

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

MADKOM SA

za okres
od 01.01.2014 do 31.12.2014

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zarząd:

Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Sporządził:

Sylwia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
w imieniu Moore Stephens TKiP KBR Sp. z o.o. w Gdańsku

Gdynia, 07 kwietnia 2015 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

MADKOM SA

za okres
od 01.01.2014 do 31.12.2014

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Grzegorz Szczechowiak

Prezes Zarządu

Madkom S.A.
Aleja Zwycięstwa 96/98
81-451 Gdynia
NIP 586-227-27-56, Regon 221508925
(1)



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

<i>Nazwa:</i>	MADKOM SA
<i>Adres:</i>	Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98
<i>Przedmiot działalności:</i>	Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi Działalność związana z oprogramowaniem Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
<i>Rejestr sądowy:</i>	Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy
<i>Miejscowość:</i>	Gdańsk
<i>Numer:</i>	0000394954

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.

Przychody i koszty

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

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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

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

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

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

MADKOM S.A.

Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98

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

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

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

Uzasadnienie dla rozłożenia amortyzacji wartości firmy na okres 10 lat:

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

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

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

Nakłady na prace rozwojowe

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

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

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

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

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

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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

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

Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 2.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej od 2.000 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych, dokonując odpisów amortyzacyjnych sukcesywnie poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Przykładowe stawki amortyzacyjne dla środków trwałych, których wartość początkowa przekracza 2.000 zł są następujące:

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

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

Inwestycje

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

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

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

Leasing finansowy

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

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

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Do tej kategorii aktywów Spółka zalicza także:

- nakłady na prace rozwojowe niezakończone na dzień bilansowy - opisane w punkcie dotyczącym nakładów na prace rozwojowe,
- nakłady na usługi w toku - opisane w punkcie dotyczącym przychodów i kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.



Odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń, pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych. Na dzień bilansowy Spółka nie tworzyła rezerw na odprawy emerytalne z uwagi na poniższe przesłanki, które powodują, że wpływ tej rezerwy na sprawozdanie finansowe jest nieistotny.:

- bardzo wysoka rotacja pracowników na poziomie 50%
- na dzień bilansowy istotna część umów o pracę była na czas określony

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym w przypadku, gdy Spółka posiada tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.



Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/ rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Przekwalifikowania aktywów finansowych

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

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,

- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem.

Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zabezpieczanie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

MADKOM S.A.

Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98

Ustalono od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się od dnia, w którym jednostka zaprzestaje tego przeszacowywania do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zarząd:


Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Madkom S.A.
Aleja Zwycięstwa 96/98
81-451 Gdynia
NIP 586-227-27-56, Regon 221508925
(1)

Sporządził:


Sylwia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
w imieniu Moore Stephens TKiP KBR Sp. z o.o. w Gdańsku

Gdynia, 10 kwietnia 2015 r.



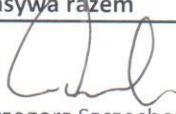
BILANS

Lp.	Wyszczególnienie	na dzień:	
		31.12.2014	31.12.2013
-	AKTYWA	6 000 585,90	4 875 085,88
A	Aktywa trwałe	3 970 124,14	3 165 682,33
I	Wartości niematerialne i prawne	3 467 277,07	2 844 840,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 191 753,27	227 988,41
2	Wartość firmy	2 275 523,80	2 616 852,37
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	195 936,41	105 953,07
1	Środki trwałe	195 936,41	105 953,07
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	46 019,35	12 512,46
d	środki transportu	148 602,47	90 918,71
e	inne środki trwałe	1 314,59	2 521,90
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	98 300,00	98 300,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	98 300,00	98 300,00
a	w jednostkach powiązanych:	98 300,00	98 300,00
-	udziały lub akcje	98 300,00	98 300,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208 610,66	116 588,48
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	203 789,71	111 852,71
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 820,95	4 735,77
B	Aktywa obrotowe	2 030 461,76	1 709 403,55
I	Zapasy	52 399,34	48 283,63
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	44 327,80	48 283,63

5	Zaliczki na dostawy	8 071,54	0,00
II	Należności krótkoterminowe	439 920,16	496 676,38
1	Należności od jednostek powiązanych	22 364,55	2 171,81
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 364,55	2 171,81
-	do 12 miesięcy	22 364,55	2 171,81
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	417 555,61	494 504,57
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	303 485,87	360 471,19
-	do 12 miesięcy	303 485,87	360 471,19
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdr.	0,00	0,00
c	inne	114 069,74	134 033,38
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	506 095,74	101 396,98
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	506 095,74	101 396,98
a	w jednostkach powiązanych	140 374,79	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	140 374,79	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	365 720,95	101 396,98
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	365 720,95	101 396,98
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 032 046,52	1 063 046,56
-	Aktywa razem	6 000 585,90	4 875 085,88
-	PASYWA	6 000 585,90	4 875 085,88
A	Kapitał (fundusz) własny	4 948 606,01	4 191 239,26
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	4 609 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	0,00	-39 105,99
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	308 000,00	46 000,00
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	115 101,84
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-493 756,59	-343 509,43
VIII	Zysk (strata) netto	64 612,60	-196 247,16
IX	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 051 979,89	683 846,62
I	Rezerwy na zobowiązania	277 509,94	51 967,71
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194 390,88	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 119,06	51 967,71
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	83 119,06	51 967,71

3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	52 584,42	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	52 584,42	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	52 584,42	0,00
d	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	721 885,53	631 878,91
1	Wobec jednostek powiązanych	686,10	153 497,30
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	686,10	153 497,30
-	do 12 miesięcy	686,10	153 497,30
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	715 193,57	463 510,25
a	kredyty i pożyczki	0,00	97 676,89
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	38 323,52	32 051,12
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	199 047,29	177 850,61
-	do 12 miesięcy	199 047,29	177 850,61
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	334 040,41	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	128 857,28	143 084,25
h	z tytułu wynagrodzeń	11 845,50	0,00
i	inne	3 079,57	12 847,38
3	Fundusze specjalne	6 005,86	14 871,36
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	Pasywa razem	6 000 585,90	4 875 085,88

Zarząd:


Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Madkom S.A.
Aleja Zwycięstwa 96/98
81-451 Gdynia
NIP 586-227-27-56, Regon 221508925
(1)

Sporządził:


Sylwia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
w imieniu Moore Stephens TKIP KBR Sp. z o.o. w Gdańsku

Gdynia, 10 kwietnia 2015 r.



MADKOM SA
Gdynia, Al. Zwycięstwa 96/98

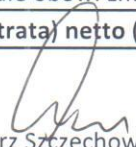
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	za okres:	
		01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 495 356,21	5 041 813,61
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	21 439,69
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	5 481 029,37	4 240 020,80
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-w)	-71 704,84	514 535,20
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	1 009 362,53 zł	227 988,41
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	76 669,15	59 269,20
B	Koszty działalności operacyjnej	5 942 708,42	4 857 436,26
I	Amortyzacja	106 708,47	97 705,35
II	Zużycie materiałów i energii	474 928,76	476 008,04
III	Usługi obce	3 313 312,87	2 580 975,25
IV	Podatki i opłaty	21 492,63	31 198,86
V	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
VI	Wynagrodzenia	1 490 043,99	1 233 406,00
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	332 408,83	283 300,96
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	138 084,66	99 992,29
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 728,21	54 849,51
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	552 647,79	184 377,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 121,17	55 148,11
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	9 121,17	55 148,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	374 272,07	378 715,04
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	374 272,07	378 715,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	187 496,89	-139 189,58
G	Przychody finansowe	5 185,98	6 530,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Odsetki	5 002,92	6 530,75
IV	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
VI	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VII	Inne	183,06	0,00
H	Koszty finansowe	25 616,39	23 261,04
I	Odsetki	25 616,39	23 261,04
II	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	167 066,48	-155 919,87

A

J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	167 066,48	-155 919,87
L	Podatek dochodowy	102 453,88	40 327,29
M	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. strata)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	64 612,60	-196 247,16

Zarząd:


Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Madkom S.A.

Aleja Zwycięstwa 96/98

81-451 Gdynia

NIP 586-227-27-56, Regon 221508925
(1)

Sporządził:


Sylwia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
w imieniu Moore Stephens TKiP KBR Sp. z o.o. w Gdańsku

Gdynia, 10 kwietnia 2015 r.



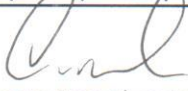
MADKOM SA
Gdynia, Al. Zwycięstwa 96/98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	za okres:	
		01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 495 356,21	5 041 813,61
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	21 439,69
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	5 481 029,37	4 240 020,80
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-w)	-71 704,84	514 535,20
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	1 009 362,53 zł	227 988,41
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	76 669,15	59 269,20
B	Koszty działalności operacyjnej	5 942 708,42	4 857 436,26
I	Amortyzacja	106 708,47	97 705,35
II	Zużycie materiałów i energii	474 928,76	476 008,04
III	Usługi obce	3 313 312,87	2 580 975,25
IV	Podatki i opłaty	21 492,63	31 198,86
V	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
VI	Wynagrodzenia	1 490 043,99	1 233 406,00
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	332 408,83	283 300,96
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	138 084,66	99 992,29
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 728,21	54 849,51
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	552 647,79	184 377,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 121,17	55 148,11
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	9 121,17	55 148,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	374 272,07	378 715,04
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	374 272,07	378 715,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	187 496,89	-139 189,58
G	Przychody finansowe	5 185,98	6 530,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Odsetki	5 002,92	6 530,75
IV	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
VI	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VII	Inne	183,06	0,00
H	Koszty finansowe	25 616,39	23 261,04
I	Odsetki	25 616,39	23 261,04
II	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	167 066,48	-155 919,87

J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	167 066,48	-155 919,87
L	Podatek dochodowy	102 453,88	40 327,29
M	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.stra	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	64 612,60	-196 247,16

Zarząd:


Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Madkom S.A.
Aleja Zwycięstwa 96/98
81-451 Gdynia
NIP 586-227-27-56, Regon 221508925
(1)

Sporządził:


Sylwia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
w imieniu Moore Stephens TKiP KBR Sp. z o.o. w Gdańsku

Gdynia, 10 kwietnia 2015 r.



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2014 r.- 31.12.2014 r.	01.01.2013 r.- 31.12.2013 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	64 612,60	-196 247,16
II.	Korekty razem	-138 982,86	-1 195 041,07
	1. Amortyzacja	448 037,04	439 033,92
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 770,92	22 772,33
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	225 542,23	12 714,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-4 115,71	222 569,07
	7. Zmiana stanu należności	56 756,22	-250 414,94
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	181 411,11	-901 487,73
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-61 022,14	-480 531,99
	10. Inne korekty	-1 009 362,53	-259 695,73
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-74 370,26	-1 391 288,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	41 574,80
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	41 574,80
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	182 771,73	5 121,89
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	42 771,73	5 121,89
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	140 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	140 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-182 771,73	36 452,91

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	692 754,15	679 672,74
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	692 754,15	581 995,85
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	97 676,89
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	
II.	Wydatki	171 288,19	104 721,60
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4.	Spląty kredytów i pożyczek	97 696,89	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 465,62	81 999,27
8.	Odsetki	24 125,68	22 722,33
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	521 465,96	574 951,14
D.	Przepływy pieniężne netto razem	264 323,97	-779 884,18
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	264 323,97	-779 884,18
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	101 396,98	881 281,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	365 720,95	101 396,98
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	22 975,64	6 094,20

Zarząd:

Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Madkom S.A.
Aleja Zwycięstwa 96/98
81-451 Gdynia
NIP 586-227-27-56, Regon 221508925
(1)

Sporządził:

Sylwia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
w imieniu Moore Stephens TKiP KBR Sp. z o.o. w Gdańsku

Gdynia, 10 kwietnia 2015 r.

[Signature]

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

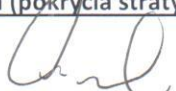
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 191 239,26	3 805 490,57
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 191 239,26	3 805 490,57
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 609 000,00	4 149 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	460 750,00	460 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	460 750,00	460 000,00
	- emisja akcji	460 750,00	460 000,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	4 609 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-39 105,99	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	39 105,99	-39 105,99
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	-39 105,99
	- zadeklarowane wpłaty na kapitał zakładowy		-39 105,99
b)	zmniejszenie (z tytułu)	39 105,99	0,00
	- pokrycie zadeklarowanych wkładów wpłatami	39 105,99	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	-39 105,99
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży		
	- akcje przeznaczone do umorzenia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji		
	-		
	-		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	46 000,00	647 897,69
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	262 000,00	-601 897,69
a)	zwiększenie (z tytułu)	308 000,00	46 000,00

1

	- z podziału zysku (ustawowo)		0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	308 000,00	46 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	46 000,00	647 897,69
	- pokrycie straty za rok 2013	46 000,00	
	- pokrycie straty za rok 2012		647 897,69
	- koszty poniesione przy emisji akcji		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	308 000,00	46 000,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji		
	- wyceny bilansowej		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- wyceny bilansowej		
	-		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	115 101,84	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-115 101,84	115 101,84
a)	zwiększenie (z tytułu)	164 898,06	115 101,84
	- niezarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego w ramach emisji akcji serii E	164 898,06	115 101,84
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	279 999,90	0,00
	- rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	279 999,90	
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	115 101,84
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-539 756,59	-991 407,12
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- korekty błędów		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		0,00
	-		
	-		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	539 756,59	991 407,12
	- korekty błędów		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	539 756,59	991 407,12
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	46 000,00	647 897,69
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	46 000,00	647 897,69
	-		
	-		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	493 756,59	343 509,43
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-493 756,59	-343 509,43
8.	Wynik netto	64 612,60	-196 247,16
a)	Zysk netto	64 612,60	
b)	Strata netto		-196 247,16
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 948 606,01	4 191 239,26
<i>Proponowany podziału zysku netto</i>			
a)	Wypłata dywidendy		
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy		
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe	64 612,60	
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
f)			
e)			
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 948 606,01	4 191 239,26

Zarząd:


Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Madkom S.A.
Aleja Zwycięstwa 96/98
81-451 Gdynia
NIP 586-227-27-56, Regon 221508925
(1)

Sporządził:


Sylwia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
w imieniu Moore Stephens TKIP KBR Sp. z o.o. w Gdańsku

Gdynia, 10 kwietnia 2015 r.



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013	227 988,41	3 413 285,70	20 395,99	0,00	3 661 670,10
Zwiększenia w tym:	1 009 362,53	0,00	0,00	0,00	1 009 362,53
- wytworzone we własnym zakresie	1 009 362,53				1 009 362,53
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	1 237 350,94	3 413 285,70	20 395,99	0,00	4 671 032,63
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2013	0,00	796 433,33	20 395,99	0,00	816 829,32
Zwiększenia w tym:	45 597,67	341 328,57	0,00	0,00	386 926,24
- amortyzacja	45 597,67	341 328,57			386 926,24
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	45 597,67	1 137 761,90	20 395,99	0,00	1 203 755,56
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2013	227 988,41	2 616 852,37	0,00	0,00	2 844 840,78
B.Z. 31.12.2014	1 191 753,27	2 275 523,80	0,00	0,00	3 467 277,07

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W okresie badanym nie wystąpiły przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących.

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	191 079,45	289 183,48	119 766,29	600 029,22
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	42 771,73	108 322,41	0,00	151 094,14
- zakup			42 771,73	108 322,41		151 094,14
- leasing						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż			0,00			0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	233 851,18	397 505,89	119 766,29	751 123,36
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	178 566,99	198 264,77	117 244,39	494 076,15
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	9 264,84	50 638,65	1 207,31	61 110,80
- amortyzacja			9 264,84	50 638,65	1 207,31	61 110,80
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia					0,00	0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	187 831,83	248 903,42	118 451,70	555 186,95
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2013						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	12 512,46	90 918,71	2 521,90	105 953,07
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	46 019,35	148 602,47	1 314,59	195 936,41

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W okresie badanym nie wystąpiły przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących.

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Nie wystąpiły

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Jednostka jest stroną umów najmu lokali biurowych związanych z działalnością prowadzoną:

- w Gdyni przy Al. Zwycięstwa 96/98 - umowa obowiązująca w roku 2014 została zakończona z dniem 16.01.2015 r. Miesięczny czynsz najmu wynosił 3.860,20 zł. W dniu 15.01.2015 r. Spółka zawarła nową umowę z tym samym wynajmującym na najem lokalu o większej powierzchni biurowej na czas oznaczony do 31.12.2015 r. Miesięczny czynsz najmu lokalu wynosi 9.423,35 zł netto.

- w Krakowie przy ul. Przemysłowej 12 - umowa zawarta na czas nieoznaczony z możliwością rozwiązania przy zachowaniu 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia przez każdą ze stron. Miesięczny czynsz za lokal wynosi 5.141,50 zł. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014		B.Z. 31.12.2013	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu	148 369,59		88 644,11	
Inne środki trwałe				
Razem	148 369,59	0,00	88 644,11	0,00

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2013
- poniesione w roku	1 160 456,67	227 988,41
- planowane na rok następy	1 500 000,00	0,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następy	0,00	0,00

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły

Nota nr 8: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie wystąpiły

Nota nr 10: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 11: Zmiana stanu należności długoterminowych

Nie wystąpiły

Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Nie wystąpiły

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 13: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	98 300,00	0,00	98 300,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia w zamian za aport					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	98 300,00	0,00	98 300,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	98 300,00	0,00	98 300,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	98 300,00	0,00	98 300,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W okresie badanym nie wystąpiły przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących.

Nota nr 14: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013	98 300,00	0,00	0,00	0,00	98 300,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie w zamian za aport				0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	98 300,00	0,00	0,00	0,00	98 300,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2013	98 300,00	0,00	0,00	0,00	98 300,00
B.Z. 31.12.2014	98 300,00	0,00	0,00	0,00	98 300,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2014

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy (2014)
1	Emdesoft Sp. z o.o., Gdynia ul. Al. Zwycięstwa 96/98	98 200,00	0,00	98 200,00	53,05%	53,05%	-82 tys. zł.
2	MK Services Sp. z o.o., Gdynia ul. Al. Zwycięstwa 96/98	100,00	0,00	100,00	2,00%	2,00%	-70 tys. zł.
	RAZEM	98 300,00	0,00	98 300,00			

MK Services Sp. z o.o. została potraktowana jako spółka powiązana z Madkom SA z uwagi na powiązania osobowe w organach spółek.

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2014

Nie wystąpiły

Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2014

Nie wystąpiły

Nota nr 18: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2014

Nie wystąpiły

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 19: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014			B.Z. 31.12.2013		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Strata podatkowa do odliczenia w kolejnych okresach	975 193,19	19%	185 285,71	536 730,81	19%	101 978,85
2) Rezerwa na niewykorzystane urlopy	83 119,06	19%	15 793	51 967,71	19%	9 873,86
3) Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy	14 262,24	19%	2 710		19%	0,00
RAZEM	1 072 574,49	x	203 789,15	588 698,52	x	111 852,72
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			203 789,15			111 852,72

Nota nr 20: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
1. Ubezpieczenia gwarancji dobrego wykonania		4 820,95	4 735,77
RAZEM		4 820,95	4 735,77

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 21: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	48 283,63	0,00	48 283,63
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	44 327,80	8 071,54	52 399,34
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	48 283,63	0,00	48 283,63
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	44 327,80	8 071,54	52 399,34

Nota nr 22: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2014)

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Towary (brutto)	44 327,80				44 327,80
Towary (odpisy)	0,00				0,00
Towary (netto)	44 327,80	0,00	0,00	0,00	44 327,80

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W okresie badanym nie wystąpiły przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2014			Stan na 31.12.2013		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	22 364,55	0,00	22 364,55	2 171,81	0,00	2 171,81
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	22 364,55	0,00	22 364,55	2 171,81	0,00	2 171,81
- do 12 miesięcy	22 364,55	0,00	22 364,55	2 171,81	0,00	2 171,81
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	417 555,61	0,00	417 555,61	494 504,57	0,00	494 504,57
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	303 485,87	0,00	303 485,87	360 471,19	0,00	360 471,19
- do 12 miesięcy	303 485,87	0,00	303 485,87	360 471,19	0,00	360 471,19
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00			0,00
c) inne	114 069,74	0,00	114 069,74	134 033,38	0,00	134 033,38
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	439 920,16	0,00	439 920,16	496 676,38	0,00	496 676,38

Nota nr 25: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2014

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Razem
- od jednostek powiązanych		
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	22 364,55	22 364,55
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	22 364,55	22 364,55
- od jednostek pozostałych		
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	303 485,87	303 485,87
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	303 485,87	303 485,87
Pozostałe (brutto)	114 069,74	114 069,74
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	114 069,74	114 069,74

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W okresie badanym nie wystąpiły przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 27: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	140 374,79	0,00	140 374,79
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	140 374,79	0,00	140 374,79
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	140 374,79	0,00	140 374,79
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 28: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	365 720,95	101 396,98
a) Kasa	829,39	325,99
b) Rachunek bieżący w banku ING Bank Śląski	324 639,31	100 525,99
c) Rachunek pomocniczy w banku ING Bank Śląski	17 276,61	
d) Rachunek ZFŚS w banku ING Bank Śląski	22 975,64	545,00
2. Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
3. Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
a) Niewykorzystane bony kupione ze środków ZFŚS	0,00	
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (suma 1+2+3)	365 720,95	101 396,98
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	365 720,95	101 396,98

Nota nr 29: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
1. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	14 407,47	9 588,21
2. Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje	11 272,51	7 359,44
3. Nakłady na prace rowojowe	839 668,92	965 486,76
4. Nakłady na usługi w toku	160 348,19	75 083,84
5. Ubezpieczenia gwarancji dobrego wykonania	6 349,43	5 528,31
Razem	1 032 046,52	1 063 046,56

3.1 KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 30: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
1	Akcje na okaziciela seria A	nieuprzywilejowane	3 649 000,00	3 649 000,00	aport
2	Akcje na okaziciela seria B	nieuprzywilejowane	500 000,00	500 000,00	wkłady pieniężne
3	Akcje na okaziciela seria C - oferta menedżerska (za warianty subskrypcyjne serii A)	nieuprzywilejowane	180 750,00	180 750,00	wkłady pieniężne
4	Akcje na okaziciela seria D - Qumak SA	nieuprzywilejowane	460 000,00	460 000,00	wkłady pieniężne
5	Akcje na okaziciela seria E - prywatna subskrypcja	nieuprzywilejowane	280 000,00	280 000,00	wkłady pieniężne
6					
7					
8					
9					
10					
Kapitał razem		X	5 069 750,00	5 069 750,00	X

Nota nr 31: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2014

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
Madkom Sp. z o.o.	3 672 825,00	3 672 825,00	72,45%
Innowo Sp. z o.o.	450 000,00	450 000,00	8,88%
Qumak SA	460 000,00	460 000,00	9,07%
Pozostali	486 925,00	486 925,00	9,60%
Razem	5 069 750,00	5 069 750,00	100,00%

W dniu 10 września 2014 roku nastąpiło scalenie akcji Madkom SA i wymiana 50 697 500 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każdą na 5 069 750 akcji o wartości nominalnej 1 zł.

Nota nr 32: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Nie dotyczy

Nota nr 33: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
I Zysk netto za rok 2014	64 612,60
II Podział zysku:	64 612,60
1 pokrycie strat z lat ubiegłych	64 612,60
III Nie podzielony zysk za rok 2014	0,00

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 34: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014			B.Z. 31.12.2013		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) koszty prac rozwojowych, które są uznawane za koszt podatkowy w momencie ich zakończenia, natomiast dla celów bilansowych amortyzacja jest	1 009 362,53	19%	191 778,88	0,00	19%	0,00
2) aktywa i zobowiązania per saldo z tytułu leasingu	13 747,37	19%	2 612,00		19%	0,00
RAZEM	1 023 109,90	x	194 390,88	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			194 390,88			0,00

Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
B.Z. 31.12.2013 w tym:	0,00	0,00	51 967,71	0,00	51 967,71
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			51 967,71		51 967,71
Zwiększenia			31 151,35		31 151,35
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2014 w tym:	0,00	0,00	83 119,06	0,00	83 119,06
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			83 119,06		83 119,06

Nota nr 36: Pozostałe rezerwy
Nie wystąpiły

Nota nr 37: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
B.Z. 31.12.2013			0,00		0,00
powyżej 1 roku do 2 lat			42 351,51		42 351,51
powyżej 2 lat do 3 lat			10 232,96		10 232,96
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	52 584,48	0,00	52 584,48

Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2013
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	686,10	153 497,30
- do 12 miesięcy	686,10	153 497,30
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
Razem	686,10	686,10

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	686,10		686,10			
Inne	0,00	0,00				
Razem	686,10	0,00	686,10	0,00	0,00	0,00

Nota nr 39: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2013
Kredyty i pożyczki	0,00	97 676,89
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	38 323,52	32 051,12
zobowiązania kapitałowe z tytułu leasingu finansowego	38 323,52	32 051,12
Z tytułu dostaw i usług:	199 047,29	177 850,61
- do 12 miesięcy	199 047,29	177 850,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	334 040,41	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	128 857,28	143 084,25
Z tytułu wynagrodzeń	11 845,50	0,00
Inne	3 079,57	12 847,38
Razem	715 193,57	463 510,25

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	Zobowiązania bieżące
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	38 323,52	38 323,52
Z tytułu dostaw i usług:	199 047,29	199 047,29
Zaliczki otrzymane na dostawy	334 040,41	334 040,41
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	128 857,28	128 857,28
Z tytułu wynagrodzeń	11 845,50	11 845,50
Inne	3 079,57	3 079,57
Razem	715 193,57	715 193,57

Nota nr 40: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2013	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2013
do 1 roku	41 632,45	35 772,29	38 323,52	32 051,12
powyżej 1 roku do 3 lat	57 124,67		52 584,42	
powyżej 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	98 757,12	35 772,29	90 907,94	32 051,12
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	7 849,18		X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	90 907,94	35 772,29	90 907,94	32 051,12
zobowiązania krótkoterminowe			38 323,52	32 051,12
zobowiązania długoterminowe			52 584,42	0,00

Nota nr 41: Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Nie wystąpiły

Nota nr 42: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014			Stan na 31.12.2013		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki	brak					
Kredyty niewykorzystane na dzień bilansowy	600 000,00	900 000,00	hipoteka nie nieruchomości nie będącej własnością spółki oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości o sumie ubezpieczenia minimum 760 tys.zł.	500 000,00	750 000,00	weksel in blanco
Zobowiązania z tytułu emisji papierów	brak					
Zobowiązania handlowe	zgodnie z bilansem	brak		zgodnie z bilansem	brak	
Pozostałe zobowiązania finansowe - leasing	90 907,94	wartość samochodów weksel in blanco	samochody będące przedmiotem umowy	32 051,12	wartość samochodów weksel in blanco	samochody będące przedmiotem umowy
RAZEM	690 907,94	900 000,00	X	532 051,12	750 000,00	X

Nota nr 43: Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	
	kwota	% aktywów
Dotyczące jednostek powiązanych:		
- udzielone poręczenia - brak	0,00	0,00
- udzielone gwarancje - brak	0,00	0,00
- inne - brak	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Dotyczące pozostałych jednostek:		
- udzielone poręczenia - brak	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	338 042,78	0,06
wynikające z umów związanych z podstawową działalnością Spółki	338 042,78	0,06
- inne - nie	0,00	0,00
Razem	338 042,78	0,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 44: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	5 481 029,37	4 240 020,80
- usługi	5 481 029,37	4 240 020,80
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	76 669,15	59 269,20
- ze sprzedaży towarów i materiałów	76 669,15	59 269,20
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	21 561,46
- sprzedaż usług	0,00	121,77
- sprzedaż towarów i materiałów	0,00	21 439,69
RAZEM	5 557 698,52	4 299 290,00

Struktura terytorialna	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Przychody ze sprzedaży usług razem w tym:	5 481 029,37	4 240 020,80
Kraj	5 481 029,37	4 240 020,80
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	76 669,15	59 269,20
Kraj	76 669,15	59 269,20
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	21 439,69
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	21 439,69
Kraj	0,00	21 439,69
Eksport		
RAZEM	5 557 698,52	4 299 290,00

Nota nr 45: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Koszty według rodzaju	5 876 980,21	4 802 586,75
- amortyzacja	106 708,47	97 705,35
- zużycie materiałów i energii	474 928,76	476 008,04
- usługi obce	3 313 312,87	2 580 975,25
- podatki i opłaty	21 492,63	31 198,86
- wynagrodzenia	1 490 043,99	1 233 406,00
- ubezpieczenia i inne świadczenia	332 408,83	283 300,96
- pozostałe koszty rodzajowe	138 084,66	99 992,29
Koszty według rodzaju razem	5 876 980,21	4 802 586,75
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	71 704,84	-514 535,20
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość)	-1 009 362,53	-227 988,41
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 939 322,52	4 060 063,14

Nota nr 46: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
"- przychód ze sprzedaży środków trwałych w całości	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	9 121,17	55 148,11
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	2 426,10	
- Inne	6 695,07	614,84
- Wartość nabytych udziałów w spółce zależnej w zamian za aport	0,00	
- zwrócony VAT w związku z przekazaniem aportem		22 825,95
- otrzymane darowizny		31 707,32
RAZEM	9 121,17	55 148,11

Nota nr 47: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	374 272,07	378 715,04
- Odpisy amortyzacyjne naliczone od wartości firmy	341 328,57	341 328,57
- Aport wniesiony do spółki zależnej w zamian za objęcie udziałów (w wartości brutto)	0,00	
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	
- Inne	2 570,23	
- VAT odniesiony w koszty w związku z roczną korektą	30 373,27	30 851,00
- pozostałe		6 535,47
RAZEM	374 272,07	378 715,04

Nota nr 48: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	5 002,92	6 530,75
- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek i pozostałych należności	4 101,91	
- odsetki bankowe i od kontrahentów z tyt. kwot zabezpieczonych	901,01	6 530,75
w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	183,06	0,00
-		
RAZEM	5 185,98	6 530,75

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	6 530,75				6 530,75
RAZEM	6 530,75	0,00	0,00	0,00	6 530,75

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i pozostałe należności własne	670,43	3 431,48			4 101,91
Pozostałe aktywa	901,01				901,01
RAZEM	1 571,44	3 431,48	0,00	0,00	5 002,92

[Handwritten signature]

Nota nr 49: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
I. Odsetki	25 616,39	23 261,04
"-Odsetki od pozostałych kontrahentów	659,62	648,96
"- Odsetki kredytowe	18 803,86	15 328,05
"- Odsetki od zobowiązań budżetowych	831,09	
"- Odsetki od zobowiązań leasingowych	5 321,82	7 284,03
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	0,00	0,00
"- pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
RAZEM	25 616,39	23 261,04

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	22 612,08				22 612,08
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	648,96				648,96
RAZEM	23 261,04	0,00	0,00	0,00	23 261,04

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	24 125,68				24 125,68
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	1 490,71				1 490,71
RAZEM	25 616,39	0,00	0,00	0,00	25 616,39

Nota nr 50: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe

Zyski nadzwyczajne	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
- losowe		
- pozostałe		
RAZEM	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne		
- losowe		
- pozostałe		
RAZEM	0,00	0,00
WYNIK NA OPERACJACH NADZWYCAJNYCH	0,00	0,00

Nota nr 51: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1. Amortyzacja	448 037,04
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00
amortyzacja środków trwałych	106 708,47
amortyzacja wartości firmy	341 328,57
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	23 770,92
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	
odsetki zapłacone od kredytów	18 803,86
odsetki zapłacone od zobowiązań leasingowych	5 321,82
odsetki otrzymane z tytułu udzielonych pożyczek	
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	
odsetki zapłacone od długoterminowych należności	
dywidendy otrzymane	
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-354,76
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	
przychody ze sprzedaży środków trwałych	
wartość netto sprzedanych środków trwałych	
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	
aktualizacja wartości aktywów trwałych	
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	225 542,23
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	225 542,23
5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-4 115,71
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-4 115,71
6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	56 756,22
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	56 756,22
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00
korekta o dopłaty do kapitału	
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	181 411,11
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	187 683,51
korekta o zmianę stanu zobowiązań leasingowych	-6 272,40

	korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-61 022,14
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-92 022,18
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	31 000,04
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	0,00
9.	Inne korekty	-1 009 362,53
9.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych wytworzone we własnym zakresie	-1 009 362,53
9.2	Darowizna rzeczowych składników majątku	0,00
10.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału/ działalność finansowa	692 754,15
10.1	Wkłady pieniężne za objęcie nowowyemitowanych akcji	692 754,15
		0,00

Nota nr 52: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	5 557 698,52	4 299 290,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	9 121,17	55 148,11
3.	Przychody finansowe	5 185,98	6 530,75
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	
	Razem	5 572 005,67	4 360 968,86
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	odsetki naliczone w roku ubiegłym a otrzymane w roku bieżącym		
2.	przychód z tytułu objęcia udziałów w zamian za aport		98 200,00
3.			
4.			
	Razem	0,00	98 200,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	Naliczone odsetki		
2.	Przychód z tytułu objęcia udziałów	0,00	
3.	Odsetki naliczone nie otrzymane	3 431,48	400,00
4.			
	Razem	3 431,48	400,00
PRZYCHODY PODLEGĄCE OPODATKOWANIU		5 568 574,19	4 458 768,86
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	5 005 050,73	4 127 626,65
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	374 272,07	378 715,04
3.	Koszty finansowe	25 616,39	23 261,04
4.	Straty nadzwyczajne	0,00	
	Razem	5 404 939,19	4 529 602,73
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	Koszty reprezentacji	5 483,37	2 810,89
2.	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	31 151,35	12 714,00
3.	Część odsetkowa leasingu finansowego bilansowo, operacyjnego podatkowo		7 284,03
4.	Odsetki naliczone do zapłaty		363,82
5.	Amortyzacja środka trwałego w leasingu finansowym bilansowo/podatkowo operacyjnym	48 364,05	81 797,14
6.	Amortyzacja Wartości Firmy	341 328,57	341 328,57
7.	Inne koszty zakwalifikowane do NKUP	13 378,57	12 666,46
8.	PFRON i niepłacony ZFSS	16 244,00	24 452,41
9.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	0,00	
10.	Wartość wniesionego aportu wraz z VAT	0,00	
11.	Wyłączenie nakładów na usługi w toku i na prace rozwojowe	0,00	
12.	Rozliczenia pracownicze nie wypłacone na dzień bilansowy	14 262,24	
13.	Wyłączenie kosztów prac rozwojowych wytworzonych na własne potrzeby		
	Razem	470 212,15	483 417,32
Inne korekty kosztów podatkowych - koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych			
1.	Raty leasingu bilansowo finansowego/podatkowo operacyjnego	49 465,59	89 283,30
2.	Koszty prac rozwojowych zakończonych w 2014 r. podatkowo uznawane za koszt podatkowy w momencie zakończenia, bilansowo rozłożone w ramach amortyzacji na 5 lat	1 009 362,53	
3.	Aport na pokrycie udziałów w koszty w dacie rejestracji spółki		98 337,23
4.	ZFSS za rok 2013, opłacony w 2014	13 481,41	
	Razem	1 072 309,53	187 620,53
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		6 007 036,57	4 233 805,94
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Rozliczenie straty za 2012 rok		224 963,00
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
	Razem	0,00	224 963,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych/ Strata podatkowa		-438 462,00	0,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		0,00	0,00

Podatek odroczony i inne, w tym:		102 453,88	40 327,29
1.	Przypis podatkowy		
2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	-91 937,00	40 327,29
3.	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	194 390,88	0,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		102 453,88	40 327,29
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:		0,00	0,00

Nota nr 53: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiła działalność zaniechana w roku 2014, jak również nie jest planowane zaniechanie działalności w żadnym z segmentów działalności Jednostki

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 54: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie stwierdzono umów zawartych przez jednostkę, które nie zostały uwzględnione w bilansie i mogą mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCIACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 55: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

1) Z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły takie transakcje

2) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Nie wystąpiły takie transakcje

3) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Nie wystąpiły takie transakcje

4) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3

Nie wystąpiły takie transakcje

5) Przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Nie wystąpiły takie transakcje

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 56: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
1	Pracownicy produkcyjni		
2	Pracownicy nieprodukcyjni	32,00	30,00
Razem		32,00	30,00

Nota nr 57: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
1	Organy zarządzające	0,00	23 934,70
2	Organy administrujące	0,00	0,00
3	Organy nadzorujące	0,00	0,00
Razem		0,00	23 934,70

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 58: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Pożyczki		57 630,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających	38 250,00	
	udzielone członkom organów administrujących	0,00	
	udzielone członkom organów nadzorujących	19 380,00	
Inne świadczenia o podobnym charakterze		0,00	0,00
	udzielone członkom organów zarządzających	0,00	
	udzielone członkom organów administrujących	0,00	
	udzielone członkom organów nadzorujących	0,00	
Razem		57 630,00	0,00

Pożyczki zostały udzielone na następujących warunkach (oprocentowanie, terminy spłaty):

- oprocentowanie - 3% w skali roku
- termin spłaty - w ciągu 1,5 roku od dnia udzielenia tj. do 30.09.2014

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 59: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00	9 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		10 000,00	9 000,00

INFORMACJE O ZNA CZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 60: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły takie zdarzenia

Nota nr 61: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły takie zdarzenia

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 62: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny

Nie wystąpiły takie zmiany

Nota nr 63: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający

Dane zawarte w sprawozdaniu za rok 2014 są porównywalne z danymi za rok 2013.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARSTWA

Nota nr 64: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 65: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

a) nazwa, zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
nie dotyczy

b) procentowy udział we wspólnym przedsięwzięciu
nie dotyczy

c) wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
nie dotyczy

d) zobowiązania własne zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia
nie dotyczy

e) zobowiązania wspólnie zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia
nie dotyczy

f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
nie dotyczy

g) zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia
nie dotyczy

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 66: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2014 r.		za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	
2	MADKOM Sp. z o.o.	7 262,00	0,00	0,00	15 381,47
3	MK SERVICES Sp. z o.o.	15 102,55	0,00		932 342,00
4	EMDESOF Sp. z o.o.	0,00	686,10	0,00	0,00
Razem:		22 364,55	686,10	0,00	947 723,47

Poza wyżej wymienionymi transakcjami Madkom SA udzielił pożyczki do Madkom Sp. z o.o., co zostało przedstawione w notcie 27 i notcie 75.

Nota nr 67: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji:

Nazwa i siedziba		Podstawa prawna	Dane
1	Emdesoft Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.	a) Art. 57 UoR, - w oparciu o umowę spółki Emdesoft Sp. z o.o. Zarząd Emitenta stwierdził, że w przypadku Emitenta i Emdesoft Sp. z o.o. istnieją przesłanki do rozpoznania ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, jak również które wyłączają sprawowanie kontroli przez Emitenta nad organami kierującymi tą jednostką. b) Art.58 UoR – dane spółki Emdesoft Zarząd Emitenta uznał za nieistotne kierując się par.2 pkt 2a załącznika nr 3 do Regulaminu New Connect.	a) Dane finansowe: - suma aktywów: 584 tys. zł. - kapitał własny: 571 tys. zł. - wynik netto za rok 2014: (-) 82 tys. zł. b) zgodnie z zapisami umowy spółki powiązanej Madkom SA nie sprawuje kontroli nad Emdesoft Sp. z o.o., a jedynie wywiera na nią znaczący wpływ, pomimo posiadania 53% udziału w kapitale
2	MK Services Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.	Art.58 UoR – dane spółki Emdesoft Zarząd Emitenta uznał za nieistotne kierując się par.2 pkt 2a załącznika nr 3 do Regulaminu New Connect.	a) Dane finansowe: - suma aktywów: 35 tys. zł. - kapitał własny: (-) 19 tys. zł. - wynik netto za rok 2014: (-) 70 tys. zł. b) Madkom SA posiada 2% udziałów (dających prawo do takiej samej liczby głosów) w Spółce

b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji:

Spółką dominującą w stosunku do Madkom SA jest Madkom Sp. z o.o., która na podstawie art.56 ustawy o rachunkowości nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota nr 68: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy

Nota nr 69: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 70: Zbycie akcji własnych
Nie wystąpiło w roku 2014

Nota nr 71: Umożnienie akcji własnych
Nie wystąpiło w roku 2014

Nota nr 72: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Ne występuje niepewność co do możliwości kontynuacji działalności

Nota nr 73: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły takie zdarzenia

Nota nr 74: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1 Madkom SA nie posiadał pozycji wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy				

Nota nr 75: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne		0,00	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozyczki udzielone i należności własne	Pozyczka udzielona jednostce powiązanej o wartości nominalnej 140 tys. zł.	140 374,79	oprocentowanie 3% w skali roku, spłata do dnia 01.12.2015
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		365 720,95	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Spółka na dzień bilansowy ma zawarte 3 umowy leasingu finansowego w ujęciu bilansowym	90 907,94	płatności miesięczne zgodnie z harmonogramem; wykup na poziomie 1 raty

Nota nr 76: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy

Nota nr 77: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

Nota nr 78: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

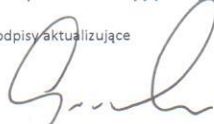
Informacje na temat ryzyk zostały opisane w sprawozdaniu zarządu z działalności

Nota nr 79: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Informacje na temat ryzyk zostały opisane w sprawozdaniu zarządu z działalności

Nota nr 80: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące



Zarząd:
Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Madkom S.A.
Aleja Zwycięstwa 96/98
81-451 Gdynia
NIP 586-227-27-56, Regon 221508925
(1)

Sporządził:



Sylwia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
w imieniu Moore Stephens TKIP KBR Sp. z o.o. w Gdańsku

Gdynia, 10 kwietnia 2015 r.