

MADKOM



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

15 listopada 2021

SPIS TREŚCI

List Prezesa Zarządu MADKOM SA	2
Przedmiot działalności.....	3
Zarząd.....	3
Rada Nadzorcza	3
Kapitał zakładowy	3
POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	4
ZATRUDNIENIE.....	4
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY	5
KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH.....	6
INFORMACJA O ISTOTNYCH DOKONANIACH I NIEPOWODZENIACH W TYM ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY EMITENTA	8
REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH NA 2015-2020 R.	8
BADANIA I ROZWÓJ (R&D).....	9
ZNACZĄCE WYDARZENIA.....	9
AKCJONARIAT	10
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	11
ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA	12
ZAŁĄCZNIK NR 2- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	18
ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS	19
ZAŁĄCZNIK NR 4- SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia).....	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 trzeci kwartał 2021 roku.

III kwartał to nadal okres niezwykle intensywnych działań handlowych pozwalających na pozyskanie kolejnych 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 oczekiwań, co także ma odzwierciedlenie w stracie za 3Q 2021. Mimo pozyskania kontraktów na łączną kwotę 3,31 mln zł netto nie możemy uznać tego okresu za udany, jedynym pocieszeniem jest jednak to, że zamówienia na które oczekujemy odwlekły się w czasie i dalej możemy i będziemy o nie zabiegać.

W okresie od lipca do września 2021 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, usług i towarów w Grupie Madkom wyniosły 4,69 mln zł i były wyższe o 14% od przychodów w analogicznym okresie 2020 roku. Wpływ na ten wzrost mają wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych. Przy czym należy zwrócić uwagę, iż przychody z tytułu świadczenia usług serwisowych są rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.09.2021 (1,20 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

W III kwartale 2021r. Grupa MADKOM osiągnęła przychody z tytułu realizacji nowych wdrożeń w 3,07 mln zł w wyniku realizacji kilku istotnych kontraktów m.in. dot. Gminy Iława, Gminy Wielka Wieś, Gminy Stary Sącz, Gminy Bukowno czy Gminy Świątniki Górne.

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 programu.

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

Z wyrazami szacunku,



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Przedmiot działalności

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

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

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

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

Zarząd

Członek Zarządu	Funkcja
Grzegorz Szczechowiak	Prezes Zarządu

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

Prokurentem sprawującym prokurę samoistną jest Marcin Jorka.

Rada Nadzorcza

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną trzyletnią kadencję. Skład Rady Nadzorczej na 30.09.2021 jest następujący:

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

Kapitał zakładowy

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

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

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

PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na 30.09.2021 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 III kwartału 2021 wynosiło ogółem 63 osób, w tym 26 osób to pracownicy zatrudnieni w wymiarze pełnego etatu oraz 6 osób zatrudnione w niepełnym wymiarze, zaś pozostałe 37 osób to stali współpracownicy spółki działający na zasadach zlecenia/kontraktu oraz osoby zatrudnione na umowach cywilnoprawnych.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY

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

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu według stan na dzień 30.09.2021 roku [PLN] wraz z danymi porównywalnymi na dzień 30.09.2020 r.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	30.09.2021	30.09.2020
Kapitał (fundusz) własny	6 742 542	5 976 536
Zysk (strata) netto	-243 557,37	-69 261,65
Należności krótkoterminowe	1 126 122	1 062 425
Zobowiązania długoterminowe	234 046	729 766
Zobowiązania krótkoterminowe	2 740 549	1 717 661
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	282 019	817 780
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)	1 196 640	1 307 475

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.01-30.09.2021 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2020 [PLN]

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 502 391	12 026 962
Amortyzacja	1 722 473	1 339 541
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-299 064	32 182
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-287 589	-123 259
Zysk/(Strata) brutto	-284 808	-131 855
Zysk/(Strata) netto	-243 557	-69 262

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat za okres 01.07-30.09.2021 r. wraz z danymi porównywalnymi dla analogicznego okresu 2020 [PLN].

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 547 411	4 883 984
Amortyzacja	589 396	485 329
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	26 649	-396 323
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-38 972	-383 667
Zysk/(Strata) brutto	-44 495	-365 380
Zysk/(Strata) netto	-43 841	-397 362

KOMENTARZ ZARZĄDU DO DANYCH FINANSOWYCH

Wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2021 wyniosła 4,69 mln zł i była wyższa o 14% od sprzedaży w analogicznym okresie 2020 roku (w 3Q2020 osiągnięto sprzedaż w wysokości 4,11 mln). Wzrost poziomu sprzedaży widoczny jest również w I półroczu 2021 w porównaniu do I półrocza 2020. Wyższa wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2021 oraz w okresie od stycznia do września 2021 w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika z wyższej sprzedaży zrealizowanej przez jednostkę dominującą Madkom SA.

Wpływ na ten wzrost mają zarówno wyższe przychody osiągnięte ze świadczenia usług serwisowych jak i z tytułu realizacji nowych kontraktów. 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.

Zysk ze sprzedaży w wysokości 26,6 tys. zł wynika min. z rozliczenia w czasie przychodów ze sprzedaży usług serwisowych. Zafakturowana wartość usług serwisowych do rozliczenia w kolejnych okresach wynosi 1,20 mln zł.

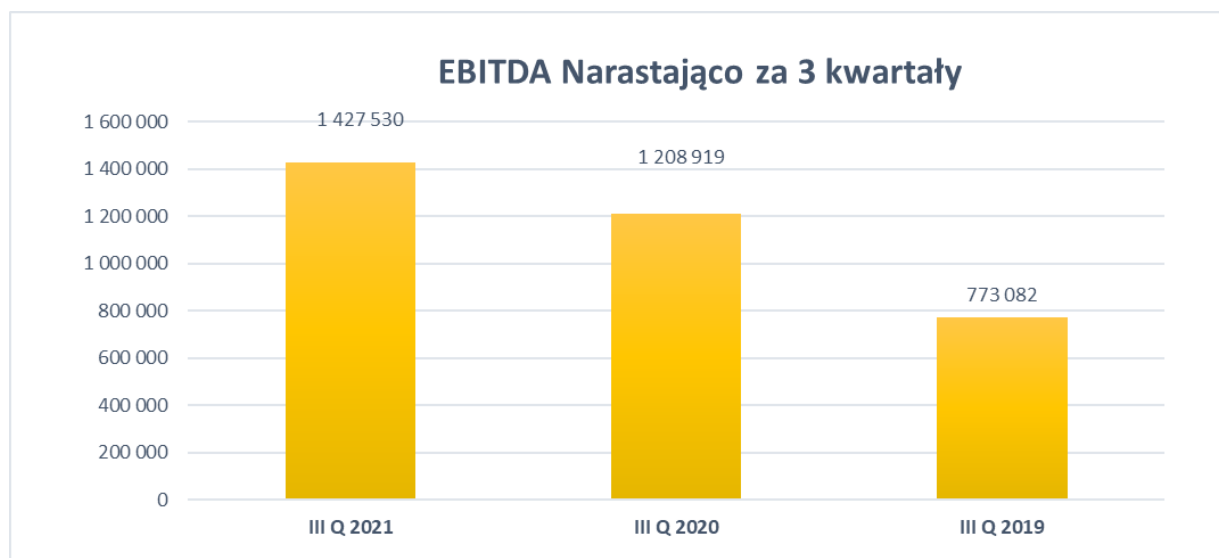
Wzrost przychodów z tytułu świadczenia usług serwisowych wynika z podpisania przez Jednostkę Dominującą nowych umów serwisowych, jak również część z faktury, iż wielu klientów zakończyło okres gwarancyjny i weszło w tzw. płatny serwis. Wartość zafakturowanej sprzedaży usług serwisowych w III kwartale 2021 roku wyniosła 1,00 mln zł, a w II kwartale roku ubiegłego 0,98 mln zł, co stanowi 2% wzrost. Potwierdza to realizację strategii Grupy w umacnianiu swojej pozycji w obszarze usług serwisowych, aby zapewnić stabilne źródło przychodów. Przy czym należy zwrócić uwagę, iż świadczone usługi serwisowe fakturowane są najczęściej z początkiem roku i rozliczane liniowo w okresie trwania umowy stąd znacząca część sprzedaży zafakturowanej do 30.09.2021 (1,20 mln zł) będzie rozpoznana w rachunku wyników w kolejnych miesiącach.

Od początku 2021 roku Grupa prowadziła intensywne działania handlowe poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów – z uwagi na zmiany w prawie zamówień publicznych Emitent zauważył istotny wzrost organizowanych przetargów przez jednostki administracji samorządowej, dzięki którym w okresie 01-09.2021 pozyskano nowe kontrakty na kwotę 12,24 mln zł brutto. Ze względu na wygranie istotnych przetargów w I kwartale 2021, ich realizacja częściowo przypadła na I kwartał a pozostała część prac zostanie zakończona w II i III kwartale. W III kwartale 2021r. Grupa MADKOM osiągnęła przychody z tytułu realizacji kontraktów w wysokości 3,77 mln zł brutto w wyniku realizacji kilku istotnych projektów m.in. dot. Gminy Iława, Gminy Wielka Wieś, Gminy Stary Sącz, Gminy Bukowno czy Gminy Świątniki Górne.

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

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

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



Podobnie jak w poprzednich kwartałach również w III kwartale 2021 roku Grupa wygenerowała dodatnią wartość EBITDA (o wartości 1 427 tys. zł). Na wzrost wyniku EBITDA wpłynęła przede wszystkim wyższa sprzedaż usług z tytułu opieki serwisowej fakturowana w styczniu. Wzrost kosztów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych z tytułu zakończenia prac rozwojowych wpłynęło na spadek wyniku finansowego netto, ale podwyższyło wartość EBITDA w III kwartale 2021.

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

ANALIZA PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zestawienie przepływów w poszczególnych działalnościach przedstawia poniższa tabela:

Przepływy pieniężne	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Przepływy i pieniężne netto z działalności operacyjnej	-191 632	2 335 969	992 094	562 385
Przepływy i pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 316 063	-1 929 988	-762 693	-363 175
Przepływy i pieniężne netto z działalności finansowej	-256 231	-68 541	-133 251	-47 268
Przepływy i pieniężne netto razem	-2 763 926	337 439	96 151	151 943

W III kwartale 2021 roku Grupa wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej. Na ujemne przepływy w okresie 01-09.2021 mają wpływ ujemne przepływy w I kwartale, które wynikają z terminu regulowania płatności przez klientów na przełomie roku, którzy za usługi wdrożenia systemów wykonane w grudniu zapłacili do końca 2020 r. (stąd niski stan należności, a wysoki stan gotówki na 31.12.2020). Z kolei płatności dla podwykonawców Grupa uregulowała zgodnie z terminem płatności: w styczniu 2021 – stąd pojawiły się ujemne przepływy operacyjne w I kwartale 2021, a dodatnie w IV kwartale 2020).

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

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

Z racji tego, że prace fakturowane są dopiero po zakończeniu realizacji projektów, często bez możliwości uzyskania wcześniejszych zaliczek, Spółka z Grupy MADKOM posiada kredyt nieodnawialny na bieżącą działalność Spółki. Na 30.09.2021 jednostka dominująca posiada wykorzystany kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 1 476 tys. zł. We wrześniu spółka Madkom SA zwiększyła limit w rachunku bieżącym z 1,5 mln do 1,9 mln zł.

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

	30.09.2021	30.09.2020
wskaźnik płynności bieżącej	1,11	1,73
wskaźnik płynności szybki	1,10	1,67
wskaźnik płynności gotówkowej (I stopnia)	0,10	0,48

Wskaźniki obrazują jakie są możliwości spłacania bieżących zobowiązań posiadanymi aktywami o różnym stopniu płynności. Niższe wskaźniki płynności dla Grupy MADKOM na koniec III kwartału 2021 w porównaniu do stanu na 30.09.2020 wynikają z dodatkowych wydatków ponoszonych przy realizacji umowy na zaprojektowanie, wykonanie i wdrożenie platformy informatycznej dla jednego z klientów (PPNT), który zgodnie z umową Emitent ponosi przez cały okres wykonania prac, a zostanie zafakturowany w I kwartale 2022 roku.

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

W III kwartale 2021 roku zakończono realizację kilku istotnych projektów - o zakończeniu każdego kontraktu, który istotnie wpływa na sytuację finansową, Emitent informował w miesięcznych raportach bieżących. W III kwartale kontynuowano intensywne działania handlowe poprzez przygotowanie dokumentacji do ofert przetargowych pozwalających na pozyskanie kolejnych kontraktów – z uwagi na zmiany w prawie zamówień publicznych Emitent obserwuje istotny wzrost organizowanych przetargów przez jednostki administracji samorządowej, dzięki którym w III kwartale 2021 roku pozyskano nowe kontrakty na łączną kwotę 3,31 mln zł netto.

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

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

REALIZACJA PROGNOZ FINANSOWYCH

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

BADANIA I ROZWÓJ (R&D)

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

Intensywne prace rozwojowe dotyczą SIDAS Platformy Zamówień Publicznych. Jest to kompleksowy system wspierający jednostki zobowiązane Prawem Zamówień Publicznych w przeprowadzeniu wyboru wykonawcy przy użyciu systemu teleinformatycznego. Prace rozwojowe polegają przede wszystkim na integracji systemu z pozostałymi produktami z grupy SIDAS oraz udostępnianiu klientom kolejnych funkcjonalności ułatwiających realizację obowiązków wynikających z ustawy.

W II kwartale 2021 zakończono prace nad System Składania Podpisu Elektronicznego i obecnie trwają pierwsze integracja SSPE z produktami spółki. Pierwszym produktem, gdzie została wdrożona nowa wersja systemu to SIDAS Archiwum Zakładowe, a obecnie kończą się prace związane z integracją z SIDAS EZD. Jest to rozwiązanie unikalne - dotychczas niedostępne na rynku pozwalające złożyć podpisy elektroniczne w aplikacjach webowych. Planuje się także komercjalizację tego rozwiązania i sprzedaż Systemu Składania Podpisu Elektronicznego podmiotom trzecim wytwarzającym własne aplikacje webowe.

Na ukończeniu są prace związane z budową aplikacji SIDAS Archiwum Zakładowe, które nowe wydanie pozwoli klientom spółki na kompleksowe zarządzanie archiwami zakładowymi nie tylko w zakresie dokumentacji tworzonej w systemach grupy SIDAS. Aktualnie trwają prace integracyjne z państwowym systemem Archiwum Dokumentów Elektronicznych.

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

Znakomita większość pozostałych produktów spółki jest stale rozwijana, dostosowywana do przepisów prawa, potrzeb klientów, a także w celu zwiększenia ich bezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa klientów Emitenta. Ostatni cel wynika z ciągłego doskonalenia wdrożonego Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji zgodnie z normą ISO/IEC 27001:2013 dla którego po audycie przeprowadzonym w dniach 18-21.01.2021 uzyskano certyfikację na kolejne 3 lata.

ZNACZĄCE WYDARZENIA

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

Numer raportu	Data	RAPORTY ESPI
15/2021	30.08.2021	Zawiadomienie o transakcjach na akcjach Spółki
16/2021	02.09.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA-Powiat Gnieźnieński
17/2021	10.09.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
18/2021	14.09.2021	Zawiadomienie o transakcjach na akcjach Spółki
19/2021	15.09.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA
20/2021	17.09.2021	Zawiadomienie o transakcjach na akcjach Spółki
21/2021	21.09.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA

22/2021	23.09.2021	Zawiadomienie o transakcjach na akcjach Spółki
23/2021	24.09.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia
24/2021	28.09.2021	Informacja o pozyskaniu znaczącego zamówienia przez Madkom SA

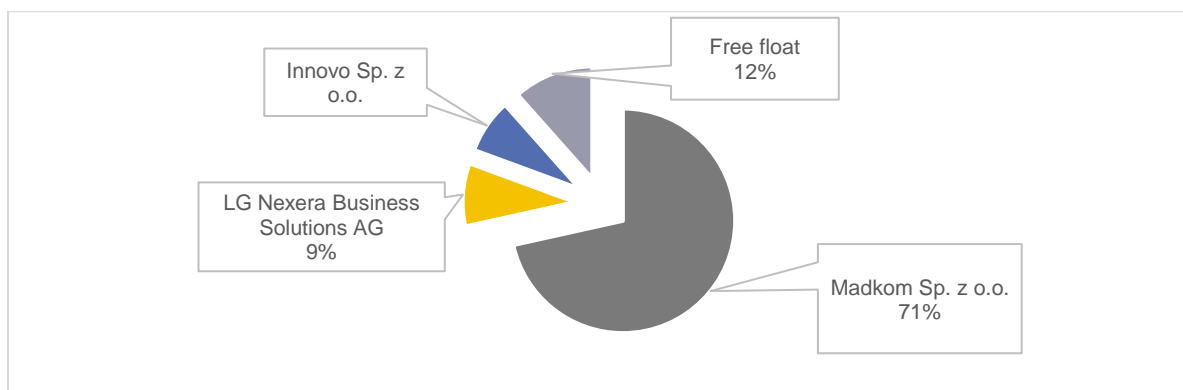
Numer raportu	Data	RAPORTY EBI
14/2021	14.07.2021	Raport miesięczny Madkom SA za CZERWIEC 2021
15/2021	16.08.2021	Jednostkowy i skonsolidowany raport MADKOM SA za II kwartał 2021 r.
16/2021	17.08.2021	Raport miesięczny Madkom SA za LIPIEC 2021
17/2021	14.09.2021	Raport miesięczny Madkom SA za SIERPIEŃ 2021

AKCJONARIAT

Struktura akcjonariatu na dzień 15 listopada 2021 r.

Kapitalizacja*	24 436 195,00	Liczba dużych akcjonariuszy	3
Liczba akcji	5.069.750	Liczba akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy	4 483 606
Liczba głosów na WZA:	5.069.750	Procent akcji w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	88,44%
Kapitał akcyjny:	5.069.750	Liczba głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy:	4 483 606
Cena nominalna akcji:	1	Procent głosów w posiadaniu dużych akcjonariuszy	88,49%
Rozwodniona liczba akcji:	586 144	Free float:	11,56%

* Kapitalizacja na zamknięcie notowań w dniu 05 listopada 2021 r.



Akcjonariusz	Udział w kapitale	Liczba akcji	Wartość rynkowa [PLN]	Udział w WZA
Madkom Sp. z o.o.	71,53%	3 626 618	4 827 872,58	70,54%
LG Nexera Business Solutions AG	9,07%	459 585	620 765,58	9,07%
Innovo Sp. z o.o.	7,84%	397 403	607 761,67	8,88%
Free float	11,56%	586 144	787 763,16	11,51%

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane i pełne skonsolidowane dane finansowe oraz pełne jednostkowe dane finansowe za III 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, 15 listopada 2021 r.



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR 1- POLITYKA RACHUNKOWOŚCI GRUPY MADKOM SA

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.

Przychody i koszty

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

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

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

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

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

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

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 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 uzna je za 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)

	<u>01.01.2021 - 30.09.2021</u>	<u>01.01.2020 - 30.09.2020</u>	<u>01.07.2021 - 30.09.2021</u>	<u>01.07.2020 - 30.09.2020</u>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 379 573,64	9 787 443,20	4 651 542,44	4 098 077,36
Zmiana stanu produktów	98 996,00	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 932 895,26	2 213 578,20	855 772,22	775 321,82
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	90 925,72	25 940,28	40 096,70	10 584,68
	<u>13 502 390,62</u>	<u>12 026 961,68</u>	<u>5 547 411,36</u>	<u>4 883 983,86</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(1 722 472,51)	(1 339 541,29)	(589 395,98)	(485 329,10)
Zużycie materiałów i energii	(248 991,46)	(246 304,46)	(81 920,91)	(81 547,25)
Usługi obce	(9 345 460,05)	(8 122 447,77)	(4 003 686,09)	(3 847 485,92)
Podatki i opłaty	(27 358,47)	(16 589,89)	(7 003,32)	(1 976,20)
Wynagrodzenia	(1 869 828,40)	(1 720 365,92)	(630 062,94)	(622 626,16)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	(367 866,24)	(382 077,78)	(128 718,23)	(156 270,40)
Pozostałe koszty rodzajowe	(151 510,86)	(146 081,09)	(45 260,34)	(74 625,50)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(67 966,22)	(21 371,57)	(34 714,78)	(10 446,29)
	<u>(13 801 454,21)</u>	<u>(11 994 779,77)</u>	<u>(5 520 762,59)</u>	<u>(5 280 306,82)</u>
Strata ze sprzedaży	(299 063,59)	32 181,91	26 648,77	(396 322,96)
Pozostałe przychody operacyjne				
Dotacje	-	36 660,00	-	36 660,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 096,77	-	-
Inne przychody operacyjne	268 001,65	80 989,09	2 433,23	75 530,32
	<u>268 001,65</u>	<u>118 745,86</u>	<u>2 433,23</u>	<u>112 190,32</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(1 820,00)	(350,50)	-	-
Inne koszty operacyjne	(254 707,18)	(273 836,18)	(68 054,47)	(99 534,48)
	<u>(256 527,18)</u>	<u>(274 186,68)</u>	<u>(68 054,47)</u>	<u>(99 534,48)</u>
Strata z działalności operacyjnej	(287 589,12)	(123 258,91)	(38 972,47)	(383 667,12)
Przychody finansowe				
Odsetki	31 033,57	30 343,13	11 247,68	20 026,66
Inne	6,35	-	6,35	-
	<u>31 039,92</u>	<u>30 343,13</u>	<u>11 254,03</u>	<u>20 026,66</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	(24 561,59)	(19 081,44)	(8 703,73)	(3 972,69)
Inne	(11 060,49)	(27 220,92)	(10 526,65)	(220,92)
	<u>(35 622,08)</u>	<u>(46 302,36)</u>	<u>(19 230,38)</u>	<u>(4 193,61)</u>
Strata z działalności gospodarczej	(292 171,28)	(139 218,14)	(46 948,82)	(367 834,07)
Odpis ujemnej wartości firmy				
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	7 362,97	7 362,97	2 454,32	2 454,32
	<u>7 362,97</u>	<u>7 362,97</u>	<u>2 454,32</u>	<u>2 454,32</u>
Strata brutto	(284 808,31)	(131 855,17)	(44 494,50)	(365 379,75)
Podatek dochodowy	33 898,00	103 700,00	-4 340,00	(25 723,00)
Straty mniejszości	(7 352,94)	(41 106,48)	-4 993,05	(6 259,67)
Strata netto	(243 557,37)	(69 261,65)	(43 841,45)	(397 362,42)

ZAŁĄCZNIK NR 3 – SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA Skonsolidowany bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe	9 198 235,64	8 434 936,30	7 758 238,89
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 924 660,03	6 238 772,27	5 700 962,75
Wartość firmy	-	227 552,38	312 884,52
	<u>6 924 660,03</u>	<u>6 466 324,65</u>	<u>6 013 847,27</u>
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	534 741,97	754 486,83	677 340,73
urządzenia techniczne i maszyny	17 463,39	29 675,12	12 142,61
środki transportu	515 034,58	721 071,71	638 154,80
inne środki trwałe	2 244,00	3 740,00	27 043,32
	<u>534 741,97</u>	<u>754 486,83</u>	<u>677 340,73</u>
Należności długoterminowe			
Od pozostałych jednostek	16 588,85	18 408,85	-
	<u>16 588,85</u>	<u>18 408,85</u>	<u>0,00</u>
Inwestycje długoterminowe			
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
	<u>6 500,00</u>	<u>6 500,00</u>	<u>6 500,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	730 273,00	573 039,00	370 754,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	985 471,79	616 176,97	689 796,89
	<u>1 715 744,79</u>	<u>1 189 215,97</u>	<u>1 060 550,89</u>
Aktywa obrotowe	3 044 974,77	4 512 506,03	2 979 448,38
Zapasy			
Półprodukty i produkty w toku	357 922,76	-	-
Towary	1 803,76	3 686,49	15 398,49
Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	106,73
	<u>359 726,52</u>	<u>3 686,49</u>	<u>15 505,22</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych	98 171,09	94 127,00	1 007,79
z tytułu dostaw i usług	98 171,09	94 127,00	-
inne	-	-	1 007,79
Należności od pozostałych jednostek	1 027 950,98	456 352,58	1 061 417,69
z tytułu dostaw i usług	776 793,61	192 828,05	606 429,16
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	155 887,01	137 989,51	313 498,33
inne	95 270,36	125 535,02	141 490,20
	<u>1 126 122,07</u>	<u>550 479,58</u>	<u>1 062 425,48</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 518 470,47	3 896 365,19	1 792 195,46
w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-	444 007,59
- udzielone pożyczki	-	-	444 007,59
w pozostałych jednostkach	1 236 451,03	850 419,46	530 407,65
- udziały lub akcje	-	-	40 221,45
- udzielone pożyczki	1 236 451,03	850 419,46	490 186,20
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	282 019,44	3 045 945,73	817 780,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	282 019,44	3 045 945,73	817 780,22
	<u>1 518 470,47</u>	<u>3 896 365,19</u>	<u>1 792 195,46</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 655,71	61 974,77	109 322,22
Udziały (akcje) własne	122 500,00	122 500,00	122 500,00
AKTYWA RAZEM	12 365 710,41	13 069 942,33	10 860 187,27

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA
Skonsolidowany bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał zapasowy, w tym	2 130 117,73	843 381,75	603 009,60
(Strata)/Zysk z lat ubiegłych	(213 768,02)	132 665,77	373 037,92
(Strata)/Zysk netto	(243 557,37)	940 302,18	(69 261,65)
	<u>6 742 542,34</u>	<u>6 986 099,70</u>	<u>5 976 535,88</u>
Kapitał mniejszości	77 690,56	85 043,51	87 970,81
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych			
Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	4 908,65	12 271,62	14 725,94
	<u>4 908,65</u>	<u>12 271,62</u>	<u>14 725,94</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 540 568,86	5 086 082,81	4 780 954,64
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 365 832,00	1 240 977,00	941 727,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	83 496,00	64 326,27
- krótkoterminowa	-	83 496,00	64 326,27
Pozostałe rezerwy	3 501,49	19 421,37	20 000,00
- krótkoterminowe	3 501,49	19 421,37	20 000,00
	<u>1 369 333,49</u>	<u>1 343 894,37</u>	<u>1 026 053,27</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	234 046,08	658 013,74	729 765,58
kredyty i pożyczki	92 730,82	349 275,40	493 094,68
inne zobowiązania finansowe	141 315,26	308 738,34	221 124,66
inne	-	-	15 546,24
	<u>234 046,08</u>	<u>658 013,74</u>	<u>729 765,58</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	285 285,31	240 223,79	125 939,89
z tytułu dostaw i usług	284 277,52	239 216,00	125 939,89
inne	1 007,79	1 007,79	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 455 263,50	2 843 950,91	1 591 721,35
kredyty i pożyczki	569 767,00	143 819,28	-
inne zobowiązania finansowe	203 915,23	203 052,65	172 711,89
z tytułu dostaw i usług	1 359 915,94	1 970 932,52	1 054 694,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	10 095,74
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	169 291,81	355 945,83	212 044,49
z tytułu wynagrodzeń	150 236,80	156 091,11	141 083,15
inne	2 136,72	14 109,52	1 092,08
	<u>2 740 548,81</u>	<u>3 084 174,70</u>	<u>1 717 661,24</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe (RMP)	1 196 640,48	900 444,69	1 307 474,55
- krótkoterminowe	1 196 640,48	900 444,69	1 307 474,55
	<u>1 196 640,48</u>	<u>900 444,69</u>	<u>1 307 474,55</u>
PASYWA RAZEM	<u>12 365 710,41</u>	<u>13 069 942,33</u>	<u>10 860 187,27</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)

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Wynik netto	(243 557,37)	(69 261,65)	(43 841,45)	(397 362,42)
Korekty razem:				
(Straty)/Zyski mniejszości	(7 352,94)	41 106,48	(4 993,05)	6 259,67
Amortyzacja	1 722 472,51	1 332 178,32	594 304,63	482 874,78
Odpisy ujemnej wartości firmy	(7 362,97)	-	(7 362,97)	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(11 302,19)	(11 212,27)	(2 361,94)	(15 883,66)
(Zyski)/Straty z działalności inwestycyjnej	(561,00)	-	(189,00)	-
Zmiana stanu rezerw	24 399,52	-	124 821,28	-
Zmiana stanu zapasów	(356 040,03)	(9 305,66)	(19 140,73)	(4 251,49)
Zmiana stanu należności	(530 849,63)	359 819,82	192 186,50	1 387 071,79
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(551 039,28)	152 470,27	858 003,17	(132 837,05)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(203 777,97)	513 173,30	(953 988,52)	(763 486,49)
Inne korekty z działalności operacyjnej	(26 661,00)	27 000,00	254 656,33	-
Korekty razem	51 925,02	2 405 230,26	1 035 935,70	959 747,55
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(191 632,35)	2 335 968,61	992 094,25	562 385,13
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	-	72 000,00	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	72 000,00	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	72 000,00	-	-
Wydanki	(2 316 063,03)	(2 001 988,36)	(762 692,66)	(363 174,53)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	(1 961 063,03)	(1 951 988,36)	(452 692,66)	(313 174,53)
Na aktywa finansowe, w tym:	(355 000,00)	(50 000,00)	(310 000,00)	(50 000,00)
w pozostałych jednostkach	(355 000,00)	(50 000,00)	(310 000,00)	(50 000,00)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(355 000,00)	(50 000,00)	(310 000,00)	(50 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 316 063,03)	(1 929 988,36)	(762 692,66)	(363 174,53)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	(81 405,97)	493 094,68	(81 405,97)	-
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	(81 405,97)	493 094,68	(81 405,97)	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Wydanki	(174 824,94)	(561 636,04)	(51 844,68)	(47 268,02)
Spłaty kredytów i pożyczek	-	(325 000,00)	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	(163 734,9)	112 508,62	(43 352,65)
Odsetki	(155 657,78)	(18 901,1)	(145 186,14)	(3 915,37)
Inne wydatki finansowe	(19 167,16)	(54 000,00)	(19 167,16)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(256 230,91)	(68 541,36)	(133 250,65)	(47 268,02)
Przepływy pieniężne netto razem	(2 763 926,29)	337 438,89	96 150,94	151 942,58
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 763 926,29)	337 438,89	96 150,94	151 942,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	3 045 945,73	480 341,33	185 868,50	665 837,64
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	282 019,44	817 780,22	282 019,44	817 780,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania	227 440,39	187 723,70	227 440,39	187 723,70

ZAŁĄCZNIK NR 5- ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
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	-
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	1 286 735,98	-
- podziału zysku (ponad ustawowo - dot. roku 2018)	470 788,66	-
- podziału zysku (cały 2020)	815 947,32	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 130 117,73	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	794 342,34
zmniejszenia (z tytułu)	-	(191 332,74)
- zysk 2017 j.zależnej (eliminacja k.mniejszości)	-	(191 332,74)
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	603 009,60
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	132 665,77	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	132 665,77	714 835,25
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	132 665,77	714 835,25
zwiększenia	940 302,18	191 332,74
- przeniesienia części zysku za 2017 z k.rezerwowego	-	191 332,74
- z tytułu zysku za 2020	940 302,18	-
zmniejszenia	(1 286 735,98)	(533 130,07)
- przeniesienia części zysku za 2018 z k.rezerwowego	-	(533 130,07)
- przeniesienia zysku j. dominującej za 2018 na k.zapasowy	(470 788,66)	-
- przeniesienia zysku j. dominującej za 2020 na k.zapasowy	(815 947,32)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(213 768,03)	373 037,92
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(552 210,00)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	(552 210,00)
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	(552 210,00)
- z tytułu pokrycia straty zyskiem z lat ubiegłych	-	(533 130,07)
- z tytułu pokrycia straty zyskiem za 2019	-	(19 079,93)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(1 104 420,00)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(213 768,03)	373 037,92
Wynik netto		
zysk netto	-	-
strata netto	(243 557,37)	(69 261,65)
Kapitał własny na koniec okresu	6 742 542,34	5 976 535,87
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 742 542,34	5 976 535,88

ZAŁĄCZNIK NR 6- JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek zysków i strat

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2021 - 30.09.2021</u>	<u>01.01.2020 - 30.09.2020</u>	<u>01.07.2021 - 30.09.2021</u>	<u>01.07.2020 - 30.09.2020</u>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 355 629,23	9 665 752,76	4 638 720,36	4 092 932,88
Zmiana stanu produktów	98 996,00		-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 932 895,26	2 213 578,20	855 772,22	775 321,82
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	90 925,72	25 940,28	40 096,70	10 584,68
	<u>13 478 446,21</u>	<u>11 905 271,24</u>	<u>5 534 589,28</u>	<u>4 878 839,38</u>
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(1 722 472,51)	(1 339 541,29)	(589 395,98)	(485 329,10)
Zużycie materiałów i energii	(248 991,46)	(246 304,46)	(81 920,91)	(81 547,25)
Usługi obce	(9 783 185,75)	(8 636 408,04)	(4 136 439,41)	(4 016 518,04)
Podatki i opłaty, w tym:	(27 358,47)	(14 997,69)	(7 003,32)	(384,00)
Wynagrodzenia	(1 454 296,99)	(1 370 710,64)	(493 472,88)	(503 753,20)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(284 500,51)	(291 237,52)	(101 083,62)	(129 858,46)
Pozostałe koszty rodzajowe	(128 664,10)	(111 558,21)	(34 867,99)	(64 382,70)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(67 966,22)	(21 371,57)	(34 714,78)	(10 446,29)
	<u>(13 717 436,01)</u>	<u>(12 032 129,42)</u>	<u>(5 478 898,89)</u>	<u>(5 292 219,04)</u>
Strata ze sprzedaży	(238 989,80)	(126 858,18)	55 690,39	(413 379,66)
Pozostałe przychody operacyjne				-
Dotacje		24 960,00		24 960,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 096,77	-	-
Inne przychody operacyjne	243 720,44	80 987,87	1 517,07	75 529,55
	<u>243 720,44</u>	<u>107 044,64</u>	<u>1 517,07</u>	<u>100 489,55</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(1 820,00)	(350,50)	-	-
Inne koszty operacyjne	(253 823,20)	(273 830,08)	(68 052,94)	(99 533,69)
	<u>(255 643,20)</u>	<u>(274 180,58)</u>	<u>(68 052,94)</u>	<u>(99 533,69)</u>
Strata z działalności operacyjnej	(250 912,56)	(293 994,12)	(10 845,48)	(412 423,80)
Przychody finansowe				
Odsetki	30 472,57	30 343,13	11 058,68	20 026,66
Inne	6,35	-	6,35	-
	<u>30 478,92</u>	<u>30 343,13</u>	<u>11 065,03</u>	<u>20 026,66</u>
Koszty finansowe				
Odsetki	(24 560,37)	(17 220,13)	(8 702,51)	(3 972,69)
Inne	(11 060,49)	(27 220,92)	(10 526,65)	(220,92)
	<u>(35 620,86)</u>	<u>(44 441,05)</u>	<u>(19 229,16)</u>	<u>(4 193,61)</u>
Strata brutto	(256 054,50)	(308 092,04)	(19 009,61)	(396 590,75)
Strata brutto	(256 054,50)	(308 092,04)	(19 009,61)	(396 590,75)
Podatek dochodowy	27 193,00	108 148,00	(12 307,00)	(22 005,00)
Strata netto	<u>(228 861,50)</u>	<u>(199 944,04)</u>	<u>(31 316,61)</u>	<u>(418 595,75)</u>

ZAŁĄCZNIK NR 7 – JEDNOSTKOWY BILANS

MADKOM SA

Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe	9 253 225,64	8 495 162,30	7 800 757,89
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 924 660,03	6 238 772,27	5 700 962,75
Wartość firmy	-	227 552,38	312 884,52
	<u>6 924 660,03</u>	<u>6 466 324,65</u>	<u>6 013 847,27</u>
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	534 741,97	754 486,83	677 340,73
urządzenia techniczne i maszyny	17 463,39	29 675,12	12 142,61
środki transportu	515 034,58	721 071,71	638 154,80
inne środki trwałe	2 244,00	3 740,00	27 043,32
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	<u>534 741,97</u>	<u>754 486,83</u>	<u>677 340,73</u>
Należności długoterminowe			
Od pozostałych jednostek	16 588,85	18 408,85	-
	<u>16 588,85</u>	<u>18 408,85</u>	<u>0,00</u>
Inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe aktywa finansowe	68 200,00	68 200,00	68 200,00
w jednostkach zależnych i współzależnych	68 200,00	68 200,00	68 200,00
- udziały lub akcje	68 200,00	68 200,00	68 200,00
Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00	6 500,00
	<u>74 700,00</u>	<u>74 700,00</u>	<u>74 700,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	717 063,00	565 065,00	345 073,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	985 471,79	616 176,97	689 796,89
	<u>1 702 534,79</u>	<u>1 181 241,97</u>	<u>1 034 869,89</u>
Aktywa obrotowe	3 025 945,87	4 480 623,99	2 884 928,48
Zapasy			
Półprodukty i produkty w toku	357 922,76	-	-
Towary	1 803,76	3 686,49	15 398,49
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	106,73
	<u>359 726,52</u>	<u>3 686,49</u>	<u>15 505,22</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych	129 946,90	121 085,03	3 529,31
z tytułu dostaw i usług	127 425,38	118 563,51	
inne	2 521,52	2 521,52	3 529,31
Należności od pozostałych jednostek	1 002 203,03	424 112,08	1 033 029,91
z tytułu dostaw i usług	764 196,97	172 902,05	586 749,16
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	154 426,85	137 633,01	313 498,33
inne	83 579,21	113 577,02	132 782,42
	<u>1 132 149,93</u>	<u>545 197,11</u>	<u>1 036 559,22</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 493 413,71	3 869 913,30	1 723 541,82
w jednostkach zależnych i współzależnych	485 169,87	465 958,47	444 007,59
- udzielone pożyczki	485 169,87	465 958,47	444 007,59
w pozostałych jednostkach	734 657,83	368 398,66	474 873,87
- udzielone pożyczki	734 657,83	368 398,66	474 873,87
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	273 586,01	3 035 556,17	804 660,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	3 035 556,17	804 660,36
	<u>1 493 413,71</u>	<u>3 869 913,30</u>	<u>1 723 541,82</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
	40 655,71	61 827,09	109 322,22
AKTYWA RAZEM	12 279 171,51	12 975 786,29	10 685 686,37

MADKOM SA
Jednostkowy bilans

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał zapasowy, w tym	1 741 690,80	454 954,82	276 439,77
Zysk z lat ubiegłych		470 788,66	649 303,71
(Strata)/Zysk netto	(228 861,50)	815 947,32	(199 944,04)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
	<u>6 582 579,30</u>	<u>6 811 440,80</u>	<u>5 795 549,44</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 696 592,21	6 164 345,49	4 890 136,93
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 365 686,00	1 240 881,00	941 699,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	83 496,00	64 326,27
- krótkoterminowa	-	83 496,00	64 326,27
Pozostałe rezerwy	2 511,89	19 421,37	20 000,00
- krótkoterminowe	<u>2 511,89</u>	<u>19 421,37</u>	<u>20 000,00</u>
	<u>1 368 197,89</u>	<u>1 343 798,37</u>	<u>1 026 025,27</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	231 350,36	637 645,84	701 010,90
kredyty i pożyczki	90 035,10	328 907,50	464 340,00
inne zobowiązania finansowe	141 315,26	308 738,34	221 124,66
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>15 546,24</u>
	<u>231 350,36</u>	<u>637 645,84</u>	<u>701 010,90</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	533 580,91	523 728,80	385 781,53
z tytułu dostaw i usług	532 573,12	522 721,01	385 781,53
inne	1 007,79	1 007,79	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 366 822,57	2 758 727,79	1 469 844,68
kredyty i pożyczki	566 172,64	135 432,50	-
inne zobowiązania finansowe	203 915,23	203 052,65	172 711,91
z tytułu dostaw i usług	1 355 754,78	1 967 746,23	1 053 110,91
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	10 095,74
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	120 782,66	315 056,88	111 531,48
z tytułu wynagrodzeń	119 137,78	123 345,01	122 394,64
inne	<u>1 059,48</u>	<u>14 094,52</u>	<u>-</u>
	<u>2 900 403,48</u>	<u>3 282 456,59</u>	<u>1 855 626,21</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe (RMP)	1 196 640,48	900 444,69	1 307 474,55
- krótkoterminowe	<u>1 196 640,48</u>	<u>900 444,69</u>	<u>1 307 474,55</u>
	<u>1 196 640,48</u>	<u>900 444,69</u>	<u>1 307 474,55</u>
PASYWA RAZEM	<u>12 279 171,51</u>	<u>12 975 786,29</u>	<u>10 685 686,37</u>

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

MADKOM SA

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(w wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Straty netto	(228 861,50)	(199 944,04)	(31 316,61)	(418 595,75)
Korekty razem:				
Amortyzacja	1 722 472,51	1 339 541,29	589 395,98	485 329,10
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(11 303,41)	(13 073,58)	(2 363,16)	(15 883,66)
Zmiana stanu rezerw	24 399,52	-	124 821,28	-
Zmiana stanu zapasów	(356 040,03)	(9 305,66)	(19 140,73)	(4 251,49)
Zmiana stanu należności	(585 132,82)	383 466,48	165 056,06	1 390 058,01
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(551 286,06)	193 446,89	848 977,80	(120 815,67)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(203 925,65)	513 173,30	(953 988,52)	(763 486,49)
Inne korekty z działalności operacyjnej	-	27 000,00	263 746,50	-
Korekty razem	<u>39 184,06</u>	<u>2 434 248,72</u>	<u>1 016 505,21</u>	<u>970 949,80</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(189 677,44)</u>	<u>2 234 304,68</u>	<u>985 188,60</u>	<u>552 354,05</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy		72 000,00	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	72 000,00	-	-
Wydatki	(2 316 063,03)	(2 001 988,36)	(762 692,33)	(363 174,53)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 961 063,03)	(1 951 988,36)	(452 692,66)	(313 174,53)
Na aktywa finansowe, w tym:	(355 000,00)	(50 000,00)	(310 000,00)	(50 000,00)
w pozostałych jednostkach	(355 000,0)	(50 000,0)	(310 000,00)	(50 000,00)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(355 000,0)	(50 000,0)	(310 000,00)	(50 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(2 316 063,03)</u>	<u>(1 929 988,36)</u>	<u>(762 692,33)</u>	<u>(363 174,53)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	-	464 340,00	-	-
Kredyty i pożyczki	-	464 340,00	-	-
Wydatki	(256 229,69)	(434 774,73)	(133 249,43)	(47 268,02)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(81 405,97)	(200 000,00)	(112 508,62)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(155 656,56)	(163 734,92)	145 184,92	(43 352,65)
Odsetki	(19 167,16)	(17 039,81)	19 167,16	(3 915,37)
Inne wydatki finansowe	-	(54 000,00)	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(256 229,69)</u>	<u>29 565,27</u>	<u>(133 249,43)</u>	<u>(47 268,02)</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(2 761 970,16)</u>	<u>333 881,59</u>	<u>89 246,84</u>	<u>141 911,50</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(2 761 970,16)	333 881,59	89 246,84	141 911,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	3 035 556,17	470 778,77	184 339,50	662 748,86
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	<u>273 586,01</u>	<u>804 660,36</u>	<u>273 586,01</u>	<u>804 660,36</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	<u>227 440,39</u>	<u>187 723,70</u>	<u>227 440,39</u>	<u>187 723,70</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 - 30.09.2021</u>	<u>01.01.2020 - 30.09.2020</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	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku 2018	470 788,66	-
- z podziału zysku 2020	815 947,32	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<u>1 741 690,80</u>	<u>276 439,77</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	470 788,66	1 022 998,66
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	470 788,66	1 022 998,66
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad (polityk) rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>470 788,66</u>	<u>1 022 998,66</u>
zwiększenia	-	178 515,05
- z tytułu zysku za 2019	-	178 515,05
- z tytułu zysku za 2020	-	-
zmniejszenia	(470 788,66)	(552 210,00)
- przeniesienie części zysku za 2018 na k.rezerwowy	-	(552 210,00)
- z podziału przeniesienia zysku 2018 na k.zpasowy	(470 788,66)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>649 303,71</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(552 210,00)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>-</u>	<u>(552 210,00)</u>
zmniejszenia	-	552 210,00
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	552 210,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-</u>	<u>649 303,71</u>
Wynik netto		
zysk netto	-	(199 944,04)
strata netto	(228 861,50)	-
Kapitał własny na koniec okresu	<u>6 582 579,30</u>	<u>5 795 549,44</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>6 582 579,30</u>	<u>5 795 549,44</u>