

MADKOM SA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2016 R.**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	12
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	18
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	21

MADKOM S.A.

Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) Zarząd MADKOM SA ("Spółka") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 7.708.666,92 złotych;
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1.774.535,25 złotych;
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.774.535,25 złotych;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 6.423,63 złotych;
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd:



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Sporządził:



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

Gdynia, 18 kwietnia 2017 r.

MADKOM S.A.

Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98

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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

MADKOM S.A.

Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98

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.

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:

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

MADKOM S.A.

Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98

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 użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

MADKOM S.A.

Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98

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

MADKOM S.A.

Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98

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 notce 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.

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.

MADKOM S.A.

Gdynia, ul. Al. Zwycięstwa 96/98

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.

Zarząd:



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Sporządził:



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

Gdynia, 18 kwietnia 2017 r.

MADKOM SA
Gdynia, Al. Zwycięstwa 96/98

BILANS

Aktywa	Nota	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		3 601 071,08	4 120 226,34
Wartości niematerialne i prawne	2	2 775 252,54	3 602 997,49
Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 182 385,88	1 659 802,26
Wartość firmy		1 592 866,66	1 934 195,23
Zaliczki na wartości niematerialne i prawnych		0,00	9 000,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1	233 005,38	197 564,14
Środki trwałe		233 005,38	197 564,14
urządzenia techniczne i maszyny		48 008,75	81 651,49
środki transportu		184 996,63	115 912,65
Inwestycje długoterminowe	3	62 800,00	62 800,00
Długoterminowe aktywa finansowe		56 300,00	56 300,00
w jednostkach powiązanych:		56 300,00	56 300,00
- udziały lub akcje		56 300,00	56 300,00
Inne inwestycje długoterminowe		6 500,00	6 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		530 013,16	256 864,71
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	518 022,00	251 977,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	17	11 991,16	4 887,71
Aktywa obrotowe		4 107 595,84	2 486 257,79
Zapasy		43 730,74	45 347,95
Towary	21	43 730,74	45 347,95
Należności krótkoterminowe		473 693,63	417 641,81
Należności od jednostek powiązanych	39	55 911,10	46 118,85
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9	55 911,10	46 118,85
- do 12 miesięcy		55 911,10	46 118,85
Należności od pozostałych jednostek		417 782,53	371 522,96
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9	293 234,83	198 301,08
- do 12 miesięcy		293 234,83	198 301,08
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	77 917,00
inne		124 547,70	95 304,88

MADKOM SA
Gdynia, Al. Zwycięstwa 96/98

BILANS

Aktywa	Nota	31.12.2016	31.12.2015
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>		254 896,93	347 781,89
Krótkoterminowe aktywa finansowe		254 896,93	347 781,89
w jednostkach powiązanych		0,00	227 212,32
- udzielone pożyczki		0,00	227 212,32
w pozostałych jednostkach		253 355,62	112 604,63
- udzielone pożyczki		253 355,62	112 604,63
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 541,31	7 964,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27	1 541,31	7 964,94
<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	17	3 335 274,54	1 675 486,14
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		7 708 666,92	6 606 484,13

MADKOM SA
Gdynia, Al. Zwycięstwa 96/98

BILANS

Pasywa	Nota	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał (fundusz) własny		2 913 691,39	4 688 226,64
Kapitał (fundusz) podstawowy	10	5 069 750,00	5 069 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	308 000,00
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad			
wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-381 523,36	-429 143,99
Zysk (strata) netto		-1 774 535,25	-260 379,37
		4 794 975,53	1 918 257,49
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		395 339,75	430 442,30
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	258 436,00	313 108,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	103 536,75	85 812,30
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		103 536,75	85 812,30
Pozostałe rezerwy	13	33 367,00	31 522,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		33 367,00	31 522,00
		77 716,35	29 334,82
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek		77 716,35	29 334,82
inne zobowiązania finansowe	15	77 716,35	29 334,82
		4 296 169,43	1 458 480,37
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	39	1 741 109,59	21 053,46
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		246 187,16	21 053,46
- do 12 miesięcy		246 187,16	21 053,46
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
kredyty i pożyczki		1 494 922,43	0,00
Wobec pozostałych jednostek		2 542 117,82	1 419 061,43
kredyty i pożyczki		1 865 184,66	819 971,92
inne zobowiązania finansowe	15	51 897,05	39 795,67
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		287 728,81	477 398,40
- do 12 miesięcy		287 728,81	477 398,40
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		40 650,41	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i		194 662,59	76 406,09
zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
z tytułu wynagrodzeń		100 234,95	4 909,04
inne		1 759,35	580,31
Fundusze specjalne		12 942,02	18 365,48

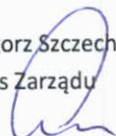
MADKOM SA
Gdynia, Al. Zwycięstwa 96/98

BILANS

Pasywa	<u>Nota</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Rozliczenia międzyokresowe		<u>25 750,00</u>	<u>0,00</u>
Inne rozliczenia międzyokresowe		25 750,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		25 750,00	0,00
PASYWA RAZEM		<u><u>7 708 666,92</u></u>	<u><u>6 606 484,13</u></u>

Zarząd:

Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu



Sporządził:

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

Gdynia, 18 kwietnia 2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20	4 881 773,22	10 124 777,34
<i>od jednostek powiązanych</i>		65 540,89	169 061,87
Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 057 619,57	8 784 009,41
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)		1 642 520,39	557 005,39
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		99 047,03	722 271,18
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		82 586,23	61 491,36
		6 416 523,73	9 760 344,53
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		659 247,23	322 881,03
Zużycie materiałów i energii		135 958,76	445 793,55
Usługi obce		3 225 637,28	6 083 084,58
Podatki i opłaty, w tym:		38 891,79	53 667,73
- w tym podatek akcyzowy		0,00	0,00
Wynagrodzenia		1 755 987,81	2 155 005,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		420 173,88	471 422,58
- emerytalne		140 940,27	185 459,33
Pozostałe koszty rodzajowe		110 443,65	181 963,59
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		70 183,33	46 526,25
Zysk (strata) ze sprzedaży		-1 534 750,51	364 432,81
		146 520,54	14 630,71
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		67 642,28	0,00
Inne przychody operacyjne		78 878,26	14 630,71
		521 447,29	426 859,17
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	1 074,01
Inne koszty operacyjne		521 447,29	425 785,16
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-1 909 677,26	-47 795,65
		16 609,50	9 751,05
Przychody finansowe			
Odsetki, w tym:		16 609,50	9 687,79
- od jednostek powiązanych		1 497,53	6 886,85
Inne		0,00	63,26
		202 184,49	151 804,94
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym:		194 930,65	47 260,82
- dla jednostek powiązanych		77 240,09	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	98 200,00
Inne		7 253,84	6 344,12



MADKOM SA
Gdynia, Al. Zwycięstwa 96/98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>	<u>01.01.2015 - 31.12.2015</u>
Zysk (strata) brutto		-2 095 252,25	-189 849,54
Podatek dochodowy	23	-320 717,00	70 529,83
Zysk (strata) netto		<u>-1 774 535,25</u>	<u>-260 379,37</u>

Zarząd:



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Sporządził:



Barbara Wiśniewska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Gdynia, 18 kwietnia 2017 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 688 226,64	4 948 606,01
Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 688 226,64	4 948 606,01
<i>Kapitał podstawowy na początek okresu</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	<i>5 069 750,00</i>	<i>5 069 750,00</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i>	<i>308 000,00</i>	<i>308 000,00</i>
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-308 000,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	308 000,00	0,00
- pokrycie straty	308 000,00	0,00
<i>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>308 000,00</i>
<i>Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>-429 143,99</i>	<i>-493 756,59</i>
<i>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>-429 143,99</i>	<i>-493 756,59</i>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-429 143,99	-493 756,59
zwiększenie (z tytułu)	-260 379,37	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-260 379,37	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	308 000,00	64 612,60
- pokrycie straty za rok ubiegły	0,00	64 612,60
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	308 000,00	0,00
<i>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>-381 523,36</i>	<i>-429 143,99</i>
<i>Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>-381 523,36</i>	<i>-429 143,99</i>
<i>Wynik netto</i>	<i>-1 774 535,25</i>	<i>-260 379,37</i>
Strata netto	-1 774 535,25	-260 379,37
<i>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</i>	<i>2 913 691,39</i>	<i>4 688 226,64</i>
<i>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</i>	<i>2 913 691,39</i>	<i>4 688 226,64</i>

Zarząd:



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Sporządził:



Barbara Wiśniewska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Gdynia, 18 kwietnia 2017 r.



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Nota	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto		-1 774 535,25	-260 379,37
Korekty razem		-360 218,64	-532 210,68
Amortyzacja	27	1 000 575,80	664 209,60
Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27	120 514,47	20 857,69
(Zysk)/strata z działalności inwestycyjnej	27	-67 642,28	99 274,01
Zmiana stanu rezerw		-35 102,55	152 932,36
Zmiana stanu zapasów		1 617,21	7 051,39
Zmiana stanu należności		-74 899,22	22 278,35
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	27	764 213,81	-84 849,23
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27	-1 898 186,85	-691 693,67
Inne korekty	27	-171 309,03	-722 271,18
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-2 134 753,89	-792 590,05
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		303 352,13	211 260,16
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		67 642,28	16 260,16
Z aktywów finansowych, w tym:		235 709,85	195 000,00
w jednostkach powiązanych		228 709,85	195 000,00
- odsetki		8 709,85	0,00
- spłaty udzielonych pożyczek		220 000,00	195 000,00
w pozostałych jednostkach:		7 000,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		7 000,00	0,00
Wydatki		232 625,06	525 363,39
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		118 225,06	76 663,39
Na aktywa finansowe, w tym:		114 400,00	442 200,00
w jednostkach powiązanych		0,00	331 200,00
- udzielone pożyczki		0,00	275 000,00
- zakup udziałów		0,00	56 200,00
w pozostałych jednostkach:		114 400,00	111 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		114 400,00	111 000,00
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	6 500,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		70 727,07	-314 103,23

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Nota	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 659 942,40	859 404,65
Kredyty i pożyczki	2 587 680,40	859 404,65
Inne wpływy finansowe	72 262,00	0,00
Wydutki	602 339,21	110 467,38
Spłaty kredytów i pożyczek	499 189,91	38 072,61
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	55 356,57	42 523,20
Odsetki	47 792,73	29 871,57
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 057 603,19	748 937,27
Przepływy pieniężne netto razem	-6 423,63	-357 756,01
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-6 423,63	-357 756,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	7 964,94	365 720,95
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 541,31	7 964,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	5 866,06

Zarząd:



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Sporządził:



Barbara Wiśniewska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Gdynia, 18 kwietnia 2017 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 1: 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. 31.12.2015	0,00	0,00	227 775,63	403 653,63	85 685,62	717 114,88
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	2 385,58	115 839,48	0,00	118 225,06
- zakup	0,00	0,00	2 385,58	0,00	0,00	2 385,58
- leasing	0,00	0,00	0,00	115 839,48	0,00	115 839,48
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	91 410,08	0,00	91 410,08
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	91 410,08	0,00	91 410,08
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	230 161,21	428 083,03	85 685,62	743 929,86
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	146 124,14	287 740,98	85 685,62	519 550,74
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	36 028,32	46 755,50	0,00	82 783,82
- amortyzacja	0,00	0,00	36 028,32	46 755,50	0,00	82 783,82
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	91 410,08	0,00	91 410,08
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	91 410,08	0,00	91 410,08
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	182 152,46	243 086,40	85 685,62	510 924,48
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	81 651,49	115 912,65	0,00	197 564,14
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	48 008,75	184 996,63	0,00	233 005,38

W 2016 roku oraz w 2015 roku nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

Nie wystąpiły odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania wytworzenia środków trwałych.

Nota nr 2: 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. 31.12.2015	1 951 182,12	3 413 285,70	20 395,99	9 000,00	5 393 863,81
Zwiększenia w tym:	99 047,03	0,00	0,00	0,00	99 047,03
- wytworzone we własnym zakresie	99 047,03	0,00	0,00	0,00	99 047,03
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00
- inne	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00
B.Z. 31.12.2016	2 050 229,15	3 413 285,70	20 395,99	0,00	5 483 910,84
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2015	291 379,86	1 479 090,47	20 395,99	0,00	1 790 866,32
Zwiększenia w tym:	576 463,41	341 328,57	0,00	0,00	917 791,98
- amortyzacja	576 463,41	341 328,57	0,00	0,00	917 791,98
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016	867 843,27	1 820 419,04	20 395,99	0,00	2 708 658,30
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	1 659 802,26	1 934 195,23	0,00	9 000,00	3 602 997,49
B.Z. 31.12.2016	1 182 385,88	1 592 866,66	0,00	0,00	2 775 252,54

Nota nr 3: Zmiana stanu inwestycji długoterminowych.

W 2016 roku nie nastąpiła zmiana wartości inwestycji długoterminowych.

Nota nr 4: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2016 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nota nr 5: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Wartość początkowa	2 050 229,15
Dotychczasowe umorzenie na koniec okresu obrotowego	867 843,27
Wyjaśnienie ustalonego okresu odpisywania	okres odpisywania wynika z przewidywanego okresu technicznej przydatności produktu

Wartość firmy

Wartość początkowa	3 413 285,70
Dotychczasowe umorzenie na koniec okresu obrotowego	1 820 419,04
Wyjaśnienie ustalonego okresu odpisywania	okres odpisywania wynika z przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności

Nota nr 6: Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie wystąpiły

Nota nr 7: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

- w Gdyni przy Al. Zwycięstwa 96/98 - umowa obowiązująca w roku 2015 została zakończona z dniem 28.12.2015 r. Miesięczny czynsz najmu wynosił 9.423,35 zł. W dniu 28.12.2015 r. Spółka zawarła nową umowę z tym samym wynajmującym na najem lokalu o większej powierzchni biurowej na czas oznaczony do 31.12.2018 r. Miesięczny czynsz najmu lokalu wynosi 13.850,09 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 6.316,70 zł netto. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	B.Z.31.12.2016		B.Z.31.12.2015	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Środki transportu	184 996,63	0,00	115 679,77	0,00
Razem	184 996,63	0,00	115 679,77	0,00

Nota nr 8: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2016 oraz charakterystyka aktywów finansowych

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 zakończony 31.12.2016
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 na 31.12.2016: 283 tys.zł - wynik netto za rok 2016: (-) 143 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 na 31.12.2016: 57 tys. zł. - wynik netto za rok 2016: 62 tys. zł.
3	Cloud Industry Solutions Sp. z o.o., Gdynia ul. Al. Zwycięstwa 96/98	56 200,00	0,00	56 200,00	51,00%	51,00%	- kapitał własny na 31.12.2016: (-)3 tys.zł. - wynik netto za rok 2016: (-)147 tys.zł.
RAZEM		154 500,00	98 200,00	56 300,00			

W roku 2016 nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów.

W roku 2015 utworzono odpis aktualizujący 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.

W związku z ujemną wartością kapitałów Spółki Cloud Industry Solutions Sp. z o.o., Spółka dokonała oceny pod kątem zaistnienia przesłanek utraty wartości udziałów na dzień bilansowy. Po analizie danych finansowych po dacie bilansowej oraz po analizie podpisanych umów stwierdzono, że w kolejnych okresach sprawozdawczych Spółka Cloud Industry Solutions Sp. z o.o. wygeneruje dodatnie wyniki finansowe. Tym samym stwierdzono, że wartość odzyskiwalna, która odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży lub wartości użytkowej składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, zależnie od tego która z nich jest wyższa, jest większa niż wartość udziałów wykazana w bilansie Spółki.

Charakterystyka aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Udziały w jednostkach powiązanych	56 300,00	nd
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce powiązanej	234 508,22	pożyczka udzielona Cloud Medical sp. z o.o - oprocentowanie 7% w skali roku, spłata do 3.02.2017 z możliwością wcześniejszej spłaty
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona pracownikowi	18 847,40	Pożyczka - oprocentowanie 3% w skali roku, spłata do 31.03.2018 z możliwością wcześniejszej spłaty
Środki pieniężne		1 541,31	

Nota nr 9: Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności krótkoterminowych
W okresie badanym nie wystąpiły przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących.

Nota nr 10: Dane o strukturze 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
Kapitał razem			X	5 069 750,00	X

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2016

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
Madkom Sp. z o.o.	3 576 218,00	3 576 218,00	70,54%
Inново 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 każdy a na 5.069.750 akcji o wartości nominalnej 1 zł.

Nota nr 11: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 12: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nierozliczone straty z lat ubiegłych oraz strata netto za okres kończący się 31.12.2016 w kwocie 1.774.535,25 zł zostaną pokryte z zysków lat przyszłych.

Nota nr 13: Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
B.Z. 31.12.2015 w tym:	0,00	0,00	85 812,30	0,00	85 812,30
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	85 812,30	0,00	85 812,30
Zwiększenia	0,00	0,00	17 724,45	0,00	17 724,45
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016 w tym:	0,00	0,00	103 536,75	0,00	103 536,75
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	103 536,75	0,00	103 536,75

Pozostałe rezerwy, w tym:

Rezerwa na zobowiązanie z tytułu prowadzonej kontroli podatkowej

Wyszczególnienie	Kwota
B.Z. 31.12.2015 w tym:	31 522,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	31 522,00
Zwiększenia	1 845,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
B.Z. 31.12.2016 w tym:	33 367,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	33 367,00

Nota nr 14: Odroczone podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	Kwota
B.Z. 31.12.2015 w tym:	313 108,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	54 672,00
B.Z. 31.12.2016	258 436,00

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2016			B.Z. 31.12.2015		
	kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) koszty prac rozwojowych, które są uznawane za koszt podatkowy w momencie ich zakończenia, natomiast dla celów bilansowych amortyzacja jest rozłożona na 5 lat	1 091 190,50	19%	207 326,20	1 523 008,94	19%	289 371,70
2) Wartość netto środków transportu w leasingu finansowym	184 996,63	19%	35 149,36	115 912,65	19%	22 023,40
3) Należności - odsetki od pożyczek	17 604,12	19%	3 344,78	9 013,88	19%	1 712,64
4) Przychody przyszłych okresów	66 400,41	19%	12 616,08	0,00	19%	0,00
RAZEM	1 360 191,66	x	258 436,42	1 647 935,47	x	313 107,74

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2016			B.Z. 31.12.2015		
	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	2 229 104,23	19%	423 529,80	763 093,24	19%	144 987,72
2) Rezerwa na niewykorzystane urlopy	103 536,75	19%	19 671,98	85 812,30	19%	16 304,34
3) Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy	42 690,27	19%	8 111,15	0,00	19%	0,00
4) Wynagrodzenia nie wypłacone na dzień bilansowy	20 631,52	19%	3 919,99	5 796,36	19%	1 101,31
5) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie zapłacone na dzień bilansowy	0,00	19%	0,00	285 781,22	19%	54 298,43
6) Zobowiązania z tytułu leasingu	129 613,40	19%	24 626,55	69 130,49	19%	13 134,79
7) Odpisy na ZFŚS	13 243,84	19%	2 516,33	18 383,61	19%	3 492,89
8) Odpis aktualizujący wartość udziałów	98 200,00	19%	18 658,00	98 200,00	19%	18 658,00
9) Odsetki od zaciągniętych pożyczek naliczone i niezapłacone na dzień bilansowy	89 409,63	19%	16 987,83	0,00	19%	0,00
RAZEM	2 726 429,64	x	518 021,63	1 326 197,22	x	251 977,47

Nota nr 15: Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	BZ 31.12.2016	BZ 31.12.2015	BZ 31.12.2016	BZ 31.12.2015
do 1 roku	56 077,31	40 280,76	51 897,05	39 795,67
powyżej 1 roku do 3 lat	85 766,95	31 072,99	77 716,35	29 334,82
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	141 844,26	71 353,75	129 613,40	69 130,49
Przyszły koszt odsetkowy	12 230,86	2 223,26	0,00	0,00
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	129 613,40	69 130,49	129 613,40	69 130,49

Nota nr 16: Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016			Stan na 31.12.2015		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki	2 310 574,54	brak		63 789,91	brak	
Kredyt w rachunku bieżącym	1 049 532,55			756 152,15		
Kredyt w rachunku bieżącym niewykorzystany na dzień bilansowy	210 467,45	0,00	hipoteka nieruchomości nie będącej własnością spółki (hipoteka umowna do kwoty 900.000 PLN) oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości	533 847,85	0,00	hipoteka nieruchomości nie będącej własnością spółki oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	brak			brak		
Zobowiązania handlowe	zgodnie z bilansem	brak		zgodnie z bilansem	brak	
Pozostałe zobowiązania finansowe - leasing	129 613,40	wartość samochodów weksel in blanco	samochody będące przedmiotem umowy	69 130,49	wartość samochodów weksel in blanco	samochody będące przedmiotem umowy
RAZEM	3 700 187,94	0,00	X	1 422 920,40	0,00	X

Nota nr 17: Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych

Inne długoterminowe rozliczenia międzykresowe

Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
1.	Ubezpieczenia gwarancji należytego wykonania umowy	11 991,16	4 887,71
RAZEM		11 991,16	4 887,71

Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe kosztów

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
1. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	19 678,00	10 921,21
2. Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje	95 635,96	104 849,19
3. Nakłady na prace rozwojowe	3 187 310,75	1 545 413,55
4. Nakłady na usługi w toku	32 649,83	14 302,19
Razem	3 335 274,54	1 675 486,14

Nota nr 18: Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe

	Dotyczące jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	Dotyczące jednostek pozostałych
- gwarancje usunięcia wad i usterek	0,00	71 473,39
- poręczenia, w tym:		
- weksle		61 213,22
- kaucje i wadia	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	71 473,39
W tym zabezpieczone na majątku jednostki	0,00	0,00

Nota nr 19: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie wystąpiły

Nota nr 20: Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	3 057 619,57	8 784 009,41
- usługi	3 057 619,57	8 784 009,41
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	82 586,23	61 491,36
- ze sprzedaży towarów i materiałów	82 586,23	61 491,36
- ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	65 540,89	169 061,87
- sprzedaż produktów	0,00	0,00
- sprzedaż usług	65 540,89	169 061,87
- sprzedaż towarów i materiałów	0,00	0,00
RAZEM	3 140 205,80	8 845 500,77

Struktura terytorialna	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży usług razem w tym:	3 057 619,57	8 784 009,41
Kraj	3 057 619,57	8 784 009,41
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	82 586,23	61 491,36
Kraj	82 586,23	61 491,36
Eksport	0,00	0,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	65 540,89	169 061,87
Przychody ze sprzedaży usług	65 540,89	169 061,87
Kraj	65 540,89	169 061,87
Eksport	0,00	0,00
RAZEM	3 140 205,80	8 845 500,77

Nota nr 21: Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2016 r. oraz w 2015 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota nr 22: Działalność zaniechana

Nie wystąpiła działalność zaniechana w roku 2016, jak również nie jest planowane zaniechanie działalności w żadnym z segmentów działalności Spółki

Nota nr 23: Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	3 140 205,80	8 845 500,77
2.	Pozostałe przychody operacyjne	146 520,54	68 608,70
3.	Przychody finansowe	16 609,50	9 751,05
Razem		3 303 335,84	8 923 860,52
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
Razem		0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	Naliczone odsetki	15 025,57	0,00
2.	Dofinansowanie do szkolenia z KFS	72 262,00	0,00
3.	Zwrot nadpłaconego podatku PCC od podwyższenia kapitału zakładowego, który ujęto w momencie poniesienia w kosztach nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu	4 787,00	9 013,88
Razem		92 074,57	9 013,88
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		3 211 261,27	8 914 846,64
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	4 674 956,31	8 481 067,38
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	521 447,29	480 837,20
3.	Koszty finansowe	202 184,49	151 804,94
Razem		5 398 588,09	9 113 709,52
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	Koszty reprezentacji	16 496,72	13 732,42
2.	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	17 724,45	2 693,24
3.	Część odsetkowa leasingu finansowego bilansowo, operacyjnego podatkowo	262,14	0,00
4.	Odsetki naliczone do zapłaty	89 011,54	0,00
5.	Amortyzacja środka trwałego w leasingu finansowym bilansowo/podatkowo operacyjnym	46 755,50	44 947,13
6.	Amortyzacja Wartości Firmy	341 328,57	341 328,57
7.	Inne koszty zakwalifikowane do NKUP	5 285,12	49 681,67
8.	PFRON i nieopłacony ZFSS	52 583,30	49 793,61
9.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	4 478,84	15 343,41
10.	Nieopłacony ZUS	42 690,27	0,00
11.	Rozliczenia pracownicze nie wypłacone na dzień bilansowy	20 631,52	5 996,36
12.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie zapłacone na dzień bilansowy	0,00	285 781,22
13.	Amortyzacja prac rozwojowych	530 865,73	201 872,51
14.	Likwidacja środka trwałego w leasingu finansowym	0,00	30 547,87
15.	Rezerwa utworzona w związku z kontrolą podatkową	0,00	23 000,00
16.	Likwidacja nakładów na prace rozwojowe	0,00	6 752,00
17.	Koszty związane z emisją akcji	0,00	16 783,00
18.	Odpis aktualizujący wartość udziałów	0,00	98 200,00
19.	Koszty szkoleń sfinansowane z KFS	72 262,00	0,00
Razem		1 240 375,70	1 186 453,01
Inne korekty kosztów podatkowych - koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych			
1.	Raty leasingu bilansowo finansowego/podatkowo operacyjnego	55 356,57	42 523,20
2.	Koszty prac rozwojowych zakończonych w 2016 r. podatkowo uznawane za koszt podatkowy w momencie zakończenia, bilansowo rozłożone w ramach amortyzacji na 5 lat	99 047,03	0,00
3.	Koszty prac rozwojowych zakończonych w 2015 r. podatkowo uznawane za koszt podatkowy w momencie zakończenia, bilansowo rozłożone w czasie w ramach amortyzacji	0,00	722 271,18
4.	ZFSS opłacony w 2016	18 816,88	0,00
5.	Wynagrodzenia za 2014 rok wypłacone w 2015 roku	0,00	10 696,40
6.	Wynagrodzenia za 2015 rok wypłacone w 2016 roku	5 796,36	0,00
7.	Zapłata zobowiązań wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów w 2015 roku	285 781,22	0,00
Razem		464 798,06	775 490,78
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		4 623 010,45	8 702 747,29

Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Rozliczenie straty za 2012 rok	0,00	212 099,00
Razem		0,00	212 099,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych/ Strata podatkowa			
		-1 411 749,00	0,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:			
		-320 717,00	70 530,00
1.	Przypis podatkowy	0,00	0,00
2.	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	-266 045,00	-48 187,00
3.	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-54 672,00	118 717,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		-320 717,00	70 530,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:			
		0,00	0,00

Nota nr 24: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	B.Z. 31.12.2016	B.Z. 31.12.2015
- poniesione w roku	217 272,09	841 739,75
- planowane na rok następy	1 000 000,00	0,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następy	0,00	0,00

Nota nr 25: Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie wystąpiły

Nota nr 26: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.
Nie wystąpiły transakcje w walutach obcych

Nota nr 27: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 541,31	7 964,94
a)	Kasa	1 541,31	2 098,88
b)	Rachunek ZFŚS w banku ING Bank Śląski	0,00	5 866,06
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (suma 1+2+3)	1 541,31	7 964,94
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)	1 541,31	7 964,94

Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Amortyzacja	1 000 575,80
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	576 463,41
amortyzacja środków trwałych	82 783,82
amortyzacja wartości firmy	341 328,57

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	120 514,47
	odsetki od leasingu finansowego	8 495,61
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-16 523,10
	odsetki naliczone od zaciągniętych kredytów i pożyczek	128 541,96

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	67 642,28
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	67 642,28

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	764 213,81
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 837 689,06
	korekta o zmianę stanu zobowiązań leasingowych	103 475,96
	korekta o odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	-88 982,70
	korekta o zaciągnięte pożyczki	-2 587 680,40
	korekta o spłaty zaciągniętych pożyczek	499 189,91
	korekta o odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	521,98

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-1 898 186,85
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-273 148,45
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-1 659 788,40
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	25 750,00
	przesunięcie z rozliczeń międzyokresowych kosztów na wartości niematerialne i prawne	9 000,00

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
	Inne korekty	-171 309,03
	Koszty zakończonych prac rozwojowych wytworzone we własnym zakresie	-99 047,03
	Dotacja	-72 262,00

Nota nr 28: 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.

Nota nr 29: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Nie wystąpiły takie transakcje.

Nota nr 30: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1	Pracownicy nieprodukcyjni	33,00	45,00
Razem		33,00	45,00

Nota nr 31: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy
Nie wystąpiły.

Nota nr 32: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Pożyczki		18 847,40	18 325,42
	udzielone członkom organów zarządzających	0,00	0,00
	udzielone członkom organów administrujących	0,00	0,00
	udzielone członkom organów nadzorujących	18 847,40	18 325,42
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		18 847,40	18 325,42

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

- oprocentowanie - 3% w skali roku
- termin spłaty - do 31.03.2018

Nota nr 33: Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania

Wyszczególnienie		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania	10 000,00	10 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem		10 000,00	10 000,00

Nota nr 34: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny
Nie wystąpiły takie zdarzenia.

Nota nr 35: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
Nie wystąpiły takie zdarzenia.

Nota nr 36: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny
Nie wystąpiły takie zmiany.

Nota nr 37: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Dane zawarte w sprawozdaniu za rok 2016 są porównywalne z danymi za rok 2015.

Nota nr 38: Informacje o informacjach o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
nie dotyczy

b) procentowym udziale
nie dotyczy

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
nie dotyczy

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
nie dotyczy

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
nie dotyczy

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
nie dotyczy

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
nie dotyczy

Nota nr 39: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

dotyczące działalności operacyjnej

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2016 r.		za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	
1	MADKOM Sp. z o.o.	55 225,00	0,00	6 000,00	0,00
2	MK SERVICES Sp. z o.o.	0,00	240 648,72	9 137,18	1 137 864,00
3	EMDESOF Sp. z o.o.	686,10	5 027,52	6 042,67	0,00
4	Cloud Industry Solutions Sp. z o.o.	0,00	510,92	44 361,04	0,00
	Razem:	55 911,10	246 187,16	65 540,89	1 137 864,00

dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2016 r.		za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	
1	MADKOM Sp. z o.o.	0,00	1 494 922,43	1 497,53	84 493,93
2	MK SERVICES Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
3	EMDESOF Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Cloud Industry Solutions Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	1 494 922,43	1 497,53	84 493,93

Nota nr 40: wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nazwa jednostki	Emdesoft sp. z o.o.	Cloud Industry Solutions Sp.z o.o.	MK Services sp. z o.o.
Siedziba jednostki	w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.	w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.	w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.
Udział w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	53%	51%	2%
Procent udziałów	53%	51%	2%
Kwota kapitału własnego Spółki	283 145,57	-3 210,99	57 309,00
Zysk lub strata netto tych spółek za ostatni rok obrotowy	142 796,03	-47 204,93	62 499,18

Nota nr 41: Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Jednostki powiązane stosują Krajowe Standardy Rachunkowości.

	Nazwa i siedziba	Podstawa prawna	Dane
1	Emdesoft Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.	a) Art. 56 UoR - łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla nie przekroczyły wartości determinujących obowiązek sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego sprawozdania finansowego,	<p>- suma aktywów na: 31.12.2016: 288 tys.zł; 31.12.2015: 436 tys.zł;</p> <p>- kapitał własny na: 31.12.2016: 283 tys.zł; 31.12.2015: 426 tys.zł;</p> <p>- wynik netto za rok: 2016: (-) 143 tys.zł; 2015: (-) 145 tys.zł;</p> <p>- przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za rok: 2016: 10 tys.zł; 2015: 13 tys.zł;</p> <p>- przychody finansowe za rok: 2016: 0 tys.zł; 2015: 1 tys. zł;</p> <p>- przeciętne zatrudnienie: za rok 2016: 0; za rok 2015: 0,5;</p> <p>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</p>
2	Cloud Industry Solutions Sp.z o.o. z siedzibą w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.	a) Art. 56 UoR - łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla nie przekroczyły wartości determinujących obowiązek sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego sprawozdania finansowego,	<p>a) Dane finansowe:</p> <p>- suma aktywów na: 31.12.2016: 74 tys.zł; 31.12.2015: 62 tys.zł;</p> <p>- kapitał własny na: 31.12.2016: (-)3 tys.zł; 31.12.2015: 44 tys.zł;</p> <p>- wynik netto za rok: 2016: (-)47 tys.zł; 2015: (-) 30 tys.zł;</p> <p>- przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za rok: 2016: 39 tys.zł; 2015: 41 tys.zł;</p> <p>- przychody finansowe za rok: 2016: 0 tys. zł.; 2015: 0 tys. zł;</p> <p>- przeciętne zatrudnienie za rok: 2016: 0 os. ; 2015: 1 os.;</p> <p>b) Madkom SA posiada 51% udziałów (dających prawo do takiej samej liczby głosów) w Spółce c) równocześnie poprzez powiązania osobowe sprawuje kontrolę nad Spółką</p>

3	MK Services Spółka z o.o., z siedzibą w Gdyni Al. Zwycięstwa 96/98.	a) Art. 56 UoR - łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla nie przekroczyły wartości determinujących obowiązek sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego sprawozdania finansowego,	<p>a) Dane finansowe: - suma aktywów na: 31.12.2016: 247 tys. zł; 31.12.2015: 47 tys. zł; - kapitał własny na: 31.12.2016: 57 zł; 31.12.2015: (-) 5 tys. zł; - wynik netto za rok: 2016: 62 tys. zł; 2015: 17 tys. zł; - przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za rok: 2016: 1.144 tys. zł; 2015: 1.276 tys. zł; - przychody finansowe za rok: 2016: 0 tys. zł; 2015: 0 tys. zł; - przeciętne zatrudnienie za rok: 2016: 0 os. ; 2015: 0 os.;</p> <p>b) Madkom SA posiada 2% udziałów (dających prawo do takiej samej liczby głosów) w Spółce c) równocześnie poprzez powiązania osobowe sprawuje kontrolę nad Spółką</p>
---	--	--	--

Nota nr 42: Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

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.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

Nota nr 43: Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

Nota nr 44: Łączenie spółek

Nie dotyczy

Nota nr 45: Kontynuacja działalności

W 2016 roku spółka działając na podstawie art. 399 par.1 w związku z art. 402 i 397 Kodeksu spółek Handlowych Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o dalszym istnieniu spółki.

2016 rok był okresem spowolnienia w branży informatycznej, co przełożyło się na gorsze wyniki finansowe oraz wygenerowaną stratę. W ostatnim kwartale 2016 roku, Spółka MADKOM SA pozyskała wiele zamówień i podpisała istotne umowy, dzięki którym wygeneruje znacznie wyższe przychody aniżeli w 2016 roku. Po dniu bilansowym w toku oczekiwały na rozstrzygnięcie kolejne postępowania, w których MADKOM SA wraz ze swoimi partnerami bierze udział. IV kwartał 2016 roku zakończono z zyskiem netto w kwocie 251.117,85 zł, oraz wygenerowano przychody ze sprzedaży produktów i usług w kwocie 1.373.737,21, co stanowiło 45% przychodów wygenerowanych w 2016 roku. Prowadzone przez Spółkę w III kwartale 2016 r. działania handlowe spowodowały wypracowanie nowych kontraktów, których realizacja przypada na rok 2017 - 2018. Łącznie w ostatnim kwartale 2016 roku Emitent pozyskał zamówienia na kwotę ok. 1,8 mln zł. W pierwszym kwartale 2017 roku pozyskano wiele nowych zamówień o łącznej kwocie ok. 4,7 mln zł brutto. Realizacja pozyskanych w I kwartale 2017 projektów będzie przypadać na 2017 rok oraz początek 2018 roku.

Spółka finansuje się kredytem w rachunku bieżącym oraz krótkoterminowymi pożyczkami oraz stron powiązanych. Nie ma ryzyka, iż strony powiązane zrezygnują z finansowania Spółki MADKOM SA. Po poprawie sytuacji finansowej w ostatnim kwartale 2016 roku, Spółka zaczęła spłatać zobowiązań finansowych.

Mając na uwadze powyższe okoliczności, Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności dla MADKOM SA w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nota nr 46: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Informacje na temat ryzyk zostały opisane w sprawozdaniu zarządu z działalności Spółki.

Nota nr 47: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Informacje na temat ryzyk zostały opisane w sprawozdaniu zarządu z działalności Spółki.

Nota nr 48: Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występują

Zarząd:



Grzegorz Szczechowiak
Prezes Zarządu

Sporządził:



Barbara Wiśniewska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Gdynia, 18 kwietnia 2017 r.