

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

MADKOM SA

za okres
od 01.01.2015 do 31.12.2015

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:

Sylvia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640



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

Gdynia, 12 maja 2016 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

MADKOM SA

za okres
od 01.01.2015 do 31.12.2015

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa:	MADKOM SA
Adres:	Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98
Przedmiot działalności:	Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi Działalność związana z oprogramowaniem Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
Rejestr sądowy:	Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy
Miejscowość:	Gdańsk
Numer:	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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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.

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%-100%
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	50%
Wartość firmy	10%
Oprogramowanie	50%

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

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę 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 prac związanych z wdrożeniem tych technologii i wyników badań jako horyzont 10 lat.

Nakłady na prace rozwojowe

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

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

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

Koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne co do zasady są rozliczane w koszty poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres od 1 do 5 lat w zależności od indywidualnej oceny zarządu.

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.:

- 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 odroczonego 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.

Ustalone 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



Sporządził:

Sylwia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640
w imieniu Moore Stephens TKiP KBR Sp. z o.o. w Gdańsku



Gdynia, 12 maja 2016 r.

BILANS

Lp.	Wyszczególnienie	na dzień:	
		31.12.2015	31.12.2014
-	AKTYWA	6 606 484,13	6 000 585,90
A	Aktywa trwałe	4 120 226,34	3 970 124,14
I	Wartości niematerialne i prawne	3 602 997,49	3 467 277,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 659 802,26	1 191 753,27
2	Wartość firmy	1 934 195,23	2 275 523,80
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	9 000,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	197 564,14	195 936,41
1	Środki trwałe	197 564,14	195 936,41
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	81 651,49	46 019,35
d	środki transportu	115 912,65	148 602,47
e	inne środki trwałe	0,00	1 314,59
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	62 800,00	98 300,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	56 300,00	98 300,00
a	w jednostkach powiązanych:	56 300,00	98 300,00
-	udziały lub akcje	56 300,00	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	6 500,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	256 864,71	208 610,66
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251 977,00	203 789,71
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 887,71	4 820,95
B	Aktywa obrotowe	2 486 257,79	2 030 461,76
I	Zapasy	45 347,95	52 399,34
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	45 347,95	44 327,80

5	Zaliczki na dostawy	0,00	8 071,54
II	Należności krótkoterminowe	417 641,81	439 920,16
1	Należności od jednostek powiązanych	46 118,85	22 364,55
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 118,85	22 364,55
-	do 12 miesięcy	46 118,85	22 364,55
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	371 522,96	417 555,61
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	198 301,08	303 485,87
-	do 12 miesięcy	198 301,08	303 485,87
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr.	77 917,00	0,00
c	inne	95 304,88	114 069,74
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	347 781,89	506 095,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	347 781,89	506 095,74
a	w jednostkach powiązanych	227 212,32	140 374,79
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	227 212,32	140 374,79
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	112 604,63	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	112 604,63	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 964,94	365 720,95
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 964,94	365 720,95
-	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	1 675 486,14	1 032 046,52
-	Aktywa razem	6 606 484,13	6 000 585,90
-	PASYWA	6 606 484,13	6 000 585,90
A	Kapitał (fundusz) własny	4 688 226,64	4 948 606,01
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II	Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	308 000,00	308 000,00
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-429 143,99	-493 756,59
VIII	Zysk (strata) netto	-260 379,37	64 612,60
IX	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 918 257,49	1 051 979,89
I	Rezerwy na zobowiązania	430 442,30	277 509,94
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	313 108,00	194 390,88
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 812,30	83 119,06
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	85 812,30	83 119,06

3	Pozostałe rezerwy	31 522,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	31 522,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	29 334,82	52 584,42
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	29 334,82	52 584,42
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	29 334,82	52 584,42
d	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 458 480,37	721 885,53
1	Wobec jednostek powiązanych	21 053,46	686,10
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 053,46	686,10
-	do 12 miesięcy	21 053,46	686,10
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 419 061,43	715 193,57
a	kredyty i pożyczki	819 971,92	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	39 795,67	38 323,52
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	477 398,40	199 047,29
-	do 12 miesięcy	477 398,40	199 047,29
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	334 040,41
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	76 406,09	128 857,28
h	z tytułu wynagrodzeń	4 909,04	11 845,50
i	inne	580,31	3 079,57
3	Fundusze specjalne	18 365,48	6 005,86
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	6 606 484,13	6 000 585,90

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, 12 maja 2016 r.



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	za okres:	
		01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 124 777,34	6 495 356,21
-	w tym od jednostek powiązanych	169 061,87	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 784 009,41	5 481 029,37
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wa	557 005,39	-71 704,84
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrze	722 271,18	1 009 362,53
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materi	61 491,36	76 669,15
B	Koszty działalności operacyjnej	9 760 344,53	5 942 708,42
I	Amortyzacja	322 881,03	106 708,47
II	Zużycie materiałów i energii	445 793,55	474 928,76
III	Usługi obce	6 083 084,58	3 313 312,87
IV	Podatki i opłaty	53 667,73	21 492,63
V	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
VI	Wynagrodzenia	2 155 005,22	1 490 043,99
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	471 422,58	332 408,83
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	181 963,59	138 084,66
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 526,25	65 728,21
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	364 432,81	552 647,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 630,71	9 121,17
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałyc	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	14 630,71	9 121,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	426 859,17	374 272,07
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwał	1 074,01	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	425 785,16	374 272,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-47 795,65	187 496,89
G	Przychody finansowe	9 751,05	5 185,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Odsetki	9 687,79	5 002,92
IV	w tym od jednostek powiązanych	6 886,85	0,00
V	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
VI	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VII	Inne	63,26	183,06
H	Koszty finansowe	151 804,94	25 616,39
I	Odsetki	47 260,82	25 616,39
II	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	98 200,00	0,00
V	Inne	6 344,12	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-189 849,54	167 066,48

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)	-189 849,54	167 066,48
L	Podatek dochodowy	70 529,83	102 453,88
M	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwięks.stra	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	-260 379,37	64 612,60

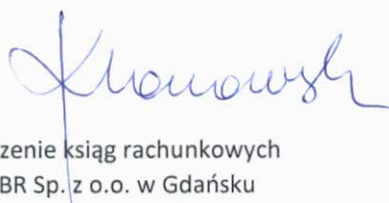
Zarząd:

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, 12 maja 2016 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2014 r.- 31.12.2014 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-260 379,37	64 612,60
II.	Korekty razem	-532 210,68	-138 982,86
1.	Amortyzacja	664 209,60	448 037,04
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20 857,69	23 770,92
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	99 274,01	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	152 932,36	225 542,23
6.	Zmiana stanu zapasów	7 051,39	-4 115,71
7.	Zmiana stanu należności	22 278,35	56 756,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-84 849,23	181 411,11
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-691 693,67	-61 022,14
10.	Inne korekty	-722 271,18	-1 009 362,53
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-792 590,05	-74 370,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	211 260,16	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 260,16	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	195 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	195 000,00	
	- spłata udzielonych pożyczek	195 000,00	0,00
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	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	525 363,39	182 771,73
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	76 663,39	42 771,73
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	442 200,00	140 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	331 200,00	140 000,00
	- nabycie udziałów/akcji	56 200,00	0,00
	- udzielone pożyczki	275 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	111 000,00	0,00
	- nabycie udziałów/akcji		0,00
	- udzielone pożyczki	111 000,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	6 500,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-314 103,23	-182 771,73

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	859 404,65	692 754,15
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	692 754,15
2.	Kredyty i pożyczki	859 404,65	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	110 467,38	171 288,19
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	38 072,61	97 696,89
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	42 523,20	49 465,62
8.	Odsetki	29 871,57	24 125,68
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	748 937,27	521 465,96
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-357 756,01	264 323,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-357 756,01	264 323,97
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	365 720,95	101 396,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	7 964,94	365 720,95
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 866,06	22 975,64

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, 12 maja 2016 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 948 606,01	4 191 239,26
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 948 606,01	4 191 239,26
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	4 609 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	460 750,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	460 750,00
	- emisja akcji	0,00	460 750,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	-39 105,99
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	39 105,99
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zadeklarowane wpłaty na kapitał zakładowy		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	39 105,99
	- pokrycie zadeklarowanych wkładów wpłatami	0,00	39 105,99
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
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	308 000,00	46 000,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	262 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	308 000,00

	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	308 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	46 000,00
	- pokrycie straty	0,00	46 000,00
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	308 000,00	308 000,00
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	0,00	115 101,84
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-115 101,84
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	164 898,06
	- niezarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego w ramach emisji akcji serii E	0,00	164 898,06
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	279 999,90
	- rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	279 999,90
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-493 756,59	-539 756,59
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- 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		
	-		
	-		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-493 756,59	-539 756,59

	- korekty błędów		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-493 756,59	-539 756,59
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	64 612,60	46 000,00
	- pokrycie straty z zysku za rok ubiegły	64 612,60	46 000,00
	-		
	-		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-429 143,99	-493 756,59
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-429 143,99	-493 756,59
8.	Wynik netto	-260 379,37	64 612,60
a)	Zysk netto		64 612,60
b)	Strata netto	-260 379,37	
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 688 226,64	4 948 606,01
<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)	4 688 226,64	4 948 606,01

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, 12 maja 2016 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. 31.12.2014	1 237 350,94	3 413 285,70	20 395,99	0,00	4 671 032,63
Zwiększenia w tym:	722 271,18	0,00	0,00	9 000,00	731 271,18
- wytworzone we własnym zakresie	722 271,18				722 271,18
- inne				9 000,00	9 000,00
Zmniejszenia w tym:	8 440,00	0,00	0,00	0,00	8 440,00
- likwidacja	8 440,00				8 440,00
B.Z. 31.12.2015	1 951 182,12	3 413 285,70	20 395,99	9 000,00	5 393 863,81
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2014	45 597,67	1 137 761,90	20 395,99	0,00	1 203 755,56
Zwiększenia w tym:	247 470,19	341 328,57	0,00	0,00	588 798,76
- amortyzacja	247 470,19	341 328,57			588 798,76
Zmniejszenia w tym:	1 688,00	0,00	0,00	0,00	1 688,00
- inne	1 688,00				1 688,00
B.Z. 31.12.2015	291 379,86	1 479 090,47	20 395,99	0,00	1 790 866,32
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014	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. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	1 191 753,27	2 275 523,80	0,00	0,00	3 467 277,07
B.Z. 31.12.2015	1 659 802,26	1 934 195,23	0,00	9 000,00	3 602 997,49

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. 31.12.2014	0,00	0,00	233 851,18	397 505,89	119 766,29	751 123,36
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	72 970,91	43 416,14	0,00	116 387,05
- zakup			67 663,39	43 416,14		111 079,53
- przemieszczenia			5 307,52			5 307,52
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	79 046,46	37 268,40	34 080,67	150 395,53
- przemieszczenia					5 307,52	5 307,52
- likwidacja			79 046,46	37 268,40	28 773,15	145 088,01
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	227 775,63	403 653,63	85 685,62	717 114,88
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	187 831,83	248 903,42	118 451,70	555 186,95
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	35 005,44	44 947,13	1 317,07	81 269,64
- amortyzacja			29 146,64	44 947,13	1 317,07	75 410,84
- przemieszczenia			5 858,80			5 858,80
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	76 713,13	6 109,57	34 083,15	116 905,85
- sprzedaż						0,00
- likwidacja			76 713,13	6 109,57	28 224,35	111 047,05
- przemieszczenia					5 858,80	5 858,80
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	146 124,14	287 740,98	85 685,62	519 550,74
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2014						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. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	46 019,35	148 602,47	1 314,59	195 936,41
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	81 651,49	115 912,65	0,00	197 564,14

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. 31.12.2015		B.Z. 31.12.2014	
	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	115 679,77		148 369,59	
Inne środki trwałe				
Razem	115 679,77	0,00	148 369,59	0,00

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2014
- poniesione w roku	841 739,75	1 160 456,67
- planowane na rok następny		0,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następny	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. 31.12.2014	0,00	0,00	98 300,00	0,00	98 300,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	56 200,00	6 500,00	62 700,00
- zakup			56 200,00	6 500,00	62 700,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	154 500,00	6 500,00	161 000,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	98 200,00	0,00	98 200,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	98 200,00	0,00	98 200,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	98 300,00	0,00	98 300,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	56 300,00	6 500,00	62 800,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W badanym okresie utworzono odpisy aktualizujące wartość udziałów w Emdesoft Sp. z o.o. z uwagi na straty ponoszone w ostatnich latach działalności oraz brak planów finansowych związanych z dalszym rozwojem tej Spółki.

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. 31.12.2014	98 300,00	0,00	0,00	0,00	98 300,00
Zwiększenia w tym:	56 200,00	0,00	0,00	0,00	56 200,00
- nabycie	56 200,00				56 200,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	154 500,00	0,00	0,00	0,00	154 500,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia w tym:	98 200,00	0,00	0,00	0,00	98 200,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	98 200,00	0,00	0,00	0,00	98 200,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	98 300,00	0,00	0,00	0,00	98 300,00
B.Z. 31.12.2015	56 300,00	0,00	0,00	0,00	56 300,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	6 500,00	6 500,00
- zakup				6 500,00	6 500,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	6 500,00	6 500,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					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. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	6 500,00	6 500,00

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2015

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Dane finansowe za ostatni rok obrotowy (2015)
1	Emdesoft Sp. z o.o., Gdynia ul. Al. Zwycięstwa 96/98	98 200,00	98 200,00	0,00	53,05%	53,05%	- kapitał własny: 2015: 426 tys.zł - wynik netto za rok 2015: (-) 145 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%	- kapitał własny: 2015: (-) 5 tys. zł. - wynik netto za rok 2015: 17 tys. zł.
3	Cloud Industry Solutions Sp. z o.o., Gdynia ul. Al. Zwycięstwa 96/98	56 200,00		56 200,00	51,00%	51,00%	- kapitał własny: 2015: 44 tys.zł. - wynik netto za rok 2015: (-)30 tys.zł.
RAZEM		154 500,00	98 200,00	56 300,00			

MK Services Sp. z o.o. została potraktowana jako spółka powiązana z Madkom SA z uwagi na powiązania osobowe w organach spółek poprzez które sprawuje kontrolę nad Spółką

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2015

Nie wystąpiły

Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2015

Nie wystąpiły

Nota nr 18: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2015

Nie wystąpiły

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 19: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2015			B.Z. 31.12.2014		
	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	763 093,24	19%	144 987,72	975 193,19	19%	185 286,71
2) Rezerwa na niewykorzystane urlopy	85 812,30	19%	16 304,34	83 119,06	19%	15 792,62
3) Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy				14 262,24	19%	2 709,83
4) Wynagrodzenia nie wypłacone na dzień bilansowy	5 796,36	19%	1 101,31		19%	0,00
5) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie zapłacone na dzień bilansowy	285 781,22	19%	54 298,43		19%	0,00
6) Zobowiązania z tytułu leasingu	69 130,49	19%	13 134,79		19%	0,00
7) Odpisy na ZFŚS	18 383,61	19%	3 492,89		19%	0,00
8) Odpis aktualizujący wartość udziałów	98 200,00	19%	18 658,00		19%	0,00
9)		19%	0,00		19%	0,00
10)		19%	0,00		19%	0,00
11)		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	1 326 197,22	x	251 977,47	1 072 574,49	x	203 789,15
- 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			251 977,47			203 789,15

Nota nr 20: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1. Ubezpieczenia gwarancji dobrego wykonania		4 887,71	4 820,95
RAZEM		4 887,71	4 820,95

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. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	44 327,80	8 071,54	52 399,34
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	45 347,95	0,00	45 347,95
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	44 327,80	8 071,54	52 399,34
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	45 347,95	0,00	45 347,95

Nota nr 22: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2015)

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Towary (brutto)	45 347,95				45 347,95
Towary (odpisy)	0,00				0,00
Towary (netto)	45 347,95	0,00	0,00	0,00	45 347,95

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W okresie badanym nie wystąpiły przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących.

Nota nr 23: Odpis aktualizujący zapasy

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2015			Stan na 31.12.2014		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	46 118,85	0,00	46 118,85	22 364,55	0,00	22 364,55
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	46 118,85	0,00	46 118,85	22 364,55	0,00	22 364,55
- do 12 miesięcy	46 118,85	0,00	46 118,85	22 364,55	0,00	22 364,55
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	371 522,96	0,00	371 522,96	417 555,61	0,00	417 555,61
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	198 301,08	0,00	198 301,08	303 485,87	0,00	303 485,87
- do 12 miesięcy	198 301,08	0,00	198 301,08	303 485,87	0,00	303 485,87
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	77 917,00	0,00	77 917,00		0,00	0,00
c) inne	95 304,88	0,00	95 304,88	114 069,74	0,00	114 069,74
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	417 641,81	0,00	417 641,81	439 920,16	0,00	439 920,16

Nota nr 25: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2015

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Razem
- od jednostek powiązanych		
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	46 118,85	46 118,85
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	46 118,85	46 118,85
- od jednostek pozostałych		
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	198 301,08	198 301,08
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	198 301,08	198 301,08
Pozostałe (brutto)	173 221,88	173 221,88
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	173 221,88	173 221,88

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. 31.12.2014	0,00	0,00	140 374,79	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	281 886,85	0,00	281 886,85
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	195 049,32	0,00	195 049,32
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	227 212,32	0,00	227 212,32
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					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. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	140 374,79	0,00	140 374,79
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	227 212,32	0,00	227 212,32
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	112 604,63	0,00	112 604,63
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	112 604,63	0,00	112 604,63
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					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. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	112 604,63	0,00	112 604,63

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		7 964,94	365 720,95
a) Kasa		2 098,88	829,39
b) Rachunek bieżący w banku ING Bank Śląski		0,00	324 639,31
c) Rachunek pomocniczy w banku ING Bank Śląski			17 276,61
d) Rachunek ZFŚS w banku ING Bank Śląski		5 866,06	22 975,64
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	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (suma 1+2+3)		7 964,94	365 720,95
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)		7 964,94	365 720,95

Nota nr 29: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		10 921,21	14 407,47
2. Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje		104 849,19	11 272,51
3. Nakłady na prace rozwojowe		1 545 413,55	839 668,92
4. Nakłady na usługi w toku		14 302,19	160 348,19
5. Ubezpieczenia gwarancji dobrego wykonania		0,00	6 349,43
Razem		1 675 486,14	1 032 046,52

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	nieuprzywilejow.	3 649 000,00	3 649 000,00	aport
2	Akcje na okaziciela seria B	nieuprzywilejow.	500 000,00	500 000,00	wkłady pieniężne
3	Akcje na okaziciela seria C - oferta menedżerska (za warranty subskrypcyjne serii A)	nieuprzywilejow.	180 750,00	180 750,00	wkłady pieniężne
4	Akcje na okaziciela seria D - Qumak SA	nieuprzywilejow.	460 000,00	460 000,00	wkłady pieniężne
5	Akcje na okaziciela seria E - prywatna subskrypcja	nieuprzywilejow.	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 31.12.2015

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
Madkom Sp. z o.o.	3 576 218,00	3 576 218,00	70,54%
Innowo Sp. z o.o.	450 000,00	450 000,00	8,88%
Qumak SA	460 000,00	460 000,00	9,07%
Pozostali	583 532,00	583 532,00	11,51%
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 każda 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

Spółka sporządza Zestawienie zmian w Kapitale własnym.

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

Wyszczególnienie		Wartość
I	Strata netto za rok 2015	260 379,37
II	Pokrycie straty:	260 379,37
1	z kapitału zapasowego	260 379,37
III	Nie pokryta strata za rok 2015	0,00

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 34: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2015			B.Z. 31.12.2014		
	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,	1 523 008,94	19%	289 371,70	1 009 362,53	19%	191 778,88
2) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - bilansowo, a operacyjnego - podatkowo	115 912,65	19%	22 023,40	13 747,37	19%	2 612,00
3) Należności - odsetki od pożyczek	9 013,88	19%	1 712,64		19%	0,00
RAZEM	1 647 935,47	x	313 107,74	1 023 109,90	x	194 390,88
- 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			313 107,74			194 390,88

Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
B.Z. 31.12.2014 w tym:	0,00	0,00	83 119,06	0,00	83 119,06
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			83 119,06		83 119,06
Zwiększenia			2 693,24		2 693,24
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2015 w tym:	0,00	0,00	85 812,30	0,00	85 812,30
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			85 812,30		85 812,30

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. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
B.Z. 31.12.2014			52 584,42		52 584,42
powyżej 1 roku do 2 lat			29 334,82		29 334,82
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	29 334,82	0,00	29 334,82

Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2014
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	21 053,46	686,10
- do 12 miesięcy	21 053,46	686,10
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
Razem	21 053,46	686,10

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	21 053,46		21 053,46			
Inne	0,00	0,00				
Razem	21 053,46	0,00	21 053,46	0,00	0,00	0,00

Nota nr 39: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2014
Kredyty i pożyczki	819 971,92	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	39 795,67	38 323,52
zobowiązania kapitałowe z tytułu leasingu finansowego	39 795,67	38 323,52

Z tytułu dostaw i usług:	477 398,40	199 047,29
- do 12 miesięcy	477 398,40	199 047,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	334 040,41
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	76 406,09	128 857,28
Z tytułu wynagrodzeń	4 909,04	11 845,50
Inne	580,31	3 079,57
Razem	1 419 061,43	715 193,57

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015	Zobowiązania bieżące
Kredyty i pożyczki	819 971,92	819 971,92
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	39 795,67	39 795,67
Z tytułu dostaw i usług:	477 398,40	477 398,40
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	76 406,09	76 406,09
Z tytułu wynagrodzeń	4 909,04	4 909,04
Inne	580,31	580,31
Razem	1 419 061,43	1 419 061,43

Nota nr 40: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2014
do 1 roku	40 280,76	41 632,45	39 795,67	38 323,52
powyżej 1 roku do 3 lat	31 072,99	57 124,67	29 334,82	52 584,42
powyżej 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	71 353,75	98 757,12	69 130,49	90 907,94
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	2 223,26	7 849,18	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	69 130,49	90 907,94	69 130,49	90 907,94
zobowiązania krótkoterminowe			39 795,67	38 323,52
zobowiązania długoterminowe			29 334,82	52 584,42

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 31.12.2015			Stan na 31.12.2014		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki	63 789,91	brak		brak		
Kredyt w rachunku bieżącym	756 182,01					
Kredyt w rachunku bieżącym niewykorzystany na dzień bilansowy	533 817,99	900 000,00	hipoteka nieruchomości nie będącej własnością spółki oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości o sumie ubezpieczenia minimum 760 tys. zł.	600 000,00	900 000,00	hipoteka nieruchomości nie będącej własnością spółki oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości o sumie ubezpieczenia minimum 760 tys. zł.
Zobowiązania z tytułu emisji papierów	brak			brak		
Zobowiązania handlowe	zgodnie z bilansem	brak		zgodnie z bilansem	brak	
Pozostałe zobowiązania finansowe - leasing	69 130,49	wartość samochodów weksel in blanco	samochody będące przedmiotem umowy	90 907,94	wartość samochodów weksel in blanco	samochody będące przedmiotem umowy
RAZEM	1 422 920,40	900 000,00	X	690 907,94	900 000,00	X

Nota nr 43: Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	
	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	122 213,70	0,02
wynikające z umów związanych z podstawową działalnością Spółki	122 213,70	0,02
- inne - nie	0,00	0,00
Razem	122 213,70	0,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	8 784 009,41	5 481 029,37
- usługi	8 784 009,41	5 481 029,37
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	61 491,36	76 669,15
- ze sprzedaży towarów i materiałów	61 491,36	76 669,15
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	169 061,87	0,00
- sprzedaż usług	169 061,87	0,00
- sprzedaż towarów i materiałów	0,00	0,00
RAZEM	8 845 500,77	5 557 698,52

Struktura terytorialna	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Przychody ze sprzedaży usług razem w tym:	8 784 009,41	5 481 029,37
Kraj	8 784 009,41	5 481 029,37
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	61 491,36	76 669,15
Kraj	61 491,36	76 669,15
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport		
RAZEM	8 845 500,77	5 557 698,52

Nota nr 45: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Koszty według rodzaju	9 713 818,28	5 876 980,21
- amortyzacja	322 881,03	106 708,47
- zużycie materiałów i energii	445 793,55	474 928,76
- usługi obce	6 083 084,58	3 313 312,87
- podatki i opłaty	53 667,73	21 492,63
- wynagrodzenia	2 155 005,22	1 490 043,99
- ubezpieczenia i inne świadczenia	471 422,58	332 408,83
- pozostałe koszty rodzajowe	181 963,59	138 084,66
Koszty według rodzaju razem	9 713 818,28	5 876 980,21
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-557 005,39	71 704,84
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-722 271,18	-1 009 362,53
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 434 541,71	4 939 322,52

Nota nr 46: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	14 630,71	9 121,17
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	2 426,10
- Inne	14 630,71	6 695,07
- Wartość nabytych udziałów w spółce zależnej w zamian za aport	0,00	0,00
- zwrócony VAT w związku z przekazaniem aportem		
- otrzymane darowizny		
RAZEM	14 630,71	9 121,17

Nota nr 47: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 074,01	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	425 785,16	374 272,07
- Odpisy amortyzacyjne naliczone od wartości firmy	341 328,57	341 328,57
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	1 027,05	0,00
- Inne	58 601,78	2 570,23
- VAT odniesiony w koszty w związku z roczną korektą	24 827,76	30 373,27
- pozostałe		
RAZEM	426 859,17	374 272,07

Nota nr 48: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	9 687,79	5 002,92
- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek i pozostałych należności	9 687,79	4 101,91
- odsetki bankowe i od kontrahentów z tyt. kwot zabezpieczonych	0,00	901,01
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	63,26	183,06
-		
RAZEM	9 751,05	5 185,98

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

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

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Dłużne instrumenty finansowe				
Pożyczki udzielone i pozostałe należności własne	49,32	9 013,88		
Pozostałe aktywa	687,85			
RAZEM	737,17	9 013,88	0,00	0,00

Nota nr 49: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
I. Odsetki	47 260,82	25 616,39
"- Odsetki od pozostałych kontrahentów	2 045,84	659,62
"- Odsetki kredytowe	24 495,55	18 803,86
"- Odsetki od zobowiązań budżetowych	15 343,41	831,09
"- Odsetki od zobowiązań leasingowych	5 376,02	5 321,82
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	98 200,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	6 344,12	0,00
- aktualizacja wartości udziałów	0,00	0,00
- pozostałe koszty finansowe	6 344,12	
RAZEM	151 804,94	25 616,39

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

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

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	29 871,57			
Długoterminowe zobowiązania finansowe				
Pozostałe pasywa	8 867,25	8 522,00		
RAZEM	38 738,82	8 522,00	0,00	0,00

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne

Nota nr 51: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1. Amortyzacja	664 150,25
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00
amortyzacja środków trwałych	75 410,84
amortyzacja wartości firmy	588 739,41
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	20 857,69
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	
odsetki zapłacone od kredytów	24 495,55
odsetki zapłacone od zobowiązań leasingowych	5 376,02
odsetki otrzymane z tytułu udzielonych pożyczek	
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	
odsetki zapłacone od długoterminowych należności	
dywidendy otrzymane	
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-9 013,88
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	99 274,01
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-53 977,99
wartość netto sprzedanych środków trwałych	45 417,87
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	9 634,13
aktualizacja wartości aktywów trwałych	
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	
aktualizacja wartości długoterminowych aktywów finansowych	98 200,00
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	152 932,36
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	152 932,36

5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	7 051,39
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	7 051,39
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	22 278,35
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	22 278,35
	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:	-84 849,23
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-83 377,08
	korekta o zmianę stanu zobowiązań leasingowych	-1 472,15
	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:	-691 693,67
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-48 254,05
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-643 439,62
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	0,00
9.	Inne korekty	-722 271,18
9.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych wytworzone we własnym zakresie	-722 271,18
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	0,00
10.1	Wkłady pieniężne za objęcie nowowyemitowanych akcji	0,00
		0,00

Nota nr 52: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Przychody bilansowe		
1. Sprzedaż produktów i usług	8 845 500,77	5 557 698,52
2. Pozostałe przychody operacyjne	68 608,70	9 121,17
3. Przychody finansowe	9 751,05	5 185,98
4. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem	8 923 860,52	5 572 005,67
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		0,00
3.		
4.		
Razem	0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1. Naliczone odsetki		
2. Przychód z tytułu objęcia udziałów	0,00	0,00
3. Odsetki naliczone nie otrzymane	9 013,88	3 431,48
4.		
Razem	9 013,88	3 431,48
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	8 914 846,64	5 568 574,19
Koszty bilansowe		
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	8 481 067,38	5 005 050,73
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	480 837,20	374 272,07
3. Koszty finansowe	151 804,94	25 616,39
4. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem	9 113 709,52	5 404 939,19
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1. Koszty reprezentacji	13 732,42	5 483,37
2. Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 693,24	31 151,35
3. Część odsetkowa leasingu finansowego bilansowo, operacyjnego podatkowo	0,00	
4. Odsetki naliczone do zapłaty		
5. Amortyzacja środka trwałego w leasingu finansowym bilansowo/podatkowo operacyjnym	44 947,13	48 364,05
6. Amortyzacja Wartości Firmy	341 328,57	341 328,57
7. Inne koszty zakwalifikowane do NKUP	49 681,67	13 378,57
8. PFRON i nieopłacony ZFSS	49 793,61	16 244,00
9. Odsetki od zobowiązań budżetowych	15 343,41	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	5 996,36	14 262,24
13. Wyłączenie kosztów prac rozwojowych wytworzonych na własne potrzeby		
14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie zapłacone na dzień bilansowy	285 781,22	
15. Amortyzacja prac rozwojowych	201 872,51	
16. Likwidacja środka trwałego w leasingu finansowym	30 547,87	
17. Rezerwa utworzona w związku z kontrolą podatkową	23 000,00	
18. Likwidacja nakładów na prace rozwojowe	6 752,00	
19. Koszty związane z emisją akcji	16 783,00	
20. Odpis aktualizujący wartość udziałów	98 200,00	
21.		
22.		
Razem	1 186 453,01	470 212,15

Inne korekty kosztów podatkowych - koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych		
1.	Raty leasingu bilansowo finansowego/podatkowo operacyjnego	42 523,20
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
	Koszty prac rozwojowych zakończonych w 2015 r. podatkowo uznawane za koszt podatkowy w momencie zakończenia, bilansowo rozłożone w czasie w ramach amortyzacji	722 271,18
3.	ZFŚS za rok 2013, opłacony w 2014	13 481,41
4.	Wynagrodzenia za 2014 rok wypłacone w 2015 roku	10 696,40
	Razem	775 490,78
	RAZEM KOSZTY PODATKOWE	8 702 747,29
		6 007 036,57
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
1.	Rozliczenie straty za 2012 rok	212 099,00
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
	Razem	212 099,00
		0,00
	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych/ Strata podatkowa	0,00
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19
	Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,00
	Podatek odroczony i inne, w tym:	70 530,00
1.	Przypis podatkowy	
2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	-48 187,00
3.	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	118 717,00
	RAZEM PODATEK DOCHODOWY	70 530,00
		102 453,88
	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 2015, jak również nie jest planowane zaniechanie działalności w żadnym z segmentów działalności Jednostki

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM 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	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
2 Pracownicy nieprodukcyjni	45,00	32,00
Razem	45,00	32,00

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	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 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	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Pożyczki	18 325,42	57 630,00
udzielone członkom organów zarządzających	0,00	38 250,00
udzielone członkom organów administrujących	0,00	0,00
udzielone członkom organów nadzorujących	18 325,42	19 380,00
Inne świadczenia o podobnym charakterze	0,00	0,00
udzielone członkom organów zarządzających	0,00	0,00
udzielone członkom organów administrujących	0,00	0,00
udzielone członkom organów nadzorujących	0,00	0,00
Razem	18 325,42	57 630,00

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

- oprocentowanie - 3% w skali roku
- termin spłaty - w terminie 3 lat 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	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
1 Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00	10 000,00
2 Inne usługi poświadczające		
3 Usługi doradztwa podatkowego		
4 Pozostałe usługi		
Razem	10 000,00	10 000,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH 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 ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane zawarte w sprawozdaniu za rok 2015 są porównywalne z danymi za rok 2014.

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 TRANSAKCIACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 66: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
a) dotyczące działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2015 r.	stan na 31.12.2015 r.	za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
2 MADKOM Sp. z o.o.	46 000,00	2 067,36	126 924,61	0,00
3 MK SERVICES Sp. z o.o.	49,99	18 300,00	6 040,64	1 272 789,76
4 EMDESOF Sp. z o.o.	0,00	686,10	6 040,64	0,00
5 Cloud Industry Solutions Sp. z o.o.	68,86	0,00	30 055,98	0,00
Razem:	46 118,85	21 053,46	169 061,87	1 272 789,76

b) dotyczące działalności finansowej

Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone	Pożyczki zaciągnięte	Przychody z tytułu odsetek	Koszty z tytułu odsetek
	stan na 31.12.2015 r.	stan na 31.12.2015 r.	za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
2 MADKOM Sp. z o.o.	220 000,00	0,00	6 886,85	0,00
3 MK SERVICES Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
4 EMDESOF Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Cloud Industry Solutions Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	220 000,00	0,00	6 886,85	0,00

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 o.o. 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 pkt 2a Regulaminu New Connect. przywołanego poniżej*	a) Dane finansowe: - suma aktywów: 2015: 436 tys.zł; 2014: 584 tys.zł; - kapitał własny: 2015: 426 tys.zł; 2014: 571 tys.zł; - wynik netto za rok: 2015: (-) 145 tys.zł; 2014: (-) 82 tys.zł; - przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów: 2015: 13 tys.zł; 2014: 5 tys.zł; - przychody finansowe: 2015: 1 tys.zł; 2014: 2 tys.zł; - przeciętne zatrudnienie: 2015: 0; 2014: 0,5; 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 podstawowym
2 Cloud Industry Solutions Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.	b) Art.58 UoR – dane spółki Cloud Industry Solutions Zarząd Emitenta uznał za nieistotne kierując się pkt 2a Regulaminu New Connect przywołanego poniżej*	a) Dane finansowe: - suma aktywów: 2015: 62 tys.zł; 2014: 34 tys.zł; - kapitał własny: 2015: 44 tys.zł; 2014: 18 tys.zł; - wynik netto za rok: 2015: (-)30 tys.zł; 2014: (-) 183 tys.zł; - przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów: 2015: 41 tys.zł; 2014: 63 tys.zł; - przychody finansowe: 2015: 0 tys. zł. ; 2014: - przeciętne zatrudnienie: 2015: 1 os. ; 2014: 4 os.; b) Madkom SA posiada 51% udziałów (dających prawo do takiej samej liczby głosów) w Spółce c) równocześnie poprzez powiązania osobowe sprawuje kontrolę nad Spółką

3	MK Services Spółka z o.o., z siedzibą w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.	b) Art.58 UoR – dane spółki MK Services Zarząd Emitenta uznał za nieistotne kierując się pkt 2a Regulaminu New Connect przywołanego poniżej*	a) Dane finansowe: - suma aktywów: 2015: 47 tys. zł; 2014: 32 tys. zł; - kapitał własny: 2015: (-) 5 tys. zł; 2014: (-) 23 tys. zł; - wynik netto za rok: 2015: 17 tys. zł; 2014: (-) 73 tys. zł; - przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów: 2015: 1 276 tys. zł; 2014: 949 tys. zł; - przychody finansowe: 2015: 0 tys. zł; 2014: 0 tys. zł; - przeciętne zatrudnienie: 2015: 0 os.; 2014: 0 os.; b) Madkom SA posiada 2% udziałów (dających prawo do takiej samej liczby głosów) w Spółce c) równocześnie poprzez powiązania osobowe sprawuje kontrolę nad Spółką
---	--	--	--

* zgodnie z pkt 2a załącznika nr 3 do Regulaminu New Connect przez aktywach o istotnej wartości – rozumie się aktywa stanowiące co najmniej 20% – wartości kapitałów własnych emitenta, wykazanej w ostatnim opublikowanym sprawozdaniu finansowym emitenta, lub – w przypadku gdy w ocenie emitenta wartość jego kapitałów własnych nie stanowi kryterium pozwalającego na właściwą ocenę znaczenia aktywów, za aktywa o istotnej wartości uznaje się 20% wartości przychodów netto ze sprzedaży emitenta za okres ostatnich czterech kwartałów obrotowych:
- 20% kapitału własnego Madkom SA - 954 tys.zł.
- 20% przychodów ze sprzedaży produktów i towarów Madkom SA - 1.769 tys.zł.

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

Spółką na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej jest Madkom Sp. z o.o., która na podstawie art.56 ustawy o rachunkowości nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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 2015

Nota nr 71: Umorzenie akcji własnych
Nie wystąpiło w roku 2015

Nota nr 72: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

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 w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

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 posiadał pozycji wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy	EUR	4,26	254/A/NBP/2015	31.12.2015

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	udziały w jednostkach powiązanych	154 500,00	nd
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce powiązanej o wartości nominalnej 220 tys. zł. oraz jednostce niepowiązanej o wartości nominalnej 111 tys. zł;	339 816,95	pożyczka udzielona Madkom sp. z o.o. - oprocentowanie 3% w skali roku, spłata do dnia 30.04.2017; pożyczka udzielona Cloud Medical sp. z o.o. - oprocentowanie 7% w skali roku, spłata do 3.02.2017 z możliwością wcześniejszej spłaty;
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne		7 964,94	
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	69 130,49	płatności miesięczne zgodnie z harmonogramem; wykup na poziomie 1 raty
Kredyt w rachunku bieżącym	kredyt odnawialny w rachunku bieżącym do kwoty 1 290 tys. zł;		kredyt udzielony przez ING Bank Śląski S.A. - oprocentowanie w wys. Stawka WIBOR +2,5 pkt. Procentowego w skali roku; udzielony
Pożyczka zaciągnięta	pożyczka zaciągnięta od IBM Polska sp. z o.o. na zakup produktów informatycznych na kwotę 103 tys. zł;		pożyczka zaciągnięta od IBM Polska sp. z o.o. na okres 18 m-cy do 31.12.2016 ze stałymi ratami pożyczki w kwocie 5,9 tys. zł;

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 z działalności spółki.

Nota nr 79: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Informacje na temat ryzyk zostały opisane w sprawozdaniu z działalności spółki.

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

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące

Dane lub informacje jakie specyfikuje załącznik nr 1 do UoR, a nie przedstawione w niniejszej Informacji Dodatkowej - nie dotyczą lub nie występują w Jednostce.

Zarząd:
Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu



Sporządził:

Sylvia Klonowska
Biegły Rewident nr 10640

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



Gdynia, 12 maja 2016 r.

