



maxcom
joy of communication

GRUPA KAPITAŁOWA MAXCOM

ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES
3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

	w tys. PLN		w tys. EURO	
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	34 109	33 578	7 256	7 225
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	487	-98	104	-21
Zysk przed opodatkowaniem	-382	-516	-81	-111
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-331	-497	-70	-107
Średnioważona liczba akcji na koniec okresu (w tys. szt.)*	2 700	2700	2 700	2 700
Zysk (strata) akcjonariuszy Jedn. Dominującej na jedną średnioważoną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,12	-0,18	-0,03	-0,04
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 981	-3 326	-634	-716
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	71	-1 937	15	-417
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	766	3 852	163	829
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 144	-1 411	-456	-304
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	11 084	11 424	2 371	2 436
Aktywa obrotowe	79 618	81 569	17 029	17 392
Zobowiązania długoterminowe	1 238	912	265	194
Zobowiązania krótkoterminowe	31 932	34 120	6 830	7 275
Kapitał własny ogółem	57 532	57 961	12 305	12 359
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	58 310	58 655	12 471	12 507
Kapitał zakładowy	135	135	29	29

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na walutę EURO w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca,
 - kurs średni w okresie 01.01.2023- 31.03.2023 r. wynosił 1 EUR – 4,7005 PLN
 - kurs średni w okresie 01.01.2022 – 31.03.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,6472 PLN
- Pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy,
 - kurs na 31.03.2023 r. wynosił 1 EUR – 4,6755 PLN
 - kurs na 31.12.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,6899 PLN

SPIS TREŚCI

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MAXCOM SA.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	9
2. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
2.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ	11
2.2. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	12
2.3. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
2.4. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	13
2.5. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	14
2.6. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	15
2.7. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	15
2.8. SEZONOWOŚĆ.....	15
2.9. KOREKTY PREZENTACJI	15
2.10. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	16
2.11. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWIĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI	16
2.12. SEGMENTY OPERACYJNE	16
2.13. INFORMACJE O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	18
2.14. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW.....	18
2.15. INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	19
2.16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	20
2.17. LEASING	20
2.18. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	21
2.19. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	21
2.20. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.....	23
2.21. ZAPASY	23
2.22. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	24
2.23. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	25
2.24. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.....	26
2.25. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	26
2.26. KAPITAŁ WŁASNY.....	26
2.27. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	27
2.28. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	27
2.29. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW.....	28
2.30. OPROCENTOWANE KREDYTY I POŻYCZKI.....	29
2.31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	32



2.32.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PODATKÓW ORAZ POZOSTAŁE	32
2.33.	GWARANCJE I PORĘCZENIA OTRZYMANE I UDZIELONE	32
2.34.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	33
2.35.	AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA 36	
2.36.	ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE	36
2.37.	OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA.....	37
2.38.	WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	37
2.39.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW 37	
2.40.	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	38
2.41.	INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE.....	38
2.42.	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI	38
2.43.	INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU GRUPY I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ	38
2.44.	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	38
2.45.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	39
3.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MAXCOM SA	40
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	40
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	41
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	42
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	43
3.1.	PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE	44
3.2.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	44
3.3.	NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE ORAZ ZMIANY DO ISTNIEJĄCYCH STANDARDÓW, KTÓRE JESZCZE NIE OBOWIĄDUJĄ I NIE ZOSTAŁY WCZEŚNIEJ ZASTOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ.....	44
3.4.	WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	45
3.5.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	45
3.6.	SEZONOWOŚĆ.....	45
3.7.	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	45
3.8.	INFORMACJE O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH.....	47
3.9.	INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	48
3.10.	OPROCENTOWANE KREDYTY I POŻYCZKI.....	49

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ MAXCOM SA

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

za okres zakończony dnia 31 marca 2023 roku			
Działalność kontynuowana	Nota	od 01.01.2023 do 31.03.2023	od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody operacyjne, w tym:			
Przychody ze sprzedaży	2.12	34 109	33 578
Pozostałe przychody operacyjne		132	401
Koszty operacyjne, w tym:			
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji nie zakończonej		-141	-404
Amortyzacja		277	294
Materiały i energia		1 064	2 447
Usługi obce		4 571	4 691
Podatki i opłaty		45	38
Koszty świadczeń pracowniczych		1 790	2 392
Pozostałe koszty rodzajowe		316	462
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		25 770	24 247
Pozostałe koszty operacyjne		62	60
Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności i pożyczki		0	-150
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		487	-98
Przychody finansowe		0	49
Koszty finansowe		877	454
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek stowarzyszonych		8	-13
Zysk przed opodatkowaniem		-382	-516
Podatek dochodowy		33	6
Zysk netto z działalności kontynuowanej		-415	-522
Zysk netto z działalności zaniechanej			
Zysk / strata netto		-415	-522
Inne całkowite dochody, które mogą podlegać przekwalifikowaniu do zysku lub straty			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-14	18
Inne całkowite dochody, który nie zostaną przekwalifikowane do zysku lub straty			
Inne całkowite dochody		-14	18
Całkowite dochody ogółem		-429	-504



	od 01.01.2023 do 31.03.2023	od 01.01.2022 do 31.03.2022
Zysk netto przypadający		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-331	-497
Akcjonariuszom niekontrolującym	-84	-25
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-415	-522
Całkowite dochody ogółem przypadające na :		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-345	-479
Akcjonariuszy niekontrolującym	-84	-25
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-429	-504
Zysk przypadający na jedną akcję		
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w PLN		
z działalności kontynuowanej	-0,13	-0,18
z działalności zaniechanej		
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w PLN		
z działalności kontynuowanej	-0,13	-0,18
z działalności zaniechanej		

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

na dzień 31 marca 2023 roku

	Nota	31 marca 2023	31 grudnia 2022
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	2.16	5 246	5 475
Wartość firmy		0	
Wartości niematerialne	2.18	285	369
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	2.19	4 299	4 291
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	2.20	472	472
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.15	782	817
Razem aktywa trwałe		11 084	11 424
Zapasy	2.21	44 041	45 923
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	2.22,2.23	29 656	27 891
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 823	1 513
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2.24	395	395
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.25	3 703	5 847
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		79 618	81 569
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Razem aktywa obrotowe		79 618	81 569
Aktywa razem		90 702	92 993
PASYWA			
Kapitał podstawowy	2.26	135	135
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		34 543	34 543
Pozostałe kapitały rezerwowe		59	74
Zyski zatrzymane		23 573	23 903
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		58 310	58 655
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		-778	-694
Kapitał własny ogółem	2.26	57 532	57 961
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2.30	0	
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.15	0	
Rezerwy długoterminowe	2.29	745	354
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.30	492	557
Inne zobowiązania długoterminowe		1	1
Razem zobowiązania długoterminowe		1 238	912
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2.32	8 225	11 383
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2.30	22 696	21 117
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.30	556	577
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	
Inne zobowiązania finansowe		20	302
Rezerwy	2.29	435	741
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		31 932	34 120
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży			
Razem zobowiązania krótkoterminowe		31 932	34 120
Razem zobowiązania		33 170	35 032
Pasywa razem		90 702	92 993

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za okres zakończony dnia 31 marca 2023 roku

	nota	31 marca 2023	31 marca 2022
Zysk/strata brutto		-382	-516
Korekty o pozycje		-2 291	-2 472
Amortyzacja		277	294
Odsetki netto		189	420
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-35	-54
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		242	318
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych		-8	13
Zmiany w pozycjach bilansowych			
Zmiana stanu należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych należności		-1765	-386
Zmiana stanu zapasów		1 882	-6 251
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		-3 158	3 335
Zmiana stanu rezerw		85	-161
Pozostałe			
Środki pieniężne z działalności		-2 673	-2 988
Podatek dochodowy zapłacony		-308	-338
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		-2 981	-3 326
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		102	89
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych		-31	-2 029
Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)			0
Wpływy ze sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych			0
Odsetki otrzymane			0
Otrzymane spłaty pożyczek			3
Pożyczki udzielone			0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		71	-1 937
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		-86	-206
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		1 553	4 538
Spłata kredytów		-230	0
Dywidendy wypłacone			0
Wpływy pieniężne z emisji akcji			0
Odsetki zapłacone		-189	-420
Nabycie udziałów niekontrolujących			0
Pozostałe		-282	-60
Dotacje otrzymane			0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		766	3 852
Zmiana stanu środków pieniężnych przed różnicami kursowymi		-2 144	-1 411
Efekt przeliczenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów			
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		-2 144	-1 411
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2.25	5 847	3 563
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		3 703	2 152
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych podlegające ograniczeniom		293	899

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych

za okres zakończony dnia 31 marca 2023 roku

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2023	135	34 543	73	23 904	58 655	-694	-57 961
Zysk za okres				-331	-331	-84	-415
Inne całkowite dochody			-14		-14		-14
Razem całkowite dochody			-14	-331	-345	-84	-429
Dywidenda							
Emisja akcji							
Utrata kontroli							
Razem zmiany kapitału własnego			-14	-331	-345	-84	-429
Na dzień 31 marca 2023	135	34 543	59	23 573	58 310	-778	57 532

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2022	135	34 543	25	30 727	65 430	1 008	66 438
Zysk za okres				- 4 123	- 4 123	-264	- 4 387
Inne całkowite dochody			48		48		48
Razem całkowite dochody			48	-4 123	-4 075	-264	-4 339
Dywidenda				- 2 700	-2 700		-2 700
Emisja akcji					0	0	0
Utrata kontroli					0	-1 438	-1 438
Razem zmiany kapitału własnego			48	-6 823	-6 775	-1 702	-8 477
Na dzień 31 grudnia 2022	135	34 543	74	23 903	58 655	- 694	57 961



za okres zakończony dnia 31 marca 2022 roku

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2022	135	34 543	25	30 727	65 430	1 008	66 438
Zysk za okres				-497	-497	-25	-522
Inne całkowite dochody			18		18		18
Razem całkowite dochody			18	-497	-479	-25	-504
Dywidenda							
Emisja akcji							
Objęcie jednostki zależnej							
Zmiany niepodzielonego wyniku lat ubiegłych jednostki zależnej							
Razem zmiany kapitału własnego			18	-797	-479	-25	-504
Na dzień 31 marca 2022	135	34 543	43	30 230	64 951	983	65 934

2. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. Informacje o jednostce dominującej

Nazwa Jednostki sprawozdawczej lub inne dane identyfikacyjne: MAXCOM SA

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych, które to zmiany nastąpiły od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego: Brak zmian w nazwie jednostki sprawozdawczej

Siedziba jednostki: Polska

Forma prawna jednostki: Spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Adres zarejestrowanego biura jednostki: ul. Towarowa 23a, 43-100 Tychy

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności: _

- produkcja oraz dystrybucja własnej marki produktów telekomunikacyjnych,
- produkcja elementów elektronicznych,
- dystrybucja akcesoriów do telefonów komórkowych,
- dystrybucja pozostałej elektroniki użytkowej i sprzętu AGD,
- sprzedaż produktów fotowoltaicznych oraz instalacji fotowoltaicznych
- serwis telefonów,
- wynajem powierzchni biurowych i magazynowych.

- Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej MAXCOM została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 19 grudnia 2011 roku podpisanym przed notariuszem Bożeną Górską-Wolnik.

- Poprzednikiem prawnym Spółki była „Maxcom” Sp. z o.o.

- Dnia 3 lutego 2012 roku zostało zarejestrowane przekształcenie Maxcom Sp. z o.o. w spółkę akcyjną.

- Siedziba jednostki dominującej mieści się w Tychach przy ul. Towarowej 23a.

- Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzanego przez VIII Wydział Krajowego Rejestru Gospodarczego przy Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach w dniu 3 lutego 2012, pod numerem KRS 0000410197.

- Jednostka dominująca postępuje się numerem identyfikacji podatkowej NIP 646-25-37-364.

- Jednostka dominująca posiada numer statystyczny REGON: 277703221.

W skład Zarządu jednostki i dominującej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodził:



Arkadiusz Wilusz
Prezes Zarządu



Andrzej Wilusz
Wiceprezes Zarządu

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianom.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji dnia 30 maja 2023 roku.

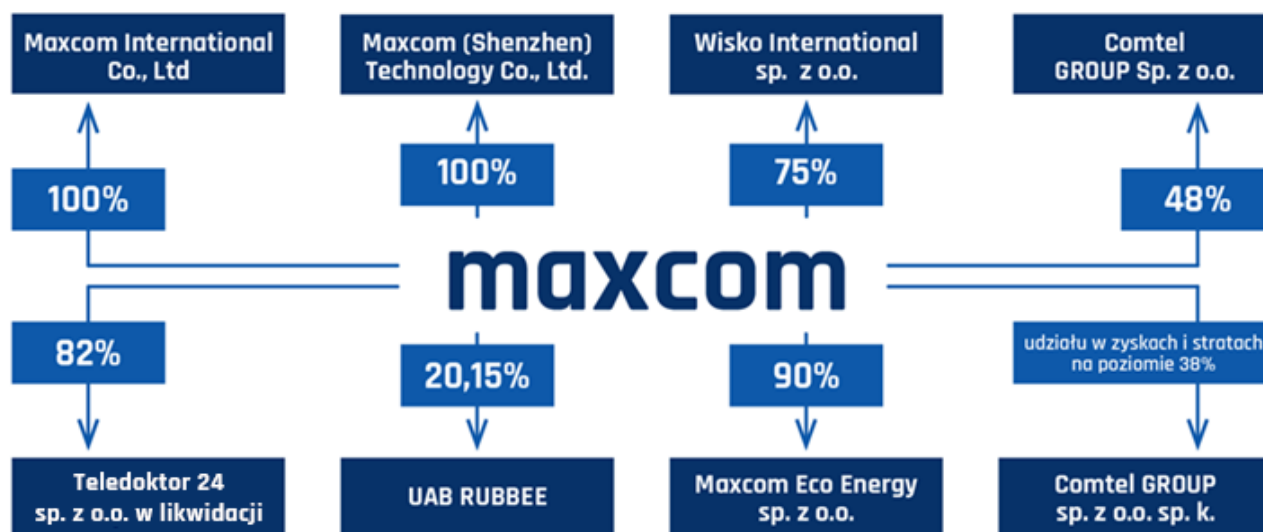
2.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej MAXCOM wchodziła jednostka dominująca MAXCOM S.A. oraz następujące spółki:

Nazwa jednostki	Siedziba	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	cena nabycia	odpis aktualizujący udziałów	wartość
Teledoktor24 Sp. z o.o. w likwidacji	Tychy, Polska	Jednostka zależna	82%	4		4
COMTEL Group Sp. z o.o.	Brzesko, Polska	Jednostka stowarzyszona	48%	2		2
COMTEL Group Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Brzesko, Polska	Jednostka stowarzyszona	38%	2 400		2 400
Maxcom International Co Limited	Hongkong	Jednostka zależna	100%	4		4
UAB „Rubbee”	Kaunas, Litwa	Jednostka stowarzyszona	20,15%	1 202		1 202
Wisko International Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	75%	1 050		1 050
Maxcom Eco Energy Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	90%	900		900
Maxcom (Shenzhen) Technology Co., Ltd.	Shenzen, Chiny	Jednostka zależna	100%	58		58
Razem				5 620		5 620

Zarząd Jednostki Dominującej na moment nabycia spółek zweryfikował zapisy w umowach w zakresie sprawowania kontroli na bazie MSSF 10 za tytułowanego *Skonsolidowane sprawozdanie finansowe*. Po przeprowadzeniu analizy uznał, iż zapisy ujęte w umowach potwierdzają sprawowanie władzy nad jednostkami, jak również z tytułu swojego zaangażowania w jednostki, w które dokonano inwestycji, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe. Ponadto

uznał, iż posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostkami, w które dokonano inwestycji, do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.



SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły, opisane poniżej, zmiany w Grupy Kapitałowej Maxcom:

Likwidacja Spółki zależnej

W dniu 3.02.2023 roku powziął informację o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, otwarcia likwidacji spółki Teledoktor24 sp. z o.o. z siedzibą w Tychach – spółki zależnej Emitenta („Spółka Zależna”). Wpis otwarcia likwidacji Spółki Zależnej nastąpił postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, z dnia 31.01.2023 roku.

2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich będących walutą funkcjonalną jednostki dominującej i walutą prezentacji Grupy.

2.4. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.



Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe przyjęte przy sporządzaniu niniejszego raportu śródrocznego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku, za wyjątkiem przyjętych nowych i zmienionych standardów, opisanych poniżej.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 3 miesięcy, zakończony w dniu 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony w dniu 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku i 31 marca 2022 roku.

2.5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w bieżącym roku obrotowym.

W roku 2023 Grupa przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2023 roku:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.)
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe dotyczące początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w zakresie informacji porównawczych.
- Zmiany do MSR 1 dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości oraz klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych
- Zmiany do MSR 12 „Podatek. Dochodowy” dotyczący podatku odroczonego powiązanego z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji.

Grupa zastosowała wprowadzane standardy i interpretacje prospektywnie, bez przekształcania danych porównywalnych. Zastosowanie wyżej wymienionych standardów, nie miało istotnego wpływu na pozycje prezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz korekty błędów.

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę

W 2023 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje

2.6. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

2.7. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostki Grupy w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki wchodzące w skład Grupy.

W związku z niepewnością związaną z rozwojem sytuacji w Ukrainie, Zarząd Spółki dominujące dokonał dodatkowych analiz w szczególności wrażliwości płynności finansowej na możliwe zmiany w otoczeniu rynkowym oraz w bieżącej działalności operacyjnej Grupy. W ocenie Zarządu Spółki dominującej sytuacja ta nie będzie miała istotnego wpływu na założenie kontynuacji działalności przez Spółkę dominującą i Grupę Kapitałową. Informacja dotycząca wpływu agresji zbrojnej w Ukrainie na działalność Grupy została przedstawiona w nocie 2.44.

2.8. Sezonowość

Sprzedaż telefonów komórkowych oraz elektroniki użytkowej podlega wahaniom sezonowym. Wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiągane w drugiej połowie roku. Szczyt sprzedaży przypada na miesiące czwartego kwartału.

2.9. Korekty prezentacji

Grupa od 31 grudnia 2022 dokonała zmiany prezentacji danych dotyczących zaliczek na dostawy - przesunięcia kwot składających się na zaliczki na zakup towarów do pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe”.

Poniżej przedstawiono wpływ powyższych korekt prezentacyjnych na dane porównawcze na dzień 31 marca 2022

Zapasy	Dane opublikowane 31 marca 2022	zmiana	Dane przekształcone 31 marca 2022
Towary i materiały (według cen nabycia)	63 312		63 312
Odpis aktualizujący wartość towarów	200		200
Produkty i produkcja w toku	440		440
Zaliczki na dostawy	10 382	-10 382	0
Odpis aktualizujący wartość zaliczek	328	-328	0
Razem	73 606	-10 054	63 552

	Dane opublikowane 31 marca 2022	zmiana	Dane przekształcone 31 marca 2022
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych			
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	21 355		21 355
Należności z tytułu dostaw i usług razem	21 355		21 355
Zaliczki zapłacone do jednostek pozostałych		10 054	10 054
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	178		178
Należności z tytułu podatku vat	1 271		1 271
Pozostałe należności od jednostek powiązanych			
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	382		382
Razem należności netto	23 186	10 054	33 240
Odpis aktualizujący należności	330	328	658
Razem należności brutto	23 516	10 382	33 898

2.10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 31 marca 2023 roku przeciwko Spółkom wchodzącym w skład Grupy nie toczą się żadne postępowania sądowe, które skutkowałyby powstaniem istotnych roszczeń.

2.11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W ocenie Zarządu MAXCOM SA w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły istotne zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy kapitałowej.

2.12. Segmenty operacyjne

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Grupa nie realizuje sprzedaży pomiędzy segmentami.

Grupa dzieli obszary przychodów na segmenty sprzedaży (będące segmentami sprawozdawczymi):

- elektronika użytkowa (obejmujący telefony, krótkofalówki, nawigacje satelitarne, urządzenia do monitoringu dzieci i pomieszczeń oraz akcesoria do telefonów komórkowych, zegarki i opaski sportowe, głośniki bezprzewodowe BT, hulajnogi, drobny sprzęt AGD)
- inne produkty i usługi (produkty fotowoltaiczne, usługi transportu, najmu).

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za okres zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz 31 marca 2022 roku

Za okres 1.01-31.03.2023	Elektronika użytkowa	inne produkty i usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	29 128	4 981	34 109
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 706	4 064	25 770
Koszty własny sprzedaży usług		268	268
Wynik brutto segmentu:	7 422	649	8 071
Koszty operacyjne			7 654
Pozostałe przychody operacyjne			132
Pozostałe koszty operacyjne			62
Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności i pożyczki			0
Zysk na działalności operacyjnej			487
Przychody finansowe			0
Koszty finansowe			877
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek stowarzyszonych			8
Zysk przed opodatkowaniem			-382
Podatek dochodowy			33
Zysk netto za rok obrotowy			-415

Za okres 1.01-31.03.2022	Elektronika użytkowa	inne produkty i usługi	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	29 063	4 515	33 578
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 040	2 207	24 274
Koszty własny sprzedaży usług		1 433	1 433
Wynik brutto segmentu:	7 023	3 082	7 898
Koszty operacyjne			8 487
Pozostałe przychody operacyjne			401
Pozostałe koszty operacyjne			60
Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności i pożyczki			-150
Zysk na działalności operacyjnej			-98
Przychody finansowe			49
Koszty finansowe			454
Udział w zyskach/ (stratach) jednostek stowarzyszonych			-13
Zysk przed opodatkowaniem			-516
Podatek dochodowy			6
Zysk netto za rok obrotowy			-522

Informacje geograficzne:

Przychody od klientów zewnętrznych:

	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022
Krajowy	16 849	23 035
Europa środkowo-wschodnia	10 459	7 210
Europa zachodnia i kraje skandynawskie	6 788	3 331
Rynek pozaeuropejski	13	2
Razem	34 109	33 578

2.13. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Odpisy aktualizujące należności zostały utworzone w wysokości uwzględniającej stopień ryzyka w zakresie braku otrzymania płatności od odbiorców. Wysokość odpisów nie uległa zmianie w pierwszym kwartale 2023 roku.

Analizie poddano również zapasy, wysokość odpisów nie uległa zmianie w pierwszym kwartale 2023 roku.

Rezerwy na świadczenia emerytalne rentowe zostały zaprezentowane w oparciu o wyliczenia aktuarialne. Wysokość rezerw nie uległa zmianie w pierwszym kwartale 2023 roku.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne zostały utworzone na podstawie analiz finansowych w oparciu o szacunki z przeszłości, analizy bieżące i założenia dotyczące przyszłości. W okresie 01.01-31.03.2023 roku Grupa zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 85 tys. zł.

Grupa Kapitałowa oraz spółki z Grupy w 2023 oraz 2022 roku nie tworzyła rezerw na koszty restrukturyzacji.

Składniki aktywów z tytułu podatków odroczone zostały rozpoznane przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie. Zamiany aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego zostały zaprezentowane w nocie 2.15.

2.14. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Zasady tworzenia i odwracania odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, z tytułu aktualizacji wartości zapasów oraz z tytułu aktualizacji wartości należności w Grupie nie uległy zmianie w stosunku do zasad przyjętych w skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym.

1 marca 2023	Zapasy	Aktywa finansowe i należności	Aktywa finansowe - udziały	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne
Wartość na dzień 1 stycznia 2023 roku	200	962	0	0	0
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Wartość na dzień 31 marca 2023 roku	200	962	0	0	0

31 grudnia 2022	Zapasy	Aktywa finansowe i należności	Aktywa finansowe - udziały	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 roku	400	480	0	0	0
Zwiększenia		421			
Zwiększenia - zmiana prezentacji		327			
Zmniejszenia	200	266			
Wartość na dzień 31 grudnia 2022 roku	200	962	0	0	0

31 marca 2022	Zapasy	Aktywa finansowe i należności	Aktywa finansowe - udziały	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 roku	728	480	0	0	137
Zwiększenia					
Zmniejszenia	200	150			137
Wartość na dzień 31 marca 2022 roku	528	330	0	0	0

2.15. Informacje o zobowiązaniach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Stan na dzień 1 stycznia	1 003	509	509
Zwiększenie	124	860	155
Zmniejszenie	148	366	94
Stan na koniec okresu	979	1 003	570
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
Stan na dzień 1 stycznia	186	190	190
Zwiększenie	64	119	76
Zmniejszenie	53	123	29
Stan na koniec okresu	197	186	237
Kompensata	-197	-186	0
Saldo podatku odroczonego po kompensacie	782	817	
Aktywa	782	817	570
Zobowiązania			237

2.16. Rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Grunty i budynki	3 158	3 179	5 316
Maszyny i urządzenia	284	266	61
Środki transportu	1 456	1 664	2 524
Inne środki trwałe	348	366	373
Zaliczki na środki trwałe	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	1 504
Razem	5 246	5 475	9 778

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych przyjętych do użytkowania zwiększyła się o 52 tys. PLN. Miały na to wpływ głównie zakupy sprzętu komputerowego,

W okresie zakończonym dnia 31 marca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 31 marca 2022 roku Grupa nie poniosła kosztów finansowych, które zostałyby skapitalizowane w wartości środków trwałych.

Na dzień 31 marca 2023 roku wartość bilansowa prawa do użytkowania aktywów (środków transportu) użytkowanych na mocy umów leasingu finansowego wynosiła 1 316 tys. PLN, na dzień 31 grudnia 2022 roku 1 450 tys. PLN a na dzień 31 marca 2022 roku 1 510 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

2.17. Leasing

Grupa jako leasingobiorca jest stroną umów leasingu finansowego.

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	492	557	1 128
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	556	577	738
Razem	1 048	1 134	1 866

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania zostały zaprezentowane w sprawozdaniu w odpowiednich pozycjach w ramach poszczególnych składników aktywów (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych), tak jakby Grupa była ich właścicielem.

Wartość bilansowa aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujmowana w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych:

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Grunty i budynki			
Maszyny i urządzenia		21	
Środki transportu	1 316	1 423	1 506
Wartości niematerialne i prawne			4
Razem	1 316	1 450	1 510

Ponadto Grupa wynajmuje budynek biurowo-magazynowy w Tychach przy ulicy Towarowej 23a. Grupa zastosowała zwolnienie z ujmowania leasingu w zakresie powyższej umowy najmu nieruchomości.

Uzasadnieniem takiego podejścia jest fakt, umowa zawarta jest na czas nieokreślony z okresem wypowiedzenia krótszym niż rok, nieruchomość nie ma specjalistycznego charakteru dostosowanego do działalności Grupy. Grupa ma możliwości bez istotnych kosztów przeniesienia siedziby w inną lokalizację a na mocy porozumień ewentualne nakłady inwestycyjne w wynajmowanej nieruchomości będą przez właściciela nieruchomości wykupione w przypadku wypowiedzenia umowy,

Opłaty z tytułu umów najmu są ujmowane jako koszty przez okres trwania najmu.

Zmiana zobowiązań z tytułu tych umów, z uwzględnieniem wpływu MSSF 16 została przedstawiona poniżej:

Zobowiązania z tytułu leasingu	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Stan na dzień 1 stycznia	1 134	1 980	1 980
Nowe umowy	0	0	0
Płatności z tytułu leasingu*	86	584	114
Rozliczenie zakończonych umów	0	262	0
Stan na koniec okresu	1 048	1 134	1 866

(*) płatności z tytułu leasingu obejmują zapłacone kwoty netto wg faktur, obejmujące zarówno raty kapitałowe jak i odsetki.

2.18. Wartości niematerialne

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
Wartość firmy	0	0	0
Inne wartości niematerialne	285	369	630
Wartości niematerialne i prawne w toku wytwarzania	0	0	0
Zaliczki na wartości niematerialne	0	0	0
Razem	285	369	630

W pierwszym kwartale 2023 Grupa nie nabyła ani nie zlikwidowała wartości niematerialnych.

W styczniu 2022 roku jednostka dominująca przyjęła do użytkowania zintegrowane oprogramowanie o wartości początkowej 680 tys. PLN, na które nakłady były ponoszone w latach poprzednich.

2.19. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Grupa posiada udziały w następujących jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zakres działalności	procentowa wielkość udziałów i praw do głosów	Wartość w tys. PLN 31 marca 2023	Wartość w tys. PLN 31 grudnia 2022	Wartość w tys. PLN 31 marca 2022
UAB „Rubbee”	Litwa	Produkcja elektrycznych napędów do rowerów	20,15%	944	970	1 017
COMTEL Group Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Polska	Działalność w branży RTV i AGD	38,00%	3 355	3 319	0
COMTEL Group Sp. z o.o.	Polska	Działalność w branży RTV i AGD	48,00%	1	2	0

W dniu 31.03.2022 został zawarty aneks zmieniający postanowienia umowy zwartej pomiędzy MAXCOM SA a współnikami Comtel GROUP sp. z o.o. sp. k., w zakresie sprawowania kontroli nad Comtel GROUP sp. z o.o. sp. k.. W wyniku zawartego aneksu nastąpiła zmiana statusu Comtel GROUP sp. z o.o. sp. k. z jednostki zależnej na jednostkę stowarzyszoną.

W dniu 23.05.2019 MAXCOM SA zawarł umowę dotyczącą procesu inwestycyjnego, polegającego na nabyciu 80 (osiemdziesiąt) nowo utworzonych udziałów w kapitale zakładowym spółki UAB „Rubbee” z siedzibą w Kownie zarejestrowanej w litewskim rejestrze osób prawnych pod nr 304113856 („Rubbee”).

Wartość nominalna objętych udziałów wyniosła 800 EUR (osiemset) w zamian za wkład pieniężny w wysokości 280 000 (dwieście osiemdziesiąt tysięcy) EUR, co stanowi 20,15% kapitału zakładowego Rubbee.

Wpis do litewskiego rejestru osób prawnych Spółki MAXCOM SA jako udziałowca UAB „Rubbee” nastąpił 25 czerwca 2019 roku.

W wyniku nabycia udziałów została rozpoznana wartość firmy w wysokości 1 009 tys. PLN.

Wartość firmy ujęta została w wartości bilansowej inwestycji w jednostkę stowarzyszoną.

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Wartość na dzień 1 stycznia	4 291	1 030	1 030
Zwiększenia - zakup udziałów		3 624	
Udział w wynikach jednostki stowarzyszonej	8	-363	-13
Utrata wartości			
Stan na koniec okresu	4 299	4 291	1 017

Poniżej przedstawiono podstawowe dane jednostki stowarzyszonej

UAB „Rubbee”	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Aktywa trwałe	994	1 032	1 120
Aktyw obrotowe	1 196	1 368	2 688
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 513	2 593	3 764
Przychody ze sprzedaży	288	2 735	526
Zysk/ strata netto	-132	-301	-63
Inne całkowite dochody	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	-132	-301	-63

COMTEL Group Sp. z o.o. Spółka komandytowa	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Aktywa trwałe	9 981	10 069	4 178
Aktywa obrotowe	14 713	13 817	10 593
Zobowiązania długoterminowe	5 461	5 648	383
Zobowiązania krótkoterminowe	13 872	12 975	9 888
Przychody ze sprzedaży	5 188	26 144	4 645
Zysk/ strata netto	93	1 174	69
Inne całkowite dochody			
Całkowite dochody ogółem	93	1 174	69

COMTEL Group Sp. z o.o.	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Aktywa trwałe			
Aktyw obrotowe	4	5	59
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania krótkoterminowe	2		57
Przychody ze sprzedaży		83	72
Zysk/ strata netto	-3	1	-2
Inne całkowite dochody			
Całkowite dochody ogółem	-3	1	-2

2.20. Należności długoterminowe

Na dzień 31 marca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 31 marca 2022 roku należności długoterminowe w wysokości 472 tys. PLN obejmowały kaucje wpłacone w związku z umową najmu budynku.

2.21. Zapasy

Zapasy	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022 przekształcony
Towary i materiały (według cen nabycia)	43 944	46 123	63 312
Odpis aktualizujący wartość towarów	200	200	200
Półprodukty i produkcja w toku	297		440
Zaliczki na dostawy			
Odpis aktualizujący wartość zaliczek			
Razem	44 041	45 923	63 552

Na dzień 31 marca 2023 roku odpis aktualizujący wartość towarów do wartości netto możliwej do uzyskania wynosił 200 tys. PLN. W pierwszym kwartale 2023 roku wartość odpisów nie uległa zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku, oraz 31 marca 2022 roku wartość zapasów towarów handlowych w wysokości 29 mln PLN stanowiła zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na rzecz banków tytułem zabezpieczenia kredytów na otwieranie akredytytyw.

2.22. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022 przekształcony
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	2 321	2 494	
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	15 298	15 873	21 355
Należności z tytułu dostaw i usług razem	17 619	18 367	21 355
Zaliczki zapłacone do jednostek pozostałych	9 933	5 715	10 054
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 821	1 513	178
Należności z tytułu podatku vat	1 367	1 379	1 271
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	82	82	
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	274	272	382
Należności ogółem (netto)	31 096	27 328	33 240
Odpis aktualizujący należności	962	962	658
Należności brutto	32 058	28 290	33 898

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają terminy płatności od 14 do 120 dni.

Na dzień 31 marca 2023 Grupa zastosowała uproszczone podejście i wyceniła odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw.

Należności handlowe Spółki (z wyjątkiem należności od jednostek powiązanych) są ubezpieczone. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Suma odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności na dzień 31 marca 2023 roku wynosiła 962 tys. PLN.

W pierwszym kwartale 2023 roku wartość odpisów aktualizujących należności nie uległa zmianie.

Grupa jest stroną umów faktoringowych.

Poniższe tabele przedstawiają charakterystykę umów faktoringu pełnego (bez regresu) na koniec okresów sprawozdawczych:

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów faktoringu bez regresu na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 12 000 tys. PLN, z czego wykorzystane środki na kwotę 2 117 tys. PLN

Stan na 31 marca 2023 roku	waluta	Przyznany limit	Saldo w PLN	Stopa procentowa	Data spłaty
faktoring z przejęciem ryzyka - Santander				WIBOR 1M+marża,	
Faktoring z możliwością wykorzystania w PLN, USD, EURO	PLN	12 000	2 117	EURIBOR1M+marża, LIBOR1M+marża	15.02.2024
Razem		12 000	2 117		

W dniu 31 stycznia 2023 roku został zwarty aneksy przedłużające do 31 maja 2022 roku umowę faktoringu pomiędzy Spółką a Santander Faktoring Sp. z o.o. Pozostałe warunki umowy nie zostały zmienione.

W dniu 15 lutego 2023 roku stał zwarty aneks przedłużający do 15 lutego 2024 roku umowę faktoringu pomiędzy Spółką a Santander Faktoring Sp. z o.o. Zgodnie z podpisanym aneksem wysokość przyznanego limitu uległa zmniejszeniu z 18 600 tys. PLN na 12 000 tys. PLN dla wierzytelności objętych przejęciem ryzyka dla finansowania. Pozostałe warunki umowy nie zostały zmienione.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów faktoringu bez regresu na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosła 18 600 tys. PLN, z czego wykorzystane środki na kwotę 4 579 tys. PLN

Stan na 31 grudnia 2022 roku	waluta	Przyznany limit	Saldo w PLN	Stopa procentowa	Data spłaty
faktoring z przejęciem ryzyka - Santander Faktoring z możliwością wykorzystania w PLN, USD, EURO	PLN	18 600	4 579	WIBOR 1M+marża, EURIBOR1M+marża, LIBOR1M+marża	15.02.2023
Razem		18 600	4 579		

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów faktoringu bez regresu na dzień 31 marca 2022 roku wyniosła 18 600 tys. PLN, z czego wykorzystane środki na kwotę 3 448 tys. PLN

Stan na 31 marca 2022 roku	waluta	Przyznany limit	Saldo w PLN	Stopa procentowa	Data spłaty
faktoring z przejęciem ryzyka - Santander Faktoring z możliwością wykorzystania w PLN, USD, EURO	PLN	18 600	3 448	WIBOR 1M+marża, EURIBOR1M+marża, LIBOR1M+marża	15.02.2023
Razem		18 600	3 448		

Zabezpieczeniem umów faktoringu są:

- cesja praw z polisy ubezpieczenia należności
- pełnomocnictwo do rachunku
- weksel własny in blanco

2.23. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Ubezpieczenia	104	103	111
Licencje	13	21	117
Opłaty certyfikacyjne	118	152	163
Koszty roku następnego	72	244	162
Opłaty za ochronę znaków towarowych	31	31	40
Pozostałe	45	12	169
Razem	383	563	762

2.24. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	24	24	0
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym	371	371	588
Otrzymane weksle	0	0	0
Wycena transakcji terminowych	0	0	0
Razem	395	395	588

2.25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Środki pieniężne w banku i kasie	3 703	5 847	2 152
Razem	3 703	5 847	2 152

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka dysponowała środkami pieniężnymi o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 293 tys. PLN wynikającymi z płatności split- payment.

2.26. Kapitał własny

Kapitał podstawowy

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku wysokość kapitału podstawowego nie uległa zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku kapitał podstawowy Grupy wynosił 135 tys. PLN i dzielił się na 2 700 000 akcji o wartości nominalnej 0,05 zł.

Prawa akcjonariuszy

Akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela i posiadają te same uprawnienia co do prawa głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Akcjonariusze o znaczącym udziale

Główni akcjonariusze	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Arkadiusz Wilusz – udział w kapitale	64,64%	64,64%	64,64%
Andrzej Wilusz – udział w kapitale	6,53%	6,53%	6,53%
Pozostali akcjonariusze	28,83%	28,83%	28,83%
Razem	100%	100%	100%

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał powstał w 2017 roku z nadwyżki wartości emisyjnej akcji serii B nad wartością nominalną.

W 2023 roku wysokość kapitału zapasowego nie uległa zmianie.

Pozostałe kapitały rezerwowe

Na pozostałe kapitały rezerwowe składają się różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych.

Zyski zatrzymane

Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych z zysków zatrzymanych tworzony jest kapitał zapasowy, na którym gromadzone jest co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego Spółki. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można wykorzystać jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej i nie podlega ona podziałowi na inne cele.

2.27. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony równy jest zyskowi podstawowemu, gdyż nie istnieją instrumenty rozwadniające.

Zysk na akcje	31 maja 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Zysk /(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-415	-4 123	-497
Zysk /(strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk /(strata) netto	-415	-4 123	-497
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych w tys. szt.	2 700	2 700	2 700
Zysk (strata) na jedną średnioważoną akcję zwykłą (w zł)	-0,10	-1,53	-0,18

2.28. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Podział zysku za 2021 rok

Dnia 24 czerwca 2022 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym podjęto uchwałę dotyczącą podziału zysku netto za 2021 rok i wypłaty dywidendy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej, działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie § 24 pkt 1 lit. b Statutu Jednostki Dominującej i, przy uwzględnieniu dokonanej przez Radę Nadzorczą oceny wniosku Zarządu Jednostki Dominującej dotyczącego podziału zysku netto za 2021 rok w wysokości 5 281 tys. zł oraz rekomendacji wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy Jednostki Dominującej, postanowiło:

- zysk netto Jednostki Dominującej za 2021 rok w wysokości 2 700 tys. zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Jednostki Dominującej, co stanowi 1 PLN na jedną akcję;
- zysk netto Jednostki Dominującej za 2021 rok w wysokości 2 581 tys. zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej.

Zgodnie z uchwałą, dzień dywidendy przypadał na dzień 10 sierpnia 2022 roku, a dniem wypłaty dywidendy był dzień 29 sierpnia 2022 roku. Wypłatą dywidendy objęto wszystkie 2.700.000 akcji Maxcom S.A.

Podział zysku za 2022 rok

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku spółka dominująca MAXCOM SA nie wypłaciła dywidendy.

Zarząd MAXCOM SA nie podjął uchwałę dotyczącą zamiaru rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki wypłaty dywidendy.

Ostateczna decyzja w sprawie podziału zysku należeć będzie do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbędzie się dnia 22 czerwca 2022 roku

Ograniczenia w wypłacie dywidendy

W umowie o linię rewalwingową na otwieranie akredytyw zawartej pomiędzy MAXCOM SA a Bankiem Handlowym w Warszawie zostało zawarte ograniczenie wypłaty dywidendy bez zgody banku, do wartości 75% zysku netto wypracowanego w danym roku obrotowym, za który jest wypłacana dywidenda (na bazie skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy kapitałowej MAXCOM SA).

W umowie kredytowej zawartej pomiędzy MAXCOM SA a Santander Bank Polska Spółka Akcyjna zostało zawarte ograniczenie wypłaty dywidendy bez pisemnej zgody Banku. Spółka nie może dokonywać wypłaty ponad 70% zaliczki na dywidendę lub/i wypłaty dywidendy akcjonariuszom z tytułu wypracowanego zysku netto.

Na dzień 31 marca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 31 marca 2022 roku nie istniały inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

2.29. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku	1 024	71		1 095
Utworzenie rezerw	85			85
Wykorzystanie				
Rozwiązanie				
Stan na dzień 31 marca 2023 roku	1 109	71		1 180
Krótkoterminowe	435			435
Długoterminowe	745	71		816

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	467	71		538
Utworzenie rezerw	657			657
Wykorzystanie				
Rozwiązanie	100			100
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku	1 024	71		1 095
Krótkoterminowe	741			741
Długoterminowe	283	71		354

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	548	71	9	628
Utworzenie rezerw			13	13
Wykorzystanie				
Rozwiązanie	159		15	174
Stan na dzień 31 marca 2022 roku	389	71	7	467
Krótkoterminowe	120			120
Długoterminowe	289	71	7	347

Spółka tworzy rezerwę na koszty obsługi reklamacji dotyczące sprzedanych towarów. Rezerwa ta szacowana jest na podstawie wielkości sprzedaży, długości okresów gwarancyjnych, danych historycznych dotyczących wadliwości towarów oraz ponoszonych kosztów napraw.

Według przewidywań większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 2 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i 2 letnim okresie gwarancyjnym na sprzedane produkty.

Wartość rezerwy w 2023 roku uległa zwiększeniu o 85 tys. PLN.

Spółka utworzyła rezerwę na odprawy emerytalne, w 2023 roku wartość rezerwy nie uległa zwiększeniu.

2.30. Oprocentowane kredyty i pożyczki

Charakterystyka umów kredytowych

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka była stroną umów kredytów krótkoterminowych.

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów	22 696	21 117	29 738
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów			681
Razem kredyty i pożyczki	22 696	21 117	30 419

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 40 948 tys. PLN, z czego wykorzystane środki na kwotę 22 969 tys. PLN

Stan na 31 marca 2023 roku					
	Waluta kredytu	Wartość kredytu w tys. PLN *	Saldo w tys. PLN	Stopa procentowa	Data spłaty
kredyt w rachunku bieżącym - Santander Bank Polska SA	PLN	2 100	0	WIBOR 1M+marża	15.08.2023
kredyt na akredytywy - Santander Bank Polska SA	PLN	9 400	7 672	WIBOR 1M+marża	15.08.2023
linia rewolwingowa na otwieranie akredytyw - CITI Handlowy*	USD	12 880	7 859	LIBOR 1M+marża	15.09.2023
faktoring z regresem - Santander Faktoring	PLN	100	37	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
PKO BP SA- kredyt wielocelowy	PLN	10 000	2 791	WIBOR 1M+marża	25.06.2024

Polski Fundusz Rozwoju - subwencja	PLN	3 500	383		17.07.2023
ING Commercial Finance Polska SA - faktoring bez przejęcia ryzyka niewypłacalności	PLN	3 000	2 336	WIBOR 1M+marża	22.11.2023
pożyczka od osoby fizycznej	PLN	1 618	1 618	WIBOR 6M+marża	31.12.2023
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		40 948	22 969		

* kredyty w walucie obcej zostały przeliczone na walutę polską pośrednim kursie NBP z dnia bilansowego

W dniu 13 lutego 2023 roku został zwarty aneks przedłużający do 15 lutego 2024 roku umowę kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu na akredytywy pomiędzy MAXCOM SA a Santander Bank Polska Spółka Akcyjna. Zgodnie z podpisanym aneksem wysokość przyznanego kredytu na otwieranie akredytyw uległa zmniejszeniu z 10 000 tys. PLN na 9 400 tys. PLN w terminie do dnia 10.10.2023 roku i 7 400 tys. PLN terminie do dnia 15.02.2024 roku.. Pozostałe warunki umowy nie zostały zmienione

W dniu 15 lutego 2023 roku stał zwarty aneks przedłużający do 15 lutego 2024 roku umowę faktoringu pomiędzy MAXCOM SA a Santander Faktoring Sp. z o.o. Zgodnie z podpisanym aneksem wysokość przyznanego limitu uległa zmniejszeniu z 18 600 tys. PLN na 12 000 tys. PLN dla wierzytelności objętych przejęciem ryzyka dla finansowania oraz z 450 tys. PLN do 100 tys. PLN dla wierzytelności nie objętych przejęciem ryzyka dla finansowania. Pozostałe warunki umowy nie zostały zmienione.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosła 43 868 tys. PLN, z czego wykorzystane środki na kwotę 21 117 tys. PLN

Stan na 31 grudnia 2022 roku					
	Waluta kredytu	Wartość kredytu w tys. PLN *	Saldo w tys. PLN	Stopa procentowa	Data spłaty
kredyt w rachunku bieżącym - Santander Bank Polska SA	PLN	2 100	1 628	WIBOR 1M+marża	15.08.2023
kredyt na akredytywy - Santander Bank Polska SA	PLN	10 000	3 894	WIBOR 1M+marża	15.08.2023
linia rewolwingowa na otwieranie akredytyw - CITI Handlowy*	USD	13 205	5 864	LIBOR 1M+marża	15.09.2023
faktoring z regresem - Santander Faktoring	PLN	450	127	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
PKO BP SA- kredyt wielocelowy	PLN	10 000	5 015	WIBOR 1M+marża	25.06.2024
Polski Fundusz Rozwoju - subwencja	PLN	3 500	613		17.07.2023
ING Commercial Finance Polska SA - faktoring bez przejęcia ryzyka niewypłacalności	PLN	3 000	2 363	WIBOR 1M+marża	22.11.2023
pożyczka od osoby fizycznej	PLN	1 613	1 613	WIBOR 6M+marża	31.12.2023
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		43 868	21 117		

* kredyty w walucie obcej zostały przeliczone na walutę polską pośrednim kursie NBP z dnia bilansowego

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 marca 2022 roku wyniosła 49 558 tys. PLN, z czego wykorzystane środki na kwotę 30 419 tys. PLN

Stan na 31 marca 2022 roku					
	Waluta kredytu	Wartość kredytu w tys. PLN *	Saldo w tys. PLN	Stopa procentowa	Data spłaty
kredyt w rachunku bieżącym - Santander Bank Polska SA	PLN	2 100	1 676	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
kredyt na akredytywy - Santander Bank Polska SA	PLN	15 100	7 590	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
linia rewolwingowa na otwieranie akredytyw - CITI Handlowy	USD	12 540	7 590	LIBOR 1M+marża	15.09.2022
faktoring z regresem - Santander Faktoring	PLN	450	90	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
PKO BP SA- kredyt wielocelowy	PLN	10 000	3 867	WIBOR 1M+marża	25.06.2024
Polski Fundusz Rozwoju - subwencja	PLN	4 158	1 536		17.07.2023
ING Commercial Finance Polska SA - faktoring bez przejęcie ryzyka niewypłacalności	PLN	3 000	1 724	WIBOR 1M+marża	22.11.2023
Kredyt w rachunku bieżącym MBANK	PLN	1 100	1 090	WIBOR 1M+marża	15.01.2024
Akredytywa importowa MBANK	PLN	2 000	2000	WIBOR 1M+marża	15.01.2024
Kredyt w rachunku bieżącym BNP PARIBAS	PLN	1 200	1 200	WIBOR 1M+marża	28.10.2022
Akredytywa importowa BNP PARIBAS*	USD	1 700	1 430	WIBOR 1M+marża	28.10.2022
faktoring z regresem - BNP PARIBAS	PLN	1 500	626	WIBOR 1M+marża	28.09.2023
Kredyt inwestycyjny MBANK	PLN	5 450	0	WIBOR 1M+marża	28.11.2031
Razem kredyty i pożyczki		49 558	30 419		

* kredyty w walucie obcej zostały przeliczone na walutę polską po średnim kursie NBP z dnia bilansowego

Zabezpieczeniem powyższych umów kredytowych na dzień 31 marca 2023, 31 grudnia 2022 oraz 31 marca 2022 roku były:

- hipoteka na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia,
- zastaw rejestrowy na towarach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia,
- pełnomocnictwa do rachunków bankowych,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Dotrzymanie postanowień umowy kredytowej

Na dzień 31 marca 2023 Spółka naruszyła obowiązki wynikające z umów kredytowych zawartych z CITI Handlowy oraz Santander Bank Polska SA dotyczące utrzymywania wskaźników finansowych na określonym poziomie. Naruszenie to nie spowodowało zmian w realizacji umowy kredytowej.

Spółki wchodzące w skład Grupy znajduje się aktualnie w bezpiecznej sytuacji płynnościowej i posiadają pełną zdolność do regulowania zaciągniętych zobowiązań

2.31. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Kontrakty terminowe	20	302	0
Zobowiązania z tytułu opłat faktoringowych			
Razem	20	302	0

2.32. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, podatków oraz pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania niefinansowe:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Wobec jednostek powiązanych		1 008	
Wobec jednostek pozostałych	6 252	8 114	9 986
Razem	6 252	9 122	9 986

Inne zobowiązania	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Inne zobowiązania niefinansowe	110	72	257
Otrzymane zaliczki	184	508	1 070
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	429	376	493
Zobowiązania z tytułu podatków	915	889	1 811
Zobowiązania wobec zakładów ubezpieczeń	335	362	398
Razem	1 973	2 207	4 029

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe są nieoprocentowane, przeciętny okres spłaty zobowiązań wynosi 30 dni.

Zaliczki otrzymane stanowią zobowiązania z tytułu umowy zgodnie z MSSF 15.

Rozliczenia z tytułu podatku od towarów i usług są dokonywane w okresach miesięcznych.

2.33. Gwarancje i poręczenia otrzymane i udzielone

W 2019 MAXCOM SA udzieliła Wisko International Sp. z o.o. poręczenia spłaty zobowiązań z tytułu leasingu na kwotę 100 tys. PLN. Umowa została zawarta w 16 grudnia 2019 roku i obejmuje okres 5 lat.

W 2021 roku MAXCOM SA, na mocy podpisanej umowy z Volkswagen Financial Service Polska Sp. z o.o., przystąpienia do długu wynikającego z umów leasingu zwartych przez jednostkę zależną MAXCOM ECO ENERGY Sp. z o.o. na kwotę 300 tys. PLN.

W dniu 25 czerwca 2021 roku został zawarty aneks do umowy kredytu wielocelowego pomiędzy MAXCOM SA, a PKO BP SA dotyczący przedłużenia umowy do 25 czerwca 2024 roku oraz zwiększenia przysługujących limitów:

- sublimit na kredyt w rachunku do wysokości 2 000 tys. PLN,
- sublimit na akredytywy do wysokości 6 000 tys. PLN.

W ramach tej samej umowy został przyznany limit jednostce zależnej MAXCOM ECO ENERGY Sp. z o.o. do wysokości 2 000 tys. PLN Zabezpieczeniem wszystkich zobowiązań wynikających z podpisanej umowy jest zastaw na zapasach MAXCOM SA do wysokości 5 000 tys. PLN oraz weksle podpisane przez obu kredytobiorców.

Na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie z aktualną wiedzą prawdopodobieństwo zrealizowania wyżej wymienionych poręczenia jest niewielkie.

2.34. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 miały miejsce transakcje pomiędzy następującymi jednostkami powiązanymi:

- COMTEL Group Sp. z o.o. Spółka komandytowa - jednostka zależna, od 31.03.2022 -jednostka stowarzyszona
- UAB „Rubbee” – jednostka stowarzyszona,
- PW MAXTEL Arkadiusz Wilusz - jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Arkadiusz Wilusz – Prezes Zarządu Spółki -kluczowe kierownictwo,
- Andrzej Wilusz -Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowe kierownictwo,
- October Aleksander Wilusz- jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Synergia Michał Kostecki- jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Montada Sp. z o.o.- jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Montada Sp. z o.o.Sp.k.- jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,

	Należności z tyt. dostaw i usług, pozostałe należności	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	Należności długoterminowe - kaucje	Należności z tytułu dywidendy	Zobowiązania z tyt. pożyczek	Należności z tyt. pożyczek	Przychody ze sprzedaży	Zakup towarów i usług	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę, współpracę, powołanie	Przychody finansowe
	31.03.2023						01.01.2023 - 31.03.2023			
Jednostki stowarzyszone	3 231	464		82		23	52	225		
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo			472					281		
Kluczowe kierownictwo - Zarząd i Rada Nadzorcza					1 618	372		27	164	

	Należności z tyt. dostaw i usług, pozostałe należności	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	Należności długoterminowe - kaucje	Należności z tytułu dywidendy	Zobowiązania z tyt. pożyczek	Należności z tyt. pożyczek	Przychody ze sprzedaży	Zakup towarów i usług	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę, współpracę, powołanie	Przychody finansowe
	31.12.2022						01.01.2022 - 31.12.2022			
Jednostki stowarzyszone	3 307	152				125	2 982	26		8
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo		73	472					846		
Kluczowe kierownictwo - Zarząd i Rada Nadzorcza						455		92	752	

	Należności z tyt. dostaw i usług, pozostałe należności	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	Należności długoterminowe - kaucje	Należności z tyt. pożyczek	Przychody ze sprzedaży	Zakup towarów i usług	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę, współpracę, powołanie	Przychody finansowe
	31.03.2022				01.01.2022 - 31.03.2022			
Jednostki powiązane kapitałowo	677	294		4 221	533	2		16
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo			472			202		
Kluczowe kierownictwo - Zarząd i Rada Nadzorcza				445			177	

Transakcje sprzedaży na rzecz jednostki powiązanej przez kluczowe kierownictwo dotyczy sprzedaży towarów w ramach działalności operacyjnej.

Zakupy od jednostki powiązanej przez kluczowe kierownictwo dotyczą przede wszystkim najmu budynku biurowo-magazynowego zlokalizowany w Tychach, przy ulicy Towarowej 23a, refaktury kosztów z tytułu korzystania z systemów informatycznych, usług świadczonych przez członka Rady Nadzorczej na rzecz spółki oraz w mniejszym stopniu zakupu towarów.

Należności od jednostki powiązanej przez kluczowe kierownictwo wynikają z bieżących transakcji sprzedaży, zakupu oraz kaucji wpłaconej w związku z najmem budynku.

MAXCOM SA jest stroną umów najmu budynku z członkami Zarządu, umów o pracę i współpracę oraz umów pożyczek.

Umowa Najmu dotyczy budynku, który jest własnością Jednostki powiązanej osobą Prezesa Zarządu MAXCOM SA (90%) oraz własnością Wiceprezesa Zarządu MAXCOM SA (10%) Budynek wynajmowany przez Spółkę, zlokalizowany w Tychach, przy ulicy Towarowej 23a stanowi zabezpieczenie kredytów Spółki.

Umowy pożyczek dotyczą pożyczek udzielonych członkom Zarządu MAXCOM SA.

Informacja o wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego Jednostki dominującej

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki z tytułu zawartych umów o pracę, współpracę oraz z tytułu pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie: Zarząd, Rada Nadzorcza	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Zarząd:			
Wynagrodzenia z tyt. umów o pracę	138	551	138
Rada Nadzorcza:			
Wynagrodzenia z tyt. umów o pracę, współpracę i pełnienia funkcji	26	60	39
RAZEM	164	611	177

Wynagrodzenia podane w niniejszej notce obejmują wynagrodzenia rzeczywiście wypłacone w poszczególnych okresach.

W Grupie nie występują zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących ani zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami.

2.35. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

Główni akcjonariusze	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Arkadiusz Wilusz – udział w kapitale	64,64%	64,64%	64,64%
Andrzej Wilusz – udział w kapitale	6,53%	6,53%	6,53%
Pozostali akcjonariusze	28,83%	28,83%	28,83%
Razem	100%	100%	100%

2.36. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

Stan posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, tj. na 30 maja 2023 roku:

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Liczba głosów na WZA/akcji	Udział w głosach na WZA/kapitale zakładowym
Arkadiusz Wilusz	Prezes Zarządu	1 745 211	64,64%
Andrzej Wilusz	Wiceprezes Zarządu	176 322	6,53%
Aleksander Wilusz	Członek Rady Nadzorczej	3	0,00%

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają według wiedzy Zarządu Spółki akcji Spółki.

2.37. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Nowe produkty

Maxcom stale rozwija swoje portfolio produktowe, aby stało się coraz bardziej konkurencyjne oraz dopasowane do zróżnicowanych potrzeb konsumentów. Nowy asortyment dotyczy nie tylko marki własnej, ale również współpracujących z firmą znanych brandów jak Lenovo czy amerykański JLab. Linie Maxcom wpisują się w trend elektromobilności (jak hulajnogi elektryczne czy napędy elektryczne Rubbee X), kanony mody (np. smartwatche biżuteryjne i satynowe), przyszłościowy kierunek szeroko rozumianego inteligentnego domu (roboty sprząające czy urządzenia Smart Home) oraz umożliwiają seniorom odnalezienie się w świecie nowych technologii (np. klasyczne telefony z funkcją WhatsApp).

Sukcesy Maxcom

Na przełomie lutego i marca 2023 roku Maxcom był jednym z wystawców na Targach Mobile World Congress Barcelona 2023. Firma pokazała tam nowe rozwiązania telekomunikacyjne oraz akcesoria z kategorii wearables.

Pierwszy kwartał to także kontynuacja wspierania przez Maxcom lokalnych klubów sportowych zrzeszających tysiące społeczności.

2.38. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej MAXCOM za pierwszy kwartał 2023 roku wyniosły 34 109 tys. PLN i były o 531 tys. PLN wyższe od przychodów analogicznego okresu 2022 roku.

Sprzedaż produktów oferowanych przez Grupę realizowana jest zarówno w kraju, jak i za granicą. Przychody ze sprzedaży krajowej stanowiły w pierwszym kwartale 2023 roku 49% przychodów Grupy, udział sprzedaży zagranicznej w przychodach ze sprzedaży ogółem kształtował się na poziomie ok. 51%.

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa odnotowała zysk na działalności operacyjnej w wysokości 487 tys. PLN. Wynik z działalności operacyjnej został pomniejszony o ujemne saldo działalności finansowej w wysokości 877 tys. PLN. Grupa Kapitałowa zakończyła pierwszy kwartał 2023 roku stratą na poziomie 415 tys. PLN.

Zarząd ocenia sytuację Grupy kapitałowej pozytywnie. Grupa kapitałowa utrzymuje pozycję dominującego dostawcy telefonów komórkowych klasycznych, seniorskich oraz wzmocnionych dla wszystkich największych krajowych operatorów telekomunikacyjnych. Systematycznie rośnie też sprzedaż na rynkach zagranicznych.

Grupa kapitałowa wprowadza wiele nowych produktów, które tworzą elastyczną dywersyfikację umożliwiającą dopasowanie się do potrzeb rynku. Telefony komórkowe są odpowiedzialne za nieco ponad połowę przychodów ze sprzedaży. Nowe grupy produktowe umożliwią dynamiczny rozwój w kolejnych kwartałach.

2.39. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Zarząd nie podawał do publicznej wiadomości prognozy wyników na pierwszy kwartał 2023, ani pełny rok 2022.

2.40. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na datę Sprawozdania oraz w ciągu ostatnich 12 miesięcy Grupa Kapitałowa Maxcom SA nie była stroną ani uczestnikiem jakichkolwiek postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, które mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową czy rentowność Spółki. Według informacji posiadanych przez Zarząd nie istnieje istotne ryzyko wszczęcia wobec spółek Grupy żadnego postępowania administracyjnego, sądowego, arbitrażowego ani karnego, które samodzielnie mogłoby wyrzucić istotny negatywny wpływ na jej działalność, ocenę jej aktywów i pasywów, sytuacji finansowej oraz rachunków zysków i strat.

2.41. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsca transakcje odbywające się pomiędzy jednostkami powiązanymi, które byłyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

2.42. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

Jednostka dominująca ani jednostki od niej zależne nie udzieliły w pierwszym kwartale 2023 roku istotnych poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej.

2.43. Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku Grupy i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostkę dominującą

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły inne zdarzenia, które byłyby istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, poza czynnikami opisanymi w notach 2.37 i 2.38.

W opinii Zarządu nie istnieją obecnie żadne zagrożenia dla realizacji zobowiązań Grupy Kapitałowej.

2.44. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Grupa prowadzi swoją działalność w Polsce oraz poza jej granicami. Działalność Grupy Kapitałowej MAXCOM oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe w dużym stopniu uzależnione są od stanu koniunktury gospodarczej panującej przede wszystkim na rynku krajowym, a także na rynkach zagranicznych, a w szczególności od takich czynników makroekonomicznych jak: dynamika wzrostu PKB, inflacja, stopa bezrobocia, polityka monetarna i fiskalna państwa, poziom inwestycji przedsiębiorstw, dostępność kredytów, wysokość dochodów gospodarstw domowych oraz wysokość popytu konsumpcyjnego.

Zarówno wyżej wymienione czynniki, jak i kierunek i poziom ich zmian, mają wpływ na działalność, perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki Grupy Kapitałowej MAXCOM. Istnieje ryzyko, że w przypadku pogorszenia się tempa rozwoju gospodarczego w kraju oraz na innych rynkach lub zastosowania instrumentów kształtowania polityki gospodarczej państwa negatywnie wpływających na pozycję rynkową Grupy może nastąpić obniżenie



poziomu popytu na produkty i usługi Spółki oraz wzrost kosztów, a tym samym pogorszenie się wyników finansowych.

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Grupy

Wybuch wojny na terenie Ukrainy jest bez wątpienia czynnikiem podwyższonego ryzyka geopolitycznego, co zwiększa skalę wyzwań w prowadzeniu przedsiębiorstwa. Jednakże, już w okresie pandemii grupa kapitałowa Maxcom rozpoczęła odpowiednie przemodelowanie biznesu celem zabezpieczenia m. in. łańcuchów dostaw, stąd jest ona organizacyjnie przygotowana na obecną sytuacją geopolityczną. Posiada odpowiednie zasoby gotówkowe oraz magazynowe, a także bardzo starannie monitoruje spływ oraz zarządzanie należnościami.

Eskalacja konfliktu na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Grupy, jednak może oddziaływać na sytuację makroekonomiczną w Polsce. Kluczowym ryzykiem jest wzrost cen paliw i energii, surowców oraz usług, wzrost kosztów finansowania wywołany wyższymi stopami procentowymi, niestabilność rynków finansowych, wahania kursów walut.

2.45. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej

W dniu 25 maja 2023 roku Pan Michała Kosteleckiego, pełniącego funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2022 rok.

Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Maxcom S.A.

26 maja 2023 roku Zarząd Maxcom Spółka Akcyjna z siedzibą w Tychach, działając na podstawie art. 399 § 1 w zw. z art. 395 § 1 oraz 4021, art. 4022 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 23 ust. 1 i 3, § 24 ust. 1 oraz § 25 ust. 1 Statutu Spółki, zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbędzie się w dniu 22 czerwca 2023 r.

3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE MAXCOM SA

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

za okres zakończony dnia 31 marca 2023 roku			
Działalność kontynuowana	Nota	od 01.01.2023	od 01.01.2022
		do 31.03.2023	do 31.03.2022
Przychody operacyjne ogółem, w tym:		32 635	27 566
Przychody ze sprzedaży		32 546	27 052
Pozostałe przychody operacyjne		89	514
Zmiana stanu zapasów produktów gotowych oraz produkcji niezakończonych			0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			0
Koszty operacyjne ogółem, w tym:		31 805	27 139
Amortyzacja		234	173
Materiały i energia		564	428
Usługi obce		4 235	3 325
Podatki i opłaty		38	31
Koszty świadczeń pracowniczych		1 611	1 493
Pozostałe koszty rodzajowe		298	368
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		24 765	21 290
Pozostałe koszty operacyjne		60	31
Zysk z działalności operacyjnej		830	427
Przychody finansowe		89	16
Koszty finansowe		775	367
Zysk przed opodatkowaniem		144	76
Podatek dochodowy		34	11
Zysk netto z działalności kontynuowanej		110	65
Działalność zaniechana		0	0
Zysk netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk / strata netto		110	65
Inne całkowite dochody		0	0
Całkowity dochód		110	65
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy Spółki		110	65
Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy Spółki		110	65
Podstawowy / rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)		0,04	0,02
Średnioważona liczba akcji na koniec okresu (w tys. szt.)		2 700	2 700

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

na dzień 31 marca 2023 roku			
	Nota	31 marca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Aktywa trwałe		11 787	12 071
Rzeczowe aktywa trwałe		4 689	4 853
Wartości niematerialne		284	369
Długoterminowe aktywa finansowe		5 616	5 616
Należności długoterminowe		472	472
Rozliczenia międzyokresowe		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.12	726	761
Aktywa obrotowe		83 532	84 459
Zapasy		43 217	45 066
Należności handlowe oraz pozostałe należności		29 677	27 441
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 821	1 513
Rozliczenia międzyokresowe		352	539
Pozostałe aktywa finansowe	4.12	5 039	4 384
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 426	5 516
Aktywa razem		95 319	96 530
Kapitał własny ogółem		64 198	64 088
Kapitał podstawowy		135	135
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowy		63 633	66 214
Zyski zatrzymane		-2 151	-2 261
Zobowiązania Długoterminowe		1 025	679
Oprocentowane kredyty i pożyczki	4.13	0	0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.12	0	0
Rezerwy		745	354
Pozostałe zobowiązania finansowe		279	324
Pozostałe zobowiązania		1	1
Zobowiązania krótkoterminowe		30 096	31 763
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania		7 477	10 249
Oprocentowane kredyty i pożyczki	4.13	21 946	20 189
Pozostałe zobowiązania finansowe		238	531
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	
Rozliczenia międzyokresowe		0	53
Rezerwy		435	741
Pasywa razem		95 319	96 530

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za okres zakończony dnia 31 marca 2023 roku	nota	31 marca 2023	31 marca 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/strata brutto		144	76
Korekty o pozycje		-2 603	-5 441
Amortyzacja		234	173
Odsetki i dywidendy, netto		189	372
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-35	-20
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		256	143
Zmiany w pozycjach bilansowych			
Zmiana stanu należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych należności		-2 236	-739
Zmiana stanu zapasów		1 849	-7 250
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		-2 772	-2 288
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		134	53
Zmiana stanu rezerw		85	-159
Podatek dochodowy zapłacony		-307	-302
Pozostałe		0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-2 459	-5 365
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych		102	20
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-52	-636
Odsetki otrzymane		0	0
Dywidendy otrzymane		0	0
Spłata udzielonych pożyczek		0	0
Udzielenie pożyczek		-655	-352
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-605	-968
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-338	-73
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek		1 731	4 725
Nabycie aktywów finansowych		0	0
Spłata kredytów		-230	0
Dywidendy wypłacone		0	0
Wpływy pieniężne z emisji akcji lub innych instrumentów kapitałowych		0	0
Nabycie udziałów niekontrolujących		0	0
Odsetki zapłacone		-189	-372
Pozostałe		0	-60
Dotacje otrzymane		0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		974	4 220
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych		-2 090	-2 113
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-2 090	-2 113
Środki pieniężne na początek okresu		5 516	3 175
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		3 426	1 062
- o ograniczonej możliwości dysponowania		293	438

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych

za okres zakończony dnia 31 marca 2023 roku

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2023	135	64 625	1 589	- 2 261	64 088
Emisja akcji					
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej					
Zysk za okres				110	110
Inne całkowite dochody za okres					
Dywidenda					
Podział zysku za 2022 rok					
Na dzień 31 marca 2023	135	64 625	1 589	- 2 151	64 198

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	135	62 044	1 589	5 281	69 049
Emisja akcji					0
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej					0
Zysk za okres				- 2 261	- 2 261
Inne całkowite dochody za okres					0
Dywidenda				- 2 700	- 2 700
Podział zysku za 2021 rok		2 581		- 2 581	0
Na dzień 31 grudnia 2022	135	64 625	1 589	- 2 261	64 088

za okres zakończony dnia 31 marca 2022 roku

Pozycje kapitału własnego:	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	135	62 044	1 589	5 281	69 049
Emisja akcji					0
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej					0
Zysk za okres				65	622
Inne całkowite dochody za okres					0
Dywidenda					0
Podział zysku za 2020 rok					0
Na dzień 31 marca 2022	135	62 044	1 589	5 346	69 114

3.1. Podstawowe dane o Spółce

MAXCOM S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce pod nr KRS 0000410197. Siedziba Spółki mieści się w Tychach przy ul. Towarowej 23A.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest produkcja oraz dystrybucja własnej marki produktów telekomunikacyjnych, produkcja elementów elektronicznych, dystrybucja pozostałej elektroniki użytkowej i sprzętu RTV AGD, serwis telefonów, wynajem powierzchni biurowych i magazynowych.

3.2. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego i zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”).

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z tymi standardami MSSF oraz Interpretacjami Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „KIMSF”), które obowiązywały na dzień sprawozdawczy 31 grudnia 2022 roku

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

3.3. Nowe standardy i interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w bieżącym roku obrotowym.

W roku 2023 Spółka przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2023 roku:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.)
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe dotyczące początkowego zastosowania MSSF 17 i MSSF 9 w zakresie informacji porównawczych.
- Zmiany do MSR 1 dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości oraz klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych
- Zmiany do MSR 12 „Podatek. Dochodowy” dotyczący podatku odroczonego powiązanego z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji.

Spółka zastosowała wprowadzane standardy i interpretacje prospektywnie, bez przekształcania danych porównywalnych. Zastosowanie wyżej wymienionych standardów, nie miało istotnego wpływu na pozycje prezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz korekty błędów.

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę

W 2023 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje

3.4. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

3.5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

3.6. Sezonowość

Sprzedaż telefonów komórkowych oraz elektroniki użytkowej podlega wahaniom sezonowym. Wyższe przychody i zyski operacyjne są zazwyczaj osiągane w drugiej połowie roku. Szczyt sprzedaży przypada na miesiące czwartego kwartału.

3.7. Długoterminowe aktywa finansowe

31 marca 2023 roku

Nazwa jednostki	Siedziba	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	cena nabycia	odpis aktualizujący	wartość udziałów
Teledoktor24 Sp. z o.o. w likwidacji	Tychy, Polska	Jednostka zależna	82%	4	4	4
COMTEL Group Sp. z o.o.	Brzesko, Polska	Jednostka stowarzyszona	48%	2		2
COMTEL Group Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Brzesko, Polska	Jednostka stowarzyszona	38%	2 400		2 400
Maxcom International Co Limited	Hongkong	Jednostka zależna	100%	4		4
UAB „Rubbee”	Kaunas, Litwa	Jednostka stowarzyszona	20,15%	1 202		1 202
Wisko International Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	75%	1 050		1 050
Maxcom Eco Energy Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	90,00%	900		900
Maxcom (Shenzhen) Technology Co., Ltd.	Shenzen, Chiny	Jednostka zależna	100%	58		58
Razem				5 620	4	5 620

W dniu 3.02.2023 roku powziął informację o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, otwarcia likwidacji spółki Teledoktor24 sp. z o.o. z siedzibą w Tychach – spółki zależnej Emitenta („Spółka Zależna”). Wpis otwarcia likwidacji Spółki Zależnej nastąpił postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, z dnia 31.01.2023 roku.

31 grudzień 2022 roku

Nazwa jednostki	Siedziba	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	cena nabycia	odpis aktualizujący	wartość udziałów
Teledoktor24 Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	82%	4	4	4
COMTEL Group Sp. z o.o.*	Brzesko, Polska	Jednostka stowarzyszona	48%	2		2
COMTEL Group Sp. z o.o. Spółka komandytowa *	Brzesko, Polska	Jednostka stowarzyszona	38%	2 400		2 400
Maxcom International Co Limited	Hongkong	Jednostka zależna	100%	4		4
UAB „Rubbee”	Kaunas, Litwa	Jednostka stowarzyszona	20,15%	1 202		1 202
Wisko International Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	75%	1 050		1 050
Maxcom Eco Energy Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	90%	900		900
Maxcom (Shenzhen) Technology Co., Ltd.	Shenzen, Chiny	Jednostka zależna	100%	58		58
Razem				5 620	4	5 620

31 marca 2022 roku

Nazwa jednostki	Siedziba	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	cena nabycia	odpis aktualizujący	wartość udziałów
Teledoktor24 Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	82%	4		4
COMTEL Group Sp. z o.o.*	Brzesko, Polska	Jednostka zależna	48%	2		2
COMTEL Group Sp. z o.o. Spółka komandytowa *	Brzesko, Polska	Jednostka zależna	38%	2 400		2 400
Maxcom International Co Limited	Hongkong	Jednostka zależna	100%	4		4
UAB „Rubbee”	Kaunas, Litwa	Jednostka stowarzyszona	20,15%	1 202		1 202
Wisko International Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	75%	1 050		1 050

Maxcom Eco Energy Sp. z o.o.	Tychy, Polska	Jednostka zależna	90%	900	900
Maxcom (Shenzhen) Technology Co., Ltd.	Shenzen, Chiny	Jednostka zależna	100%	58	58
Razem				5 620	5 620

3.8. Informacje o zmianach wielkości szacunkowych

Odpisy aktualizujące należności zostały utworzone w wysokości uwzględniającej stopień ryzyka w zakresie braku otrzymania płatności od odbiorców. W pierwszym kwartale 2023 roku wysokość odpisów nie uległa zmianie.

Analizie poddano również zapasy, wysokość odpisów nie uległa zmianie pierwszym kwartale 2023 roku.

Rezerwy na świadczenia emerytalne rentowe zostały zaprezentowane w oparciu o wyliczenia aktuarialne. Wysokość rezerw nie uległa zmianie w 2023 roku.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne zostały utworzone na podstawie analiz finansowych w oparciu o szacunki z przeszłości, analizy bieżące i założenia dotyczące przyszłości. W okresie 01.01-31.03.2023 roku Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 85 tys. zł.

MAXCOM SA w 1 kwartale 2023 oraz 2022 roku nie tworzyła rezerw na koszty restrukturyzacji.

Składniki aktywów z tytułu podatków odroczone zostały rozpoznane przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie. Zamiany aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego zostały zaprezentowane w nocie 3.9.

W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 31 marca 2023 roku spółka MAXCOM S.A. nie utworzyła odpisów z tytułu utraty wartości udziałów w spółkach zależnych.

31 marca 2023	Zapasy	Aktywa finansowe - należności	Aktywa finansowe - udziały	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne
Wartość na dzień 1 stycznia 2023 roku	200	962	4	0	0
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Wartość na dzień 31 marca 2023 roku	200	962	4	0	0

31 grudnia 2022	Zapasy	Aktywa finansowe i należności	Aktywa finansowe - udziały	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 roku	400	480	4	0	0
Zwiększenia		421			
Zwiększenia – zmiana prezentacji		327			
Zmniejszenia	200	266			
Wartość na dzień 31 grudnia 2021 roku	200	962	4	0	0

31 marca 2022	Zapasy	Aktywa finansowe - należności	Aktywa finansowe - udziały	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne
Wartość na dzień 1 stycznia 2022 roku	728	480	0	0	137
Zwiększenia					0
Zmniejszenia	200	150			137
Wartość na dzień 31 marca 2022 roku	528	452	0	0	0

3.9. Informacje o zobowiązaniach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Stan na dzień 1 stycznia	996	255	252
Zwiększenie	124	824	131
Zmniejszenie	148	111	90
Stan na koniec okresu	972	996	293

Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Stan na dzień 1 stycznia	235	126	126
Zwiększenie	64	137	76
Zmniejszenie	53	28	27
Stan na koniec okresu	246	235	175
Kompensata	-246	-235	
Saldo podatku odroczonego po kompensacie	726	761	
Aktywa	726	761	
Zobowiązania			

3.10. Oprocentowane kredyty i pożyczki

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów	21 946	20 189	21 268
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów			613
Razem	21 946	20 189	21 881

Charakterystyka umów kredytowych

Na dzień 31 marca 2023 roku MAXCOM SA była stroną umów kredytów

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 38 980 tys. PLN, z czego wykorzystane środki na kwotę 21 946 tys. PLN.

Stan na 31 marca 2023 roku					
	Waluta kredytu	Wartość kredytu w tys. PLN *	Saldo w tys. PLN	Stopa procentowa	Data spłaty
kredyt w rachunku bieżącym - Santander Bank Polska SA	PLN	2 100	0	WIBOR 1M+marża	15.08.2023
kredyt na akredytywy - Santander Bank Polska SA	PLN	9 400	7 672	WIBOR 1M+marża	15.08.2023
linia rewolwingowa na otwieranie akredytyw - CITI Handlowy*	USD	12 880	7 859	LIBOR 1M+marża	15.09.2023
faktoring z regresem - Santander Faktoring	PLN	100	37	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
PKO BP SA- kredyt wielocelowy	PLN	8 000	2 041	WIBOR 1M+marża	25.06.2024
Polski Fundusz Rozwoju - subwencja	PLN	3 500	383		17.07.2023
ING Commercial Finance Polska SA - faktoring bez przejęcia ryzyka niewypłacalności	PLN	3000	2 336	WIBOR 1M+marża	22.11.2023
Pożyczka od osoby fizycznej	PLN	1 618	1 618	WIBOR 6M+marża	31.12.2023
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		38 980	21 946		

* kredyty w walucie obcej zostały przeliczone na walutę polską po średnim kursie NBP z dnia bilansowego

W dniu 13 lutego 2023 roku został zwarty aneks przedłużający do 15 lutego 2024 roku umowę kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu na akredytywy pomiędzy MAXCOM SA a Santander Bank Polska Spółka Akcyjna. Zgodnie z podpisanym aneksem wysokość przyznanego kredytu na otwieranie akredytyw uległa zmniejszeniu z 10 000 tys. PLN na 9 400 tys. PLN w terminie do dnia 10.10.2023 roku i 7 400 tys. PLN terminie do dnia 15.02.2024 roku.. Pozostałe warunki umowy nie zostały zmienione

W dniu 15 lutego 2023 roku stał zwarty aneks przedłużający do 15 lutego 2024 roku umowę faktoringu pomiędzy MAXCOM SA a Santander Faktoring Sp. z o.o. Zgodnie z podpisanym aneksem wysokość przyznanego limitu uległa zmniejszeniu z 18 600 tys. PLN na 12 000 tys. PLN dla wierzytelności objętych przejęciem ryzyka dla finansowania oraz z 450 tys. PLN do 100 tys. PLN dla wierzytelności nie objętych przejęciem ryzyka dla finansowania. Pozostałe warunki umowy nie zostały zmienione.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosła 40 255 tys. PLN, z czego wykorzystane środki na kwotę 20 189 tys. PLN

Stan na 31 grudnia 2022 roku					
	Waluta kredytu	Wartość kredytu w tys. PLN *	Saldo w tys. PLN	Stopa procentowa	Data spłaty
kredyt w rachunku bieżącym - Santander Bank Polska SA	PLN	2 100	1 628	WIBOR 1M+marża	15.08.2023
kredyt na akredytywy - Santander Bank Polska SA	PLN	10 000	3 894	WIBOR 1M+marża	15.08.2023
linia rewolwingowa na otwieranie akredytyw - CITI Handlowy*	USD	13 205	5 864	LIBOR 1M+marża	15.09.2023
faktoring z regresem - Santander Faktoring	PLN	450	127	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
PKO BP SA- kredyt wielocelowy	PLN	8 000	4 087	WIBOR 1M+marża	25.06.2024
Polski Fundusz Rozwoju - subwencja	PLN	3 500	613		17.07.2023
ING Commercial Finance Polska SA - faktoring bez przejęcia ryzyka niewypłacalności	PLN	3000	2 363	WIBOR 1M+marża	22.11.2023
Pożyczka od osoby fizycznej	PLN	1 613	1 613	WIBOR 6M+marża	31.12.2023
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		40 255	20 189		

*kredyty w walucie obcej zostały przeliczone na walutę polską po średnim kursie NBP z dnia bilansowego

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 marca 2022 roku wyniosła 44 690tys. PLN, z czego wykorzystane środki na kwotę 21 881tys. PLN.

Stan na 31 marca 2022 roku					
	Waluta kredytu	Wartość kredytu w tys. PLN *	Saldo w tys. PLN	Stopa procentowa	Data spłaty
kredyt w rachunku bieżącym - Santander Bank Polska SA	PLN	2 100	1 676	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
kredyt na akredytywy - Santander Bank Polska SA	PLN	15 100	7 590	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
linia rewolwingowa na otwieranie akredytyw - CITI Handlowy*	USD	12 540	7 590	LIBOR 1M+marża	15.09.2023
faktoring z regresem - Santander Faktoring	PLN	450	90	WIBOR 1M+marża	15.02.2023
PKO BP SA- kredyt wielocelowy	PLN	8 000	1 908	WIBOR 1M+marża	25.06.2024
Polski Fundusz Rozwoju - subwencja	PLN	3 500	1 302		17.07.2023
ING Commercial Finance Polska SA - faktoring bez przejścia ryzyka niewypłacalności	PLN	3 000	1 724	WIBOR 1M+marża	22.11.2022
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		44 690	21 881		

*kredyty w walucie obcej zostały przeliczone na walutę polską pośrednim kursie NBP z dnia bilansowego

Zabezpieczeniem umów kredytowych na dzień 31 marca 2023 roku były:

- hipoteka na wynajmowanej nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia,
- zastaw rejestrowy na towarach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia ,
- pełnomocnictwa do rachunków bankowych,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji,

Arkadiusz Wilusz
 Prezes Zarządu

Andrzej Wilusz
 Wiceprezes Zarządu

Monika Drewniaczyk
 osoba uprawniona do prowadzenia
 ksiąg rachunkowych

Tychy, dnia 30 maja 2023 roku