyzacji utrzymują się na podobnym poziomie co w 1Q2023 roku, co jest spowodowane nakładami na prace rozwojowe w system SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją, gdzie ukończone zostały prace integracyjne z systemem e-Doręczeń w zakresie Publicznej Usługi Rejestrowanego Doręczenia Elektronicznego i trwają w zakresie Publicznej Usługi Hybrydowej oraz kontynuowane są prace rozwojowe systemu SIDAS BIP polegające na gruntownej modernizacji interfejsu użytkownika dla części administracyjnej systemu. Pierwsza część prac systemu BIP zbliża się ku końcowi i wdrożenie produkcyjne dla największego użytkownika systemu planowane jest na 2Q2024. Więcej informacji na temat ponoszonych nakładów na prace rozwojowe można przeczytać w dziale Badania i Rozwój.

Ujemne przepływy z działalności finansowej w I kwartale 2024 oznaczają, że Emitent dokonał istotnych spłat dotychczasowego zadłużenia z tytułu umowy kredytu w rachunku bieżącym. Saldo kredytu pozostałego do spłaty na 31.03.2024 wyniosło jedynie 337,24 tys. zł. Jednocześnie Grupa dokonuje systematycznej spłaty rat leasingowych oraz odsetek bankowych z niewykorzystanej części linii kredytowej w rachunku bieżącym.

Stan należności krótkoterminowych na 31.03.2024 wyniósł 1 255,06 tys. zł.

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
wskaźnik płynności bieżącej	1,30	0,92
wskaźnik płynności szybki	1,25	0,90
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,40	0,18

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Wskaźniki płynności bieżącej Grupy MADKOM na koniec I kwartału 2024 w porównaniu do stanu na 31.03.2023 są wyraźnie wyższe, co wskazuje na poprawę sytuacji płynnościowej Grupy.

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

W I kwartale 2024 roku zakończono realizację kilku istotnych projektów – o zakończeniu każdego kontraktu, który istotnie wpływa na sytuację finansową, Emitent informuje w miesięcznych raportach bieżących.

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

REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH

W 2024 roku Zarząd spółki planuje osiągnięcie wyższych przychodów ze sprzedaży stałych umów serwisowych. Wartość zafakturowanych przychodów ze sprzedaży usług serwisowych w I kwartale 2024 wyniosła 3,9 mln zł i była o 18% wyższa od wartości wystawionych faktur sprzedaży w analogicznym okresie 2023 roku.

W związku z otwarciem konkursów na środki z nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027 w 2024 roku zamawiający będący w gronie zainteresowań Spółek z Grupy są w fazie składania lub rozstrzygania złożonych wniosków o dofinansowanie. Zarząd zakłada, że te działania przyczynią się do uzyskania potencjalnych nowych zamówień oraz podpisania umów projektowych, co przewidujemy nastąpi w ciągu następnych dwóch lat. Plany te zostały dodatkowo skorygowane w związku z wyborami samorządowymi oraz wyborami do parlamentu europejskiego, które wpływają na tempo i priorytety wydatkowania środków unijnych. W związku z powyższym Zarząd jednostki dominującej przewiduje spadek sprzedaży projektów w bieżącym roku.

W perspektywie 2024 roku, naszą główną strategią jest skupienie się na rozwijaniu kluczowych obszarów działalności. Znaczące wysiłki zostaną skierowane na finalizację modernizacji interfejsu użytkownika w części

administracyjnej systemu SIDAS BIP. Obecnie etap ten jest na ukończeniu, a planowane wdrożenie produkcyjne dla naszego głównego klienta przewidujemy na maj bieżącego roku.

Nie ustajemy w pracach nad rozwojem systemu „SIDAS Platforma Zamówień Publicznych”, który jest kompleksowym rozwiązaniem wspierającym procesy związane z udzielaniem zamówień publicznych. Prace w zakresie integracji z centralną platformą ezamowienia.gov.pl oraz unijnym systemem eNotices2 są nadal w toku i stanowią istotny element naszej oferty. Ponadto, kontynuujemy prace projektowe mające na celu rozbudowę integracji z systemem SIDAS EZD, co posłuży jeszcze lepszemu wykorzystaniu potencjału cyfrowego.

W ramach naszej strategii sprzedażowej, stawiamy sobie za cel dotarcie do klientów z naszymi ulepszonymi produktami. Mamy zamiar aktywnie wspierać ich w procesie adaptacji do nadchodzących etapów cyfryzacji, oferując narzędzia niezbędne do skutecznego zarządzania w coraz bardziej cyfrowym środowisku. Nasze działania mają na celu nie tylko zapewnienie klientom dostępu do najnowszych technologii, ale również pomoc w ich efektywnym wdrożeniu, aby mogli w pełni skorzystać z zalet transformacji cyfrowej.

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

BADANIA I ROZWÓJ (R&D)

Emitent w dalszym ciągu prowadzi działania rozwojowe z istniejącymi produktami, tak by wychodzić naprzeciw kolejnym wymaganiom klientów, a także dostosować istniejące systemy do zmieniających się wymagań prawnych czy wynikających z realizowanych kontraktów oraz z potrzeb rozwojowych.

Kontynuowane są prace rozwojowe nad systemem "SIDAS Platforma Zamówień Publicznych" – kompleksowym systemem wspierającym procesy udzielania zamówień publicznych. W dalszym ciągu trwają prace integracyjne z centralną platformą ezamowienia.gov.pl i unijnym systemem eNotices2. Trwają także prace projektowe nad znaczącym rozszerzeniem integracji z systemem SIDAS EZD.

Zakończyliśmy zasadnicze prace związane z budową aplikacji SIDAS Archiwum Zakładowe, którego nowe wydanie pozwoli klientom spółki na kompleksowe zarządzanie archiwami zakładowymi, nie tylko w zakresie dokumentacji tworzonej w systemach grupy SIDAS. Aktualnie kończymy prace integracyjne z systemem SIDAS EZD. Trwają także pilotażowe wdrożenia u pierwszych klientów, a produkcyjne uruchomienia systemu planowane są na początek roku 2025, kiedy to sprawy zakończone winny trafić do archiwum zakładowego.

W systemie SIDAS Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją ukończone zostały prace integracyjne z systemem e-Doręczeń w zakresie Publicznej Usługi Rejestrowanego Doręczenia Elektronicznego i trwają w zakresie Publicznej Usługi Hybrydowej. W najbliższym czasie planujemy udostępnić nową wersję wbudowanego narzędzia umożliwiającego składanie podpisu elektronicznego, rozbudować składy

chronologiczne i przystąpić do budowy systemu, który przy współpracy z systemem SIDAS EZD pozwoli zawierać umowy online w sposób elektroniczny.

Dla systemu SIDAS BIP kontynuowane są w dalszym ciągu prace polegające na gruntownej modernizacji interfejsu użytkownika dla części administracyjnej systemu. Pierwsza część prac zbliża się ku końcowi i wdrożenie produkcyjne dla największego użytkownika systemu planowane jest na maj tego roku.

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

W ostatnim kwartale uruchomiliśmy także nową usługę w ofercie Madkom SA. SIDAS Cloud to usługa udostępnienia zasobów obliczeniowych na potrzeby systemów SIDAS EZD, SIDAS MikroEZD czy SIDAS SPIRB dla klientów nie posiadających własnej infrastruktury wraz z usługą zapewniającą bezpieczny dostęp do zasobów chmurowych. Usługa ta powstała w odpowiedzi na zapotrzebowanie klientów w zakresie bezpiecznego przechowywania danych, wykonywania kopii bezpieczeństwa w różnych lokalizacjach fizycznych czy wysoko dostępnej infrastruktury.

Wszystkie produkty spółki są stale rozwijane, dostosowywane do przepisów prawa, potrzeb klientów, a także w celu zwiększenia ich bezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa klientów Emitenta. Ciągłe także doskonalimy System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji zgodnie z normą ISO/IEC 27001:2013.

ZNACZĄCE WYDARZENIA

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

Numer raportu	Data	RAPORTY ESPI
3/2024	21.03.2024	Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 17 kwietnia 2024 r. - korekta załączników
2/2024	21.03.2024	Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Madkom SA na dzień 17 kwietnia 2024 r.
1/2024	21.03.2024	Informacja o rezygnacji członków Rady Nadzorczej

Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
5/2024	14.03.2024	Raport miesięczny Madkom SA za LUTY 2024
4/2024	14.02.2024	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za IV kwartał 2023 r
3/2024	14.02.2024	Raport miesięczny Madkom SA za STYCZEŃ 2024
2/2024	29.01.2024	Harmonogram przekazywania raportów okresowych w 2024 roku
1/2024	15.01.2024	Raport miesięczny Madkom SA za GRUDZIEŃ 2023

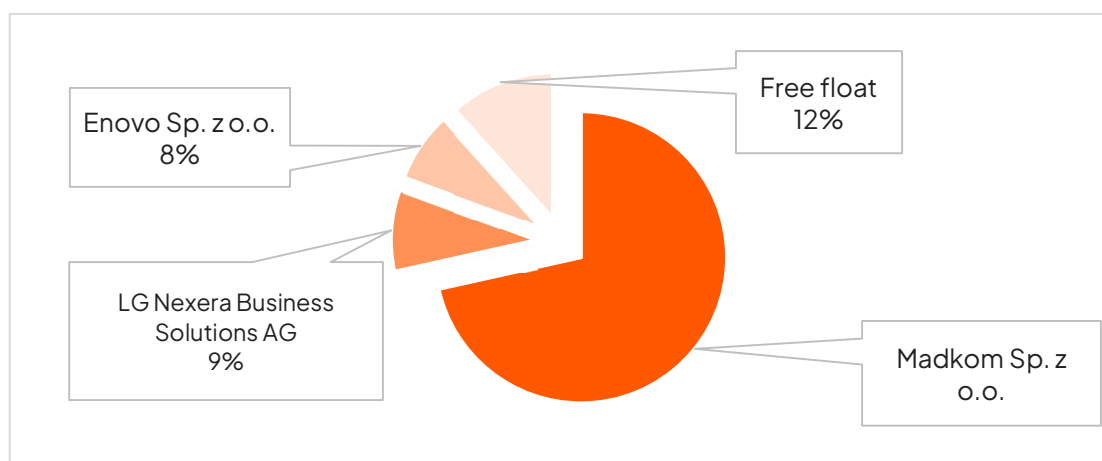
AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 08 maja 2024 r.:

Kapitalizacja*	8 517 180,00	Liczba dużych akcjonariuszy	3
Liczba akcji	5.069.750	Liczba akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy	4 480 073
Liczba głosów na WZA:	5.069.750	Procent akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	88,37%
Kapitał akcyjny:	5.069.750	Liczba głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	4 480 073
Cena nominalna akcji:	1	Procent głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy	88,49%

Rozwodniona liczba akcji:	589 677	Free float:	11,63%
----------------------------------	----------------	--------------------	---------------

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



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane i pełne skonsolidowane dane finansowe oraz pełne jednostkowe dane finansowe za I kwartał 2024 r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Gdynia, 14 maja 2024 r.



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 1 – POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.

Przychody 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.

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 udokumentowane 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.

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.

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 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.

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 przedstawione w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 556 821,63	5 829 414,68
- od jednostek powiązanych	- 3 031,20	5 647,63
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 239 578,72	4 657 700,30
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	27 550,00	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 275 476,83	1 153 113,38
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 216,08	18 601,00
Koszty działalności operacyjnej	4 414 124,48	6 246 804,17
Amortyzacja	913 919,34	997 037,91
Zużycie materiałów i energii	90 505,75	156 415,47
Usługi obce	2 535 442,53	4 136 668,60
Podatki i opłaty, w tym:	281,66	619,22
Wynagrodzenia	678 901,60	708 317,95
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	119 989,39	146 140,76
- emerytalne	54 848,35	59 293,92
Pozostałe koszty rodzajowe	64 882,27	88 122,51
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 201,94	13 481,75
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 857 302,85	- 417 389,49
Pozostałe przychody operacyjne	87 031,19	122 989,29
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	80 894,31
Inne przychody operacyjne	87 031,19	42 094,98
Pozostałe koszty operacyjne	30 706,23	99,78
Inne koszty operacyjne	30 706,23	99,78
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (CD-E)	- 800 977,89	- 294 499,98
Przychody finansowe	13 723,40	14 556,05
Odsetki, w tym:	13 723,40	14 556,05
Koszty finansowe	31 781,38	48 828,08
Odsetki, w tym:	31 378,91	48 826,43
Inne	402,47	1,65
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IJ-K/-L)	- 819 035,87	- 328 772,01
Odpis ujemnej wartości firmy	-	2 454,32
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	2 454,32
Zysk (strata) brutto (M - N O / - P)	- 819 035,87	- 326 317,69
Podatek dochodowy	- 174 771,00	- 30 130,66
Zyski (straty) mniejszości	11 626,06	1 295,72
Zysk (strata) netto (R-S-T/-U)	- 655 890,93	- 297 482,75

ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

BILANS	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa	16 053 767,54	16 414 584,88
Aktywa trwałe	13 400 321,36	12 957 495,15
Wartości niematerialne i prawne	10 016 395,57	9 252 247,24
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 016 395,57	9 252 247,24
Rzeczowe aktywa trwałe	747 932,35	1 072 206,89
Środki trwałe	747 932,35	1 072 206,89
urządzenia techniczne i maszyny	38 355,95	75 441,05
środki transportu	709 576,40	996 391,84
inne środki trwałe	-	374,00
Należności długoterminowe	30 267,43	9 000,00
Od pozostałych jednostek	30 267,43	9 000,00
Inwestycje długoterminowe	831 414,91	1 238 810,49
Długoterminowe aktywa finansowe	824 914,91	1 232 310,49
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
w pozostałych jednostkach	824 914,91	1 232 310,49
- udzielone pożyczki	824 914,91	1 232 310,49
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 774 311,10	1 385 230,53
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 172 424,00	1 128 096,66
Inne rozliczenia międzyokresowe	601 887,10	257 133,87
Aktywa obrotowe	2 530 946,18	3 334 589,73
Zapasy	919 427,08	344 424,47
Półprodukty i produkty w toku	25 305,85	-
Towary	8 389,48	4 111,93
Zaliczki na dostawy i usługi	885 731,75	340 312,54
Należności krótkoterminowe	1 255 058,91	2 340 729,45
Należności od jednostek powiązanych	2 732,33	3 860,85
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 732,33	3 860,85
- do 12 miesięcy	2 732,33	3 860,85
Należności od pozostałych jednostek	1 252 326,58	2 336 868,60
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	681 657,94	1 747 270,98
- do 12 miesięcy	681 657,94	1 747 270,98
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		
publicznych	445 917,21	296 467,20
inne	124 751,43	293 130,42
Inwestycje krótkoterminowe	254 233,70	259 887,44
Krótkoterminowe aktywa finansowe	254 233,70	259 887,44
w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	-
w pozostałych jednostkach	109 706,60	89 080,25
- udzielone pożyczki	109 706,60	89 080,25
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	144 527,10	170 807,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	144 527,10	170 807,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 226,49	389 548,37
Udziały (akcje) własne	122 500,00	122 500,00

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

BILANS	31.03.2024	31.03.2023
Pasywa	16 053 767,54	16 414 584,88
Kapitał (fundusz) własny	8 879 962,97	7 893 471,97
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	5 069 750,00	5 069 750,00
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	3 325 005,79	2 894 343,70
<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	1 141 098,11	226 861,02
<i>Zysk (strata) netto</i>	- 655 890,93	- 297 482,75
Kapitały mniejszości	103 685,73	86 389,12
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	- 0,00	- 0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 070 118,84	8 434 723,80
<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	2 073 657,82	1 867 242,82
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	1 944 180,00	1 800 397,00
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	59 327,00	48 633,00
<i>- krótkoterminowa</i>	59 327,00	48 633,00
<i>Pozostałe rezerwy</i>	70 150,82	18 212,82
<i>- krótkoterminowe</i>	70 150,82	18 212,82
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	374 374,69	552 952,50
<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	374 374,69	552 952,50
<i>kredyty i pożyczki</i>	-	898,59
<i>inne zobowiązania finansowe</i>	374 374,69	553 851,09
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	1 407 896,53	3 393 577,66
<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	1 407 896,53	3 393 577,66
<i>kredyty i pożyczki</i>	337 240,28	1 567 369,97
<i>inne zobowiązania finansowe</i>	1 070 656,25	1 826 207,69
<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	542 124,66	1 223 089,94
<i>- do 12 miesięcy</i>	542 124,66	1 223 089,94
<i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	195 988,43	206 059,00
<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	160 431,30	166 843,88
<i>inne</i>	12 217,30	26 090,85
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	3 214 189,80	2 620 950,82
<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	3 214 189,80	2 620 950,82
<i>- krótkoterminowe</i>	3 214 189,80	2 620 950,82

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

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Skonsolidowany rachunek przepłyów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
Zysk (strata) netto	- 655 890,93	- 297 482,75
Korekty razem	1 297 421,85	23 211,03
Zyski (straty) mniejszości	11 626,06	1 295,72
Amortyzacja	913 919,34	997 037,91
Odpisy ujemnej wartości firmy	-	2 454,32
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 196,23	34 257,76
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	80 894,31
Zmiana stanu rezerw	86 148,84	179 447,72
Zmiana stanu zapasów	- 187 197,99	- 305 741,75
Zmiana stanu należności	- 328 390,43	523 137,12
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 895 786,52	- 2 020 071,54
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	1 679 906,32	697 196,72
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I/-II)	641 530,92	- 274 271,72
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
Wpływy	4 189,49	142 220,86
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	80 894,31
Z aktywów finansowych, w tym:	4 189,49	61 326,55
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	61 326,55
w pozostałych jednostkach	4 189,49	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 005,69	-
- odsetki	1 183,80	-
Wydatki	10 478 838,25	703 573,32
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 478 838,25	703 573,32
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 10 433 648,76	- 561 352,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
Wpływy	-	372 022,84
Kredyty i pożyczki	-	372 022,84
Wydatki	309 439,66	234 293,28
Spłaty kredytów i pożyczek	235 669,54	30 910,29
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	42 886,81	154 569,18
Odsetki	30 883,31	48 813,81
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 309 439,66	137 729,56
Przepływy pieniężne netto razem (A. III/-B. III/-C. III)	- 7 111 557,50	- 697 894,62
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 7 111 557,50	- 697 894,62
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 5 568,89	-
Środki pieniężne na początek okresu	856 084,60	868 701,81
Środki pieniężne na koniec okresu (F/-D), w tym:	144 527,10	170 807,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania	75 022,85	92 109,60

ZAŁĄCZNIK NR 5 – ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 535 853,90	8 192 113,32
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	9 535 853,90	8 190 954,71
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 325 005,79	2 894 343,70
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 325 005,79	2 894 343,70
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	85 493,66	520 667,71
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 351 076,88	9 817,29
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 351 066,88	448 201,49
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	29 520,84	438 384,20
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	209 978,76	209 978,76
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	209 978,76	209 978,76
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	209 978,76	219 796,05
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 141 098,11	802 119,02
Wynik netto	- 655 890,93	6 341,49
a) zysk netto	34 878,17	6 341,49
b) strata netto	- 690 769,10	303 824,24
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 879 962,97	7 893 471,97
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 879 962,97	7 893 471,97

ZAŁĄCZNIK NR 6 – JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 556 558,83	5 832 122,73
- od jednostek powiązanych	0,00	8 355,68
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 239 315,92	4 660 408,35
+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	27 550,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 275 476,83	1 153 113,38
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 216,08	18 601,00
Koszty działalności operacyjnej	4 469 114,53	6 256 281,82
Amortyzacja	90 818,13	99 130,70
Zużycie materiałów i energii	90 505,75	156 415,47
Usługi obce	2 847 711,68	4 384 661,33
Podatki i opłaty, w tym:	281,66	619,22
Wynagrodzenia	489 197,43	534 437,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 234,59	112 181,25
- emerytalne	39 300,28	43 510,22
Pozostałe koszty rodzajowe	37 798,35	63 183,91
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 201,94	13 481,75
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-912 555,70	-424 159,09
Pozostałe przychody operacyjne	87 030,58	122 987,66
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	80 894,31
Inne przychody operacyjne	87 030,58	42 093,35
Pozostałe koszty operacyjne	30 249,42	99,22
Inne koszty operacyjne	30 249,42	99,22
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-855 774,54	-301 270,65
Przychody finansowe	13 723,40	14 556,05
Odsetki, w tym:	13 723,40	14 556,05
Koszty finansowe	31 339,96	47 755,30
Odsetki, w tym:	30 937,49	47 753,65
Inne	402,47	1,65
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-873 391,10	-334 469,90
Podatek dochodowy	-182 622,00	-30 645,66
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-690 769,10	-303 824,24

ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

BILANS	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa	15 953 488,85	16 270 893,97
Aktywa trwałe	13 446 585,57	12 973 520,50
Wartości niematerialne i prawne	10 016 395,57	9 252 247,24
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 016 395,57	9 252 247,24
Rzeczowe aktywa trwałe	726 899,56	1 028 229,24
Środki trwałe	726 899,56	1 028 229,24
urządzenia techniczne i maszyny	17 323,16	31 463,40
środki transportu	709 576,40	996 391,84
inne środki trwałe	-	374,00
Należności długoterminowe	30 267,43	9 000,00
Od pozostałych jednostek	30 267,43	9 000,00
Inwestycje długoterminowe	899 614,91	1 307 010,49
Długoterminowe aktywa finansowe	893 114,91	1 300 510,49
w jednostkach powiązanych	384 395,00	441 456,24
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00
- udzielone pożyczki	316 195,00	373 256,24
+ w pozostałych jednostkach	508 719,91	859 054,25
+ - udzielone pożyczki	508 719,91	859 054,25
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 773 408,10	1 377 033,53
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 171 521,00	1 119 899,66
Inne rozliczenia międzyokresowe	601 887,10	257 133,87
Aktywa obrotowe	2 506 903,28	3 297 373,47
Zapasy	919 427,08	344 424,47
+ Półprodukty i produkty w toku	25 305,85	-
Towary	8 389,48	4 111,93
Zaliczki na dostawy i usługi	885 731,75	340 312,54
Należności krótkoterminowe	1 250 514,36	2 320 461,99
Należności od jednostek powiązanych	5 259,06	6 243,43
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 259,06	6 243,43
- do 12 miesięcy	5 259,06	6 243,43
Należności od pozostałych jednostek	1 245 255,30	2 314 218,56
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	677 606,32	1 747 270,98
- do 12 miesięcy	677 606,32	1 747 270,98
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	445 768,02	295 509,19
inne	121 880,96	271 438,39
Inwestycje krótkoterminowe	235 118,05	242 938,64
Krótkoterminowe aktywa finansowe	235 118,05	242 938,64
w jednostkach powiązanych	109 706,60	89 080,25
- udzielone pożyczki	109 706,60	89 080,25
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	125 411,45	153 858,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	125 411,45	153 858,39
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101 843,79	389 548,37

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

BILANS	31.03.2024	31.03.2023
Pasywa	15 953 488,85	16 270 893,97
Kapitał (fundusz) własny	8 637 105,79	7 702 504,62
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 936 578,86	2 505 916,77
Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 321 546,03	430 662,09
Zysk (strata) netto	- 690 769,10	- 303 824,24
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 316 383,06	8 568 389,35
Rezerwy na zobowiązania	2 072 255,62	1 865 731,93
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 943 609,00	1 799 639,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59 327,00	48 633,00
- krótkoterminowa	59 327,00	48 633,00
Pozostałe rezerwy	69 319,62	17 459,93
- krótkoterminowe	69 319,62	17 459,93
Zobowiązania długoterminowe	374 374,69	541 175,21
Wobec pozostałych jednostek	374 374,69	541 175,21
inne zobowiązania finansowe	374 374,69	541 175,21
Zobowiązania krótkoterminowe	1 655 562,95	3 540 531,39
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	393 349,08	304 866,47
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	393 349,08	304 866,47
- do 12 miesięcy	393 349,08	304 866,47
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 262 213,87	3 235 664,92
kredyty i pożyczki	337 240,28	1 565 572,36
inne zobowiązania finansowe	145 209,65	181 287,34
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	538 399,44	1 214 854,92
- do 12 miesięcy	538 399,44	1 214 854,92
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów p	121 358,17	136 580,01
z tytułu wynagrodzeń	113 431,61	128 274,44
inne	6 574,72	9 095,85
Rozliczenia międzyokresowe	3 214 189,80	2 620 950,82
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 214 189,80	2 620 950,82
- krótkoterminowe	3 214 189,80	2 620 950,82

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

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
Zysk (strata) netto	- 690 769,10	- 303 824,24
Korekty razem	1 331 565,95	22 575,65
Amortyzacja	908 183,13	991 301,70
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 754,81	33 192,42
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	80 894,31
Zmiana stanu rezerw	86 144,72	179 596,01
Zmiana stanu zapasów	- 189 307,66	- 307 993,29
Zmiana stanu należności	- 284 016,75	547 230,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 880 880,82	- 2 036 603,31
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 674 688,52	696 746,43
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	640 796,85	- 281 248,59
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
Wpływy	4 189,49	142 220,86
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	80 894,31
+Z aktywów finansowych, w tym:	4 189,49	61 326,55
+w jednostkach powiązanych	-	61 326,55
+w pozostałych jednostkach	4 189,49	-
+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 005,69	-
+ - odsetki	1 183,80	-
Wydatki	10 478 38,25	703 573,32
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 478 38,25	703 573,32
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 10 436 48,76	- 561 352,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
Wpływy	-	372 022,84
Kredyty i pożyczki	-	372 022,84
Wydatki	303 136,70	224 458,78
Spłaty kredytów i pożyczek	235 669,54	30 011,70
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 025,27	146 698,61
Odsetki	30 441,89	47 748,47
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	- 303 136,70	147 564,06
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 705 988,61	- 695 036,99
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 705 988,61	- 695 036,99
Środki pieniężne na początek okresu	831 400,06	848 895,38
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	125 411,45	153 858,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania	75 022,85	92 109,60

ZAŁĄCZNIK NR 9 – JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

MADKOM SA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w złotych)

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 327 874,89	8 006 328,86
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 327 874,89	8 006 328,86
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 936 578,86	2 505 916,77
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 936 578,86	2 505 916,77
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 321 546,03	430 662,09
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 321 546,03	430 662,09
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 321 546,03	430 662,09
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 321 546,03	430 662,09
Wynik netto	- 690 769,10	- 303 824,24
strata netto (wielkość ujemna)	- 690 769,10	- 303 824,24
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 637 105,79	7 702 504,62
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 637 105,79	7 702 504,62