



Sprawozdanie finansowe
MakoLab S.A. za okres
01.01.2016 – 31.12.2016



Spis treści

WPROWADZENIE	3
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016 R.	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.	13
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.	16
INFORMACJA DODATKOWA	18

Wprowadzenie

1. MakoLab Spółka Akcyjna została zawiązana w dniu 22 sierpnia 2007 roku w drodze przekształcenia MAKOLAB M. i K. Sopek Spółka jawna w MakoLab Spółka Akcyjna.

Spółka została w dniu 01.10.2007 zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla miasta Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000289179. Spółka ma siedzibę w Łodzi przy ul. Demokratycznej 46. NIP: 725-001-55-26. REGON: 471343117.

Spółka nie ma filii ani oddziałów.

2. Przedmiotem głównej działalności MakoLab S.A. jest
 1. Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z).

Przedmiotem pozostałej działalności spółki jest:

1. Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania (PKD 46.51.Z);
 2. Telekomunikacja (PKD 61);
 3. Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana (PKD 62.0);
 4. Działalność usługowa w zakresie informacji (PKD 63);
 5. Doradztwo związane z zarządzaniem (PKD 70.2);
 6. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.1);
 7. Reklama (PKD 73.1);
 8. Badanie rynku i opinii publicznej (PKD 73.20.Z);
 9. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (PKD 74).
3. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
 4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 – 31.12.2016.
Dane porównawcze obejmują okres 01.01.2015 – 31.12.2015.
 5. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.
 6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
 7. Akcje Spółki serii A w liczbie 1 000 000 (jeden milion) oraz wszystkie akcje serii B, C i D są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect) organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.
 8. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016 Spółka kierowała się zasadami rachunkowości przyjętymi decyzją Zarządu MakoLab S.A. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zgodnymi z ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r.

8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

8.1.1. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu waluty,
- rozchód walut wycenia się według kursu historycznego, z zastosowaniem metody FIFO,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec roku (okresu sprawozdawczego) różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

8.1.2. Zapasy

Zapasy materiałów wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Zapasy wyrobów gotowych wycenia się w koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Wycena rozchodów zapasów odbywa się zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Wytworzone przez jednostkę oprogramowanie komputerów przeznaczone do sprzedaży wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

8.1.3. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są wg średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia dokumentu potwierdzającego powstanie należności lub zobowiązania.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

8.1.4. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne do wysokości 3.500 zł umarzane są stawką 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500 zł umarzane są w/g stawek 25%, 33,3% lub 50% w zależności od okresu ekonomicznej użyteczności.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

8.1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym:

- rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości do 3.000 zł umarzane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania, a ich ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się pozabilansowo,
- rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości powyżej 3.000 zł są ewidencjonowane na koncie „Środki trwałe” i umarzane od następnego miesiąca od daty oddania do użytkowania zgodnie z planem amortyzacyjnym.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka ustala na okres użyteczności ekonomicznej następujące stawki amortyzacji:

- budynki i lokale (grupa 1) – 10%
- kotły i maszyny energetyczne (grupa 3) – 14%
- maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania (grupa 4,5) – 30%
- urządzenia techniczne (grupa 6) – 4,5% - 10%
- środki transportu (grupa 7) – 20%
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie (grupa 8) – 20%
- z uwzględnieniem wskaźników 1, 2 i 4.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

8.1.6. Aktywa finansowe długoterminowe

Udziały i akcje zaliczane do inwestycji długoterminowych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

8.1.7. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim opłacone z góry prenumeraty oraz składki na ubezpieczenia majątkowe.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania.

Przewidywane wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi obciążają koszty działalności operacyjnej zgodnie z ich rodzajem. Nieponiesione wydatki, które zostały objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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.

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

8.1.8. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki w wysokości minimum 8% do czasu osiągnięcia wartości 1/3 wartości kapitału zakładowego (art. 396 par.1 KSH). Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Kapitały rezerwowe tworzone są w wysokości zgodnie z uchwałami Zgromadzenia Wspólników i wyceniane w wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

8.1.9. Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne z uwagi na nieistotność kwot tych rezerw.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

8.1.10. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu sprzedaży towarów, produktów i świadczenia usług oraz ze sprzedaży papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży, przeznaczonych do obrotu i utrzymywanych do terminu zapadalności jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Nie występują umowy o charakterze umów długoterminowych, w stosunku do których przychód byłby rozliczany metodą stopnia zaawansowania.

8.1.11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

8.1.12. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

8.1.13. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa z dn. 15.02.1992, Dz. U. z 2011 r. nr 74 poz. 397 z późniejszymi zmianami).

8.1.14. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, , obowiązkowe obciążenia wyniku.

8.1.15. Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych.

Wszystkie aktywa będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z następujących kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży, utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki i należności własne.

W Spółce występują należności handlowe i udzielone pożyczki, które są klasyfikowane do kategorii pożyczki i należności własne oraz wycena kontraktów terminowych FORWARD na sprzedaż waluty klasyfikowana do aktywów przeznaczonych do obrotu.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych, w przypadku sprzedaży zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu; wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Spółce nie występują żadne kategorie instrumentów za wyjątkiem zobowiązań handlowych oraz zobowiązań z tytułu leasingu.

Aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu wycenia się według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej.

W przypadku należności i zobowiązań handlowych oraz pożyczek o krótkim terminie zapadalności/wymagalności, dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

- 8.2. Księgi rachunkowe są prowadzone oraz sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami).
 - 8.3. Spółka przyjęła zasadę prezentacji układu porównawczego rachunku zysków i strat.
 - 8.4. Spółka ma obowiązek sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych (Art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 sporządzono z zastosowaniem metody pośredniej.
9. Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 3 ustawy o rachunkowości.

Łódź, 12 maja 2017 r.
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek
Wiceprezes Zarządu

Bilans na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE		1 243 665,97	1 523 954,33
I. Wartości niematerialne i prawne		33 506,44	86 614,86
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38	33 506,44	86 614,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		987 587,42	1 128 120,09
1. Środki trwałe		987 587,42	1 128 120,09
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39	32 382,84	46 473,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	39	472 651,41	606 500,31
d) środki transportu	39	481 452,78	473 417,39
e) inne środki trwałe	39	1 100,39	1 729,19
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		34 668,82	129 279,39
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		34 668,82	129 279,39
a) w jednostkach powiązanych		34 668,82	34 677,71
- udziały lub akcje	1	34 668,82	34 677,71
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	94 601,68
- udziały lub akcje		-	94 601,68
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		187 903,29	179 939,99
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	187 903,29	179 939,99
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie

B. AKTYWA OBROTOWE		9 764 322,06	9 446 170,04
I. Zapasy		1 652,12	1 652,49
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary	41	1 652,12	1 652,49
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe		6 079 637,83	4 521 664,13
1. Należności od jednostek powiązanych		348 775,59	194 861,86
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		348 775,59	194 861,86
- do 12 miesięcy	42	348 775,59	194 861,86
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		5 730 862,24	4 326 802,27
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		5 610 368,24	4 213 335,22
- do 12 miesięcy	8	5 610 368,24	4 213 335,22
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	11 287,73	6 500,40
c) inne	8	109 206,27	106 966,65
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 614 306,77	4 856 708,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 614 306,77	4 856 708,48
a) w jednostkach powiązanych		-	112 801,07
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	112 801,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		9 799,78	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		9 799,78	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 604 506,99	4 743 907,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	3 561 584,16	4 743 907,41
- inne środki pieniężne	3	42 922,83	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37	68 725,34	66 144,94
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne	43	167 056,01	-
SUMA AKTYWÓW		11 175 044,04	10 970 124,37

PASYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		8 795 401,22	8 534 623,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	707 473,00	707 473,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		4 597 882,68	4 954 894,23
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	14 322,01
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		2 295 231,10	495 231,10
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		1 800 000,00	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	-	- 213 318,25
VI. Zysk (strata) netto		1 194 814,44	3 071 252,70
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	- 495 231,10
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 379 642,82	2 435 500,68
I. Rezerwy na zobowiązania		358 807,63	313 747,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	47 033,10	36 446,79
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		311 774,53	277 301,13
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa	36	311 774,53	277 301,13
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe		331 718,62	481 508,61
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		331 718,62	481 508,61
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	7	331 718,62	481 508,61
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 546 214,68	1 508 698,95
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 473 365,49	1 401 047,08
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	7	344 977,78	355 893,81
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	562 556,41	631 161,98
- do 12 miesięcy	9	562 556,41	631 161,98
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	524 872,06	357 399,22
h) z tytułu wynagrodzeń		-	4 656,39
i) inne	9	40 959,24	51 935,68
4. Fundusze specjalne	28	72 849,19	107 651,87
IV. Rozliczenia międzyokresowe		142 901,89	131 545,20
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		142 901,89	131 545,20
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe	37	142 901,89	131 545,20
SUMA PASYWÓW		11 175 044,04	10 970 124,37

Łódź, 12 maja 2017 r.
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Mirostaw Sopek
Wiceprezes Zarządu

Rachunek zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2016 r.

	Nota	2016	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		20 353 618,52	21 818 018,72
- od jednostek powiązanych		348 755,59	277 847,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29	20 245 764,39	21 230 169,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29	107 854,13	587 849,11
B. Koszty działalności operacyjnej		19 056 488,50	17 917 586,42
I. Amortyzacja	30	464 137,09	386 484,58
II. Zużycie materiałów i energii	30	344 050,59	394 371,66
III. Usługi obce	30	6 099 459,78	5 507 313,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	30	164 215,46	146 461,62
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia	30	9 369 993,64	8 556 819,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30	1 938 482,73	1 767 422,28
- emerytalne	30	827 214,24	751 422,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30	573 872,37	681 405,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31	102 276,84	477 306,82
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 297 130,02	3 900 432,30
D. Pozostałe przychody operacyjne		176 389,48	195 690,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32	6 504,07	29 105,70
II. Dotacje		120 905,40	136 849,14
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32	39 320,30	7 500,00
IV. Inne przychody operacyjne	32	9 659,71	22 235,61
E. Pozostałe koszty operacyjne		143 401,16	167 641,37
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	104 584,87	130 027,28
III. Inne koszty operacyjne	33	38 816,29	37 614,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 330 118,34	3 928 481,38
G. Przychody finansowe		274 634,20	17 929,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:	34	14 705,58	17 929,94
- od jednostek powiązanych	34	2 351,03	2 420,06
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		26 116,45	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		24 039,72	-
V. Inne	34	209 772,45	-
H. Koszty finansowe		80 908,61	83 406,70
I. Odsetki, w tym:	35	80 908,61	57 661,47
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		-	25 745,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		1 523 843,93	3 863 004,62
J. Podatek dochodowy	13	329 029,49	791 751,92
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 194 814,44	3 071 252,70

Łódź, 12 maja 2017 r.
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Miroslaw Sopek
Wiceprezes Zarządu

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 31.12.2016 r.

	Nota	2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		-	-
I. Zysk (strata) netto		1 194 814,44	3 071 252,70
II. Korekty razem		- 1 000 994,83	1 458 736,05
1. Amortyzacja		464 137,09	386 484,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 48 710,69	8 347,49
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21	72 247,60	40 694,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 32 620,52	- 29 105,70
5. Zmiana stanu rezerw	21	45 059,71	30 745,07
6. Zmiana stanu zapasów	21	0,37	8 497,13
7. Zmiana stanu należności	21	- 1 557 973,70	1 171 839,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21	48 431,76	- 38 928,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21	812,99	- 127 582,86
10. Inne korekty	21	7 620,56	7 744,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		193 819,61	4 529 988,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			-
I. Wpływy		214 737,76	29 105,70
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 504,07	29 105,70
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		208 233,69	-
a) w jednostkach powiązanych		27 482,48	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		2 595,84	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		24 886,64	-
b) w pozostałych jednostkach		180 751,21	-
- zbycie aktywów finansowych		103 045,53	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		3 346,18	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		74 359,50	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		80 531,01	236 185,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		80 531,01	121 195,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	114 990,00
a) w jednostkach powiązanych		-	114 990,00
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		134 206,76	- 207 079,98

ciąg dalszy pozycji rachunku przepływów pieniężnych na następnej stronie

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		-	-
I. Wpływy		-	-
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		1 504 215,50	1 867 013,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		167 056,01	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		919 714,90	1 556 440,60
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		337 622,02	267 459,25
8. Odsetki		79 822,57	43 113,84
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 1 504 215,50	- 1 867 013,69
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		- 1 176 189,14	2 455 895,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		- 1 139 400,42	2 435 271,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		36 788,72	- 20 623,52
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 743 004,88	2 287 109,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		3 566 815,74	4 743 004,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania		181 301,58	126 259,33

Łódź, 12 maja 2017 r.
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek
Wiceprezes Zarządu

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 31.12.2016 r.

	2016	2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 534 623,69	7 225 385,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	213 318,25
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 534 623,69	7 012 067,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	707 473,00	707 473,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	707 473,00	707 473,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 954 894,23	4 205 694,39
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	749 199,84
a) zwiększenie (z tytułu)	1 442 988,45	1 149 199,84
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	1 442 988,45	1 149 199,84
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych- różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 800 000,00	400 000,00
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	1 800 000,00	400 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 597 882,68	4 954 894,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	14 322,01	6 577,52
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	7 744,49
a) zwiększenie (z tytułu)	-	14 322,01
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	14 322,01
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	14 322,01	6 577,52
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	14 332,01	6 577,52
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	14 322,01

ciąg dalszy pozycji zestawienia zmian w kapitale własnym na następnej stronie

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	495 231,10	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 800 000,00	495 231,10
a) zwiększenie (z tytułu)	1 800 000,00	495 231,10
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
- podział zysku	-	95 231,10
- utworzenie kapitału	1 800 000,00	400 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 295 231,10	495 231,10
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 362 703,35	2 305 640,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 362 703,35	2 305 640,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 362 703,35	2 305 640,44
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 362 703,35	2 305 640,44
- wypłaty dywidendy	919 714,90	1 061 209,50
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	1 442 988,45	1 244 430,94
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	213 318,25
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	213 318,25
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	213 318,25
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	213 318,25
6. Wynik netto	1 194 814,44	2 576 021,60
a) zysk netto	1 194 814,44	3 071 252,70
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	495 231,10
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 795 401,22	8 534 623,69
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 376 182,42	7 119 677,69

Łódź, 12 maja 2017 r.
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek
Wiceprezes Zarządu

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje:

1.

- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierającym stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - **dane przedstawiają NOTY nr 38, 39**
- 1.2. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **dane przedstawia NOTA nr 10**
- 1.3. kwotę 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 – **nie dotyczy**
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość - **nie dotyczy**
- 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie 01.01.2016 – 31.12.2016 Spółka użytkowała:

- lokale w budynku w Łodzi przy ul. Demokratycznej 46 na podstawie umowy najmu zawartej z Mirosławem Sopek i Krzysztofą Sopek. Wynajmujący oddali najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe i siedzibę Spółki oraz inne związane z prowadzoną przez Najemcę działalnością gospodarczą (m.in. serwerownia, magazyn części komputerowych). Wartość budynku jest nieznana;
 - lokal w budynku w Łodzi przy ulicy Rzgowskiej 30 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 08.02.2011 r. z „Monnari Trade” S.A., której następcą prawnym w stosunku najmu od dnia 30.03.2014 r. jest „MadamMode” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Rzgowskiej 30. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe;
 - lokal w budynku w Warszawie przy ul. Żurawiej 6/12 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 29.12.2015 r. z „Zespoły Inwestycyjne Projektowo-Wdrożeniowe” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe;
 - lokal w budynku w Boulogne Billancourt (Francja) przy 117 Avenue Victor Hugo na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 18.03.2013 r. z Multiburo SA z siedzibą w Boulogne Billancourt (Francja). Wynajmujący oddał najemcy w najem lokal użytkowy w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe;
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – **nie dotyczy**

- 1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **dane przedstawia NOTA nr 11**
- 1.8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - **dane przedstawia NOTA nr 5**
- 1.9. stan na początek roku obrotowego, zwiększeniach i wykorzystaniu oraz stanie końcowym kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - **Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 1.10. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - **dane przedstawia NOTA nr 6**

Zarząd Spółki rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podzielić zysk netto za rok obrotowy 2016 w kwocie 1 194 814,44 zł w następujący sposób:

- **kwotę 419 218,80 zł przeznaczyć na dywidendę dla akcjonariuszy (co oznacza, że po uwzględnieniu liczby akcji własnych nabytych dotychczas przez Spółkę, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego przypada 6 gr na jedną akcję),**
 - **kwotę 775 595,64 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.**
- 1.11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **dane przedstawia NOTA Nr 36**
 - 1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – **dane przedstawia NOTA nr 7**
 - 1.13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **dane przedstawia NOTA nr 49**
 - 1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **dane przedstawia NOTA nr 37**
 - 1.15. w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – **dane przedstawiają NOTY nr 8, 9**
 - 1.16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych
- W okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 Spółka nie udzielała poręczeń i gwarancji.**
- 1.17. [Informacje] w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – **nie dotyczy**

2.
 - 2.1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług - **dane przedstawia NOTA nr 29**
 - 2.2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – **nie dotyczy**
 - 2.3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie dotyczy**
 - 2.4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **dane przedstawia NOTA nr 12**
 - 2.5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
 - 2.6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - **dane przedstawia NOTA nr 13**
 - 2.7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nie dotyczy**
 - 2.8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - **nie dotyczy**
 - 2.9. poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **dane przedstawia NOTA nr 40**
 - 2.10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**
 3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny – **dane przedstawia NOTA nr 20**
 4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny – **dane przedstawia NOTA nr 21**
 5. Informacje o:
 - 5.1. 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 dotyczy**
 - 5.2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
-

- Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**
- 5.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe - **dane przedstawia NOTA nr 22**
 - 5.4. 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu - **dane przedstawia NOTA nr 23**
 - 5.5. 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, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – **dane przedstawia NOTA nr 47**
 - 5.6. wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy - **dane przedstawia NOTA Nr 24**
- 6.
- 6.1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie dotyczy**
 - 6.2. 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 – **dane przedstawia NOTA nr 25**
 - 6.3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – **dane przedstawia NOTA nr 26**
 - 6.4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **dane przedstawia NOTA nr 50**
- 7.
- 7.1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nie dotyczy**
 - 7.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W okresie 01.01 – 31.12.2016 Spółka przeprowadziła transakcje z niżej wymienionymi osobami powiązanymi. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawia NOTA 16

Osoba powiązana:	Sopek Mirosław	Sopek Krzysztofa
Należności wzajemne na dzień bilansowy	0,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy	0,00 zł	0,00 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	149.118,88	140.220,00

- 7.3. 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 – **dane przedstawia NOTA 17**
- 7.4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji – **dane przedstawia NOTA 18**
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji – **nie dotyczy**
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
 - **dane przedstawia NOTA 19**
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane – **dane przedstawia NOTA 19**
- 7.5. informacje o:
- e) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna – **nie dotyczy**
 - f) 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**
- 7.6. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – **nie dotyczy**

8. [Informacje] w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie – **nie dotyczy**
9. 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.
Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez Spółkę działalności w przyszłości.
10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**

Nota 1. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	34 677,71	0,00	0,00	0,00	0,00	34 677,71
w tym w cenie nabycia	34 677,71	0,00	0,00	0,00	0,00	34 677,71
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	8,89	0,00	0,00	0,00	0,00	8,89
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	8,89	0,00	0,00	0,00	0,00	8,89
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	34 668,82	0,00	0,00	0,00	0,00	34 668,82
w tym w cenie nabycia	34 668,82	0,00	0,00	0,00	0,00	34 668,82

Nota 2. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych i jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	94 601,68	0,00	0,00	0,00	0,00	94 601,68
w tym w cenie nabycia	94 601,68	0,00	0,00	0,00	0,00	94 601,68
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	94 601,68	0,00	0,00	0,00	0,00	94 601,68
- sprzedaż	76 929,08	0,00	0,00	0,00	0,00	76 929,08
- korekty aktualizujące wartość	17 672,60	0,00	0,00	0,00	0,00	17 672,60
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykazana sprzedaż udziałów lub akcji dot. udziałów w Chemical Semantics Inc. z siedzibą w USA, zbytych przez MakoLab S.A. w grudniu 2016 r.

Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2016	2015
1. Środki pieniężne w kasie	3 186,12	12 274,87
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 558 398,04	4 731 632,54
3. Inne środki pieniężne	42 922,83	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	3 604 506,99	4 743 907,41

Nota 4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	215 669,53	535 815,75	2 370 448,61	127 110,32	653 920,91	86 627,21	362 041,11	3 602 080,16
Inne środki pieniężne	2 426,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 426,83
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	218 096,36	535 815,75	2 370 448,61	127 110,32	653 920,91	86 627,21	362 041,11	3 604 506,99

Nota 5. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów	Udział w kapitale podstawowym *
1. Mirosław Sopek	seria A,B,C,D	2 635 900,00	2 635 900,00	0,10	263 590,00	37,26
w tym uprzywilejowane						
2. Krzysztof Sopek	seria A	2 625 000,00	2 625 000,00	0,10	262 500,00	37,10
w tym uprzywilejowane						
3. Pozostali (poniżej 5%)	seria A,B,C,D	1 813 830,00	1 813 830,00	0,10	181 383,00	25,64
w tym uprzywilejowane						
Razem	-	7 074 730,00	7 074 730,00	-	707 473,00	100,00

Na kapitał podstawowy składa się 7 074 730 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, o łącznej wartości 707 473,00 zł. Udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów. Nie ma akcji uprzywilejowanych.

W dniu 02.03.2017 r. Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, występując w imieniu Ziolkiewicz & Partners Inwestycji w Wartość Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, poinformowało o nabyciu przez fundusz łącznie 358 524 akcji MakoLab S.A. co stanowi 5,07% kapitału zakładowego Spółki i 5,07% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Nota 6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2016	2015*
ZYSK / STRATA NETTO	1 194 814,44	3 071 252,70
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	775 595,64	1 442 998,45
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	419 218,80	1 414 946,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	213 318,25
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

*Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 7. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszę podać tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 893,81	0,00	0,00	355 893,81
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 977,78	0,00	0,00	344 977,78
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 508,61	0,00	0,00	481 508,61
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 718,62	0,00	0,00	331 718,62
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837 402,42	0,00	0,00	837 402,42
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 696,40	0,00	0,00	676 696,40

Nota 8. Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	348 775,59	0,00	194 861,86	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	348 775,59	0,00	194 861,86	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	348 775,59	0,00	194 861,86	0,00
- do 12 miesięcy	348 775,59	0,00	194 861,86	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 027 115,98	296 253,74	4 557 791,44	230 989,17
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8. cd.

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	6 027 115,98	296 253,74	4 557 791,44	230 989,17
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 906 621,98	296 253,74	4 444 324,39	230 989,17
- do 12 miesięcy	5 906 621,98	296 253,74	4 444 324,39	230 989,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 287,73	0,00	6 500,40	0,00
- inne należności	109 206,27	0,00	106 966,65	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9. Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00

Nota 9. Cd.

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 864 635,02	1 882 555,69
a) długoterminowe	331 718,62	481 508,61
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	331 718,62	481 508,61
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 473 366,48	1 401 047,08
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	344 978,77	355 893,81
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	562 556,41	631 161,98
- do 12 miesięcy	562 556,41	631 161,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	524 872,06	357 399,22
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	4 656,39
- inne	40 959,24	51 935,68

Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywu trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Kategoria, w której ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmy
Udziały	0,00	32 938,76	Rachunek zysków i strat
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	-

Odpis aktualizujący wartość udziałów (dot. udziałów w A0 Sp. z o.o.) został utworzony w roku 2014.

Nota 11. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	230 989,17	104 584,87	0,00	39 320,30	296 253,74

Nota 12. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2016	2015
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	378 559,74	378 559,74
4. Towary	11 772,71	11 772,71

Odpis aktualizujący wartość produktów gotowych (dot. oprogramowania Fraktus) został utworzony w roku 2013.

Nota 13. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	2016	2015
ZYSK / STRATA brutto	1 523 843,93	3 863 004,62
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	890 250,58	896 385,46
- odpis aktualizujący wartość należności	104 584,87	130 027,28
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- rezerwa na koszty	-4 938,29	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia	74 473,40	119 574,28
- nieopłacone składki ZUS	1 935,63	1 346,40
- różnice kursowe	-8 608,72	8 590,54
- opłaty karne na rzecz budżetu	997,00	0,00
- koszty używania samochodów	0,00	0,00
- odsetki do zapłaty	0,00	0,00
- składki na PFRON	144 457,00	132 642,00
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00	37 608,60
- kary umowne i odszkodowania	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją	0,00	0,00
- niezapłacone zobowiązania	0,00	18 860,67
- odsetki od leasingu	65 442,54	43 111,05
- koszty związane z dotacjami	120 905,40	118 521,23
- amortyzacja	306 331,08	197 373,65
- pozostałe usługi	20 133,80	29 069,87
- pozostałe koszty operacyjne	38 810,41	52 997,34
- wycena kontraktów Forward	-14 145,48	0,00
- pozostałe opłaty, VAT	1 466,37	0,00
- pozostałe koszty (n.k.u.p)	38 405,57	6 662,55
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	505 997,18	469 287,69
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
- koszt leasingu Renault	126 989,58	71 483,72
- koszt leasingu EFL	235 157,04	169 420,15
- koszt leasingu Hewlett Pacard	0,00	24 727,60
- koszt leasingu Subaru	40 917,96	39 330,38
- pozabilansowe koszty podatkowe za rok ubiegły	102 932,60	164 325,84

Nota 13 cd.

	2016	2015
Przychody księgowe niezaliczone do podatkowych	207 847,46	82 141,60
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	39 320,30	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	49 963,61	-41 185,08
- dywidendy	0,00	0,00
- zwrócone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- naliczone odsetki	-2 341,85	4 007,09
- dotacje	120 905,40	118 521,23
- pozostałe	0,00	798,36
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	0,00	0,00
- odsetki otrzymane	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	1 700 249,87	4 207 961,00
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	323 047,00	802 370,00
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	7 963,30	25 601,39
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	13 945,79	14 983,31
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	329 029,49	791 751,92

Nota 14. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2016	2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	179 939,99	104 301,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	179 939,99	104 301,00
- wartość brutto	179 939,99	104 301,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	187 903,30	179 939,99
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	187 903,30	179 939,99
- odpis aktualizujący zapasy	73 351,35	73 351,35
- niewykorzystane urlopy	59 237,16	52 687,21
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	1 520,00	1 425,00
- nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań	406,40	1 652,43
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	0,03	422,19
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	7 600,00	19 000,00
- rezerwa na niezapłacone zobowiązania	0,00	3 583,53
- rezerwa na niezapłacony ZUS	367,77	255,82
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	44 576,31	24 705,18
- wycena kontraktów FORWARD	169,64	2 857,28
- rezerwa na płatności kartą	674,64	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 14 cd.

	2016	2015
3. Zmniejszenia	179 939,99	104 301,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	179 939,99	104 301,00
- różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych	2 074,62	0,00
- rezerwa na urlopy	52 687,21	104 301,00
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	19 000,00	0,00
- rezerwa na niezapłacone zobowiązania	3 583,53	0,00
- rezerwa na badanie bilansu, koszty kontraktu	1 425,00	0,00
- rezerwa na niezapłacony ZUS	255,82	0,00
- rezerwa na odpisy aktualizujące zapasy	73 351,35	0,00
- rezerwa na odpisy aktualizujące zależności	24 705,18	0,00
- wycena kontraktów FORWARD	2 857,28	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	187 903,29	179 939,99
a) odniesionych na wynik finansowy	187 903,29	179 939,99
- wartość brutto	187 903,29	179 939,99
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00

Nota 14 cd.

	2016	2015
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami, na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	0,00	0,00
- jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
- w oddziałach	0,00	0,00
- we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 15. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2016	2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	36 446,79	19 647,00
a) odniesionej na wynik finansowy	33 087,31	18 104,00
b) odniesionej na kapitał własny	3 359,48	1 543,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	47 033,10	36 446,79
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	47 033,10	33 087,31
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	7 161,37	593,67
- różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	6 326,98	3 429,20
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	2,29	91,66
- naliczone odsetki od pożyczek	0,00	567,09
- leasing	31 510,86	28 254,00
- wycena kontraktów FORWARD	2 031,60	151,69
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu):	0,00	3 359,48
- dodatnie wyceny kursowe z wyceny udziałów	0,00	3 359,48
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	36 446,79	19 647,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	33 087,31	18 104,00
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	593,67	18 104,00
- różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek	3 520,86	0,00
- leasing	28 254,00	0,00
- odsetki naliczone od pożyczek	567,09	0,00
- wycena kontraktów FORWARD	151,69	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 359,48	1 543,00
- wysięgowanie różnic z aktualizacji majątku finansowego w walucie	3 359,48	1 543,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	47 033,10	36 446,79
a) odniesionej na wynik finansowy	47 033,10	33 087,31
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	3 359,48
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00

Nota 16. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2016	2015
Sprzedaż usług	MakoLab UK	348 755,59	277 847,35
Pożyczka	MakoLab UK	0,00	87 788,15
Należności z tytułu dostaw	MakoLab UK	348 775,59	194 861,86
Odsetki od pożyczek	MakoLab UK	2 531,03	1 429,34

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym zostały spłacone w 2016 r.

Nota 17. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

<p>Na dzień 31.12.2016 r. nie ma spółek, w których MakoLab S.A. posiada zaangażowanie w kapitale. Według stanu na dzień 31.12.2015 r. spółka Chemical Semantics Inc. z siedzibą w USA była jednostką stowarzyszoną. W grudniu 2016 r. MakoLab S.A. sprzedała udziały w spółce Chemical Semantics.</p> <p>Na dzień 31.12.2016 r. MakoLab S.A. posiada udziały w spółkach zależnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Spółce A0 Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi <p>Na dzień 31.12.2016 kapitał zakładowy A0 Sp. z o.o. wyniósł 285 000,00 zł i dzielił się na 5 700 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Jednostka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym A0 Sp. z o.o. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej spółki.</p> <p>W okresie od 28.01.2014 do 18.04.2016 działalność gospodarcza A0 Sp. z o.o. była zawieszona.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Spółce MAKOLAB UK Ltd. z siedzibą w Londynie, Wielka Brytania <p>Na dzień 31.12.2016 kapitał zakładowy MAKOLAB UK Ltd. wyniósł 100,00 GBP i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 1,00 GBP każdy. Jednostka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym MAKOLAB UK Ltd. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej spółki.</p>

Nota 18. Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności
MakoLab UK	Art.56 ust.1
A0 Sp. z o.o.	Art.56 ust.1

Nota 19. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
MakoLab UK	2016	1 556 581,65	0,00	0,00	0,00	569,73	0,00	0,00	0,00	0,00	199 807,03
	2015	365 635,50	0,00	0,00	0,00	569,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A0 Sp. z o.o.	2016	31 850,00	0,00	33 127,09	0,00	285 000,00	0,00	51 300,00	0,00	-302 200,91	996,60
	2015	0,00	31 850,00	1 502,69	0,00	285 000,00	0,00	51 300,00	0,00	0,00	-302 200,91

A0 sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości. Makolab UK Ltd. sporządza swoje dane finansowe zgodnie ze standardami Wielkiej Brytanii (UK GAAP).

Nota 20. Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	Kurs dla okresu sprawozdawczego	Kurs dla okresu poprzedzającego
EURO	4,4240	4,2615
USD	4,1793	3,9011
GBP	5,1445	5,7862

Nota 21. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2016	2015
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	-7 574,97	-2 420,06
Odsetki od kredytów	14 380,03	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone odsetki od leasingu	65 442,54	43 113,84
Pozostałe odsetki		0,00
Razem odsetki	72 247,60	40 693,78
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 033,10	36 446,79
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	311 774,53	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	277 301,13
Razem	358 807,63	313 747,92
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesiona na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	-3 359,48
Zmiana stanu	45 059,71	30 745,07
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		
Ogółem zapasy	1 652,12	1 652,49
Koszty zakupu	0,00	0,00
Razem	1 652,12	1 652,12
Zmiana stanu, w tym:	0,37	8 497,13
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	348 775,59	194 861,86
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	5 730 862,24	4 326 802,27

Nota 21 cd.

	2016	2015
Razem należności	6 079 637,83	4 521 664,13
Zmiana stanu należności	1 557 973,70	0,00
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 473 365,49	1 401 047,08
Fundusze specjalne	72 849,19	107 651,87
Razem zobowiązania, w tym:	1 546 214,68	1 508 698,95
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	344 977,78	355 893,81
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	344 977,78	355 893,81
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 201 236,90	1 152 805,14
Zmiana stanu zobowiązań	48 431,76	-38 928,23
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	187 903,29	179 939,99
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 725,34	66 144,94
Razem	256 628,63	246 084,93
1. Zmiana stanu	-10 543,70	-69 778,52
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	142 901,89	17 047,26
Razem	142 901,89	131 545,20
2. Zmiana stanu	11 356,69	-57 804,34
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	812,99	-127 582,86

Nota 21 cd.

	2016	2015
Pozycja A.II.10. Inne korekty		
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Odpis aktualizujący udziały	0,00	7 744,49
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Zmiana stanu wyceny Kontraktów FORWARD	4 440,17	0,00
Podatek odroczoney od wyceny odniesionej na kapitał	3 180,39	0,00
Razem	7 620,56	7 744,49
Zmiana stanu	7 620,56	7 744,49
Pozycja E. bilansowa zmiana środków pieniężnych		
Środki pieniężne w kasie	3 186,12	12 274,87
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 601 320,87	4 731 632,54
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- чеки	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	3 604 506,99	4 743 907,41
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-1 139 400,42	0,00
Wycena bilansowa środków pieniężnych	37 691,25	902,53
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	36 788,72	-20 623,52
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	181 301,58	126 259,33

Nota 22. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Waluta	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	130,60	110,70
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	130,20	110,20
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,40	0,50

Nota 23. Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2016	2015
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	301 600,00	301 600,00
1. Wynagrodzenie	301 600,00	301 600,00
Prezes Zarządu	175 800,00	175 800,00
Wiceprezes Zarządu	125 800,00	157 800,00
2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	15 600,00	15 600,00
1. Wynagrodzenie	15 600,00	15 600,00
Przewodniczący	4 800,00	4 800,00
Wiceprzewodniczący	3 600,00	3 600,00
Członkowie RN	7 200,00	7 200,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administracyjnych, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	317 200,00	349 200,00

Nota 24. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2016	2015
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	13 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	8 000,00	13 000,00

Nota 25. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym
<p>W okresie od dnia 16.08.2016 r. do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego MakoLab S.A. prowadzi skup akcji własnych w celu ich umorzenia. Łączna liczba nabywanych akcji własnych wyniesie nie więcej niż 350.000 akcji o łącznej wartości nominalnej 35.000,00 zł, co stanowi 4,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów wynikających ze wszystkich akcji Spółki. Na nabycie akcji własnych Spółka przeznaczyła kwotę do 1.800.000,00 zł obejmującą oprócz ceny nabycia akcji własnych także koszty ich nabycia.</p> <p>W dniu 29.06.2016 Zgromadzenie Wspólników (Rep 5858/2016) postanowiło o utworzeniu kapitału rezerwowego w kwocie 1.800.000,00 zł z kapitału zapasowego z przeznaczeniem na sfinansowanie nabycia akcji własnych.</p> <p>Spółka może nabywać akcje do dnia 31 grudnia 2018 r. lecz nie dłużej niż do wyczerpania środków przeznaczonych na ich nabycie.</p> <p>Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nabyła 6 067 akcji własnych za cenę 16 045,19 zł.</p>
<p>W dniu 30.11.2016 r. MakoLab S.A. jako najemca, zawarła z WX Office Development 2 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako wynajmującym, umowę najmu powierzchni biurowych zlokalizowanych na nieruchomości znajdującej się w Łodzi przy ul. Ogrodowej 8-14 i ul. Zachodniej 34-38. Zabezpieczeniem należytego wykonania umowy jest gwarancja bankowa udzielona Spółce w dniu 11.01.2017 r. przez Bank PEKAO S.A. z siedzibą w Warszawie do kwoty 145 139,00 Euro na okres do 31.12.2018 r.</p> <p>Zabezpieczeniem wierzytelności banku jest zastaw zwykły na lokacie Spółki w kwocie 165 000,00 Euro.</p>

Nota 26. Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w zasadach rachunkowości

Nota 27. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Wszelkie zobowiązania w tym na rzecz budżetu regulowane są w terminie.

Nota 28. Fundusze specjalne

Tytuł	2016	2015
Fundusz socjalny	72 849,19	107 651,87
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
Razem	72 849,19	107 651,87

Nota 29. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2016		2015	
	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	348 755,59	19 897 008,80	277 847,35	20 952 322,26
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	107 854,13	0,00	587 849,11
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	348 755,59	20 004 862,93	277 847,35	21 540 171,37
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	4 260 177,90	0,00	4 008 770,74
- produkty/usługi	0,00	4 152 323,77	0,00	3 420 921,63
- towary	0,00	107 854,13	0,00	587 849,11
Sprzedaż eksportowa	0,00	2 441 582,98	0,00	2 002 231,78
- produkty/usługi	0,00	2 441 582,98	0,00	2 002 231,78
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	348 755,59	13 303 102,05	277 847,35	15 529 168,85
- produkty/usługi	348 755,59	13 295 046,56	277 847,35	15 529 168,85
- towary	0,00	8 055,49	0,00	0,00

Nota 30. Dane o kosztach rodzajowych oraz kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2016	2015
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. koszty wg rodzajów	18 954 211,66	17 440 279,60
1. Amortyzacja	464 137,09	386 484,58
2. Zużycie materiałów i energii	344 050,59	394 371,66
3. Usługi obce	6 099 459,78	5 507 313,97
4. podatki i opłaty, w tym:	164 215,46	146 461,62
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	9 369 993,64	8 556 819,91
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 938 482,73	1 767 422,28
- emerytalne	827 214,24	751 422,24
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	573 872,37	681 405,58
- podróże służbowe	422 658,22	545 204,56
- ubezpieczenia	54 018,16	42 354,80
- reprezentacja i reklama	31 094,24	65 509,50
- pozostałe	66 101,75	28 336,72
RAZEM	18 954 211,66	17 440 279,60

Nota 31. Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2016	2015
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	18 954 211,66	17 440 279,60
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 680 186,23	17 084 546,74
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	2 274 025,43	355 732,86
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	102 276,84	477 306,82

Nota 32. Inne przychody operacyjne

	2016	2015
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 504,07	29 105,70
- zysk z tytułu zbycia środków trwałych	6 504,07	29 105,70
II. Dotacje	120 905,40	136 849,14
- dotacje do wartości niematerialnych i prawnych	120 905,40	136 849,14
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 320,30	7 500,00
1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	39 320,30	7 500,00
IV. Pozostałe, w tym:	9 659,71	22 235,61
1. przedawnione zobowiązania	0,00	2 067,72
2. zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
3. otrzymane odszkodowania	859,26	5 904,43
4. inne	8 800,45	14 263,46
Inne przychody operacyjne RAZEM	176 389,48	195 690,45

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych dotyczy rozwiązania odpisów na należności, w związku z ustaniem przyczyny ich utworzenia.

Nota 33. Inne koszty operacyjne

	2016	2015
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	104 584,87	130 027,28
1. odpis aktualizujący wartość należności	104 584,87	130 027,28
III. Pozostałe, w tym:	38 816,29	37 614,09
1. przedawnione należności	14 218,21	32 264,86
2. niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
3. koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
4. inne	24 598,08	5 349,23
5. spisane zobowiązania	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	143 401,16	167 641,37

Spółka utworzyła odpisy na należności przeterminowane powyżej 180 dni w wysokości 50% kwot do zapłaty, a powyżej roku w wysokości 100% kwot do zapłaty.

Nota 34. Wybrane przychody finansowe

	2016	2015
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	14 705,58	17 929,94
1) z tytułu udzielonych pożyczek	14 705,58	3 444,06
a) od jednostek powiązanych, w tym:	3 684,93	2 420,06
- od jednostek zależnych	2 351,03	2 420,06
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	1 333,90	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	11 020,65	1 024,00
2) pozostałe odsetki	0,00	14 485,88
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	14 485,88

Nota 34. Cd.

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	26 116,45	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	24 039,73	0,00
V. Inne przychody finansowe razem	209 772,44	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	209 772,44	0,00
- zrealizowane	151 200,11	0,00
- niezrealizowane	58 572,33	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00

Aktualizacja wartości aktywów finansowych dotyczy wyceny kontraktów terminowych na zakup i sprzedaż waluty.

Nota 35. Wybrane koszty finansowe

	2016	2015
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	80 908,61	57 661,47
1) od kredytów i pożyczek	14 380,03	14 527,47
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	14 380,03	14 527,47
2) pozostałe odsetki	66 528,58	43 134,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	66 528,58	43 134,00
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	14 239,95
- wycena kontraktów FORWARD	0,00	14 239,95
III. Inne koszty finansowe razem	0,00	11 505,28
1) ujemne różnice kursowe	0,00	11 505,28
- zrealizowane	0,00	38 473,03
- niezrealizowane	0,00	-26 967,75
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 36. Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 446,79	47 033,10	0,00	36 446,79	47 033,10
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	277 301,13	34 473,40	0,00	0,00	311 774,53
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	277 301,13	34 473,40	0,00	0,00	311 774,53
- rezerwa na urlopy	277 301,13	34 473,40	0,00	0,00	311 774,53
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	313 747,92	81 517,00	0,00	36 446,79	358 807,63

Nota 37. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2016	2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	187 903,29	179 939,99
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	187 903,29	179 939,99
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	187 903,29	179 939,99
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	68 725,34	66 144,94
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	41 583,18	31 764,54
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	6 809,06
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	1 134,15	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00

Nota 37 cd.

	2016	2015
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Licencje, domeny	19 979,70	19 839,68
11. Pozostałe (w tym: roczna opłata za notowanie instrumentów finansowych)	6 028,31	7 731,66
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	142 901,89	131 545,20
1. ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	51 550,72	114 497,94
a) Długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	51 550,72	114 497,94
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	8 000,00	7 500,00
- inne- wynagrodzenia	40 000,00	100 000,00
- pozostałe	3 550,72	6 997,94
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	91 351,17	17 047,26
a) Długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	91 351,17	17 047,26
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- rozliczenie dotacji z projektu unijnego „Semantic web”	0,00	17 047,26
- nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi roku 2016	91 351,17	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 38. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 471,23	639 471,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 668,94	7 668,94
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 668,94	7 668,94
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	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	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 140,17	647 140,17
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552 856,37	552 856,37
Umorzenie bieżące- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 777,36	60 777,36
Umorzenia- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613 633,73	613 633,73

Nota 38 cd.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 614,86	86 614,86
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 506,44	33 506,44
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,00	95,00

Nota 39. Zmiany w środkach trwałych

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	145 230,70	1 811 566,26	520 099,14	6 544,96	2 483 441,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	139 658,58	123 168,48	0,00	262 827,06
- nabycie	0,00	0,00	0,00	139 658,58	123 168,48	0,00	262 827,06
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117,93	0,00	1 117,93
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117,93	0,00	1 117,93
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	145 230,70	1 951 224,84	642 149,69	6 544,96	2 745 150,19
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	98 757,50	1 205 065,95	46 681,75	4 815,77	1 355 320,97
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	14 090,36	273 507,48	115 133,09	628,80	403 359,73
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117,93	0,00	1 117,93
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117,93	0,00	1 117,93
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00					
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	112 847,86	1 478 573,43	160 696,91	5 444,57	1 757 562,77

Nota 39 cd.

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	46 473,20	606 500,31	473 417,39	1 729,19	1 128 120,09
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	32 382,84	472 651,41	481 452,78	1 100,39	987 587,42
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	78,00	76,00	25,00	83,00	64,00

Nota 40. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2016	2015
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	7 668,94	74 391,01
Nabycie środków trwałych, w tym:	72 266,58	24 173,74
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	20 000,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	200 000,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 41. Zapasy

	2016	2015
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	1 652,12	1 652,49
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	1 652,12	1 652,49

Nota 42. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Z tytułu dostaw i usług, w tym od:	348 775,59	0,00	348 775,59
a) jednostek zależnych	348 775,59	0,00	348 775,59
b) jednostek współzależnych	0,00	0,00	0,00
c) jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
d) znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
e) wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
f) jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
2. Inne, w tym od:	0,00	0,00	0,00
a) jednostek zależnych	0,00	0,00	0,00
b) jednostek współzależnych	0,00	0,00	0,00
c) jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
d) znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
e) wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
f) jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
3. Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0,00	0,00	0,00
a) jednostek zależnych	0,00	0,00	0,00
b) jednostek współzależnych	0,00	0,00	0,00
c) jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
d) znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
e) wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
f) jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem	348 775,59	0,00	348 775,59

Nota 43. Akcje (udziały) własne

Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji	Cel nabycia akcji	Przeznaczenie nabytych akcji
81 683	167 056,01	167 056,01	w celu umorzenia	umorzenie

Spółka skupuje akcje własne w celu ich umorzenia w zakresie upoważnienia udzielonego Zarządowi przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Uchwałą nr 18 z dnia 29 czerwca 2016 r., na warunkach i w trybie określonym w wyżej wskazanej Uchwale oraz art. 362§1 pkt 8 KSH.

Nota 44. Pochodne instrumenty finansowe

Grupa instrumentów pochodnych	Rodzaj instrumentów pochodnych	Charakter instrumentów pochodnych	2016	2015
Aktywa finansowe	pożyczki i należności własne	Należności własne	6 255 397,57	4 639 186,25
Aktywa finansowe	pożyczki i należności własne	Odpis aktualizujący należności	-296 253,74	-230 989,17
Zobowiązania finansowe	pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu leasingu oraz zobowiązania z tytułu dostaw	1 239 252,81	1 468 564,40
Aktywa finansowe	aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Wycena kontraktów Forward	9 799,78	0,00
Zobowiązania finansowe	pozostałe zobowiązania finansowe	Wycena kontraktów Forward	0,00	14 322,01
Koszty finansowe- odsetki		Kredyty i pożyczki	14 469,07	14 527,47
Koszty finansowe- odsetki		Leasing	65 442,54	43 113,84
Koszty finansowe- odsetki		Z tytułu dostaw i usług	89,04	20,16

Nota 45. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych nie występują.

Nota 46. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych nie występują.

Nota 47. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Nie udzielano zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Spółki.

Nota 48. Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych tytułem gwarancji i poręczeń

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń nie występują.

Nota 49. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym 1 500 000 zł.	0,00
- przewłaszczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości, mianowicie sprzętu będącego na wyposażeniu spółki zgodnie z umową przewłaszczenia nr 19/2008 z dn. 28.11.2008 r. wraz z późniejszymi zmianami		0,00
- cesja polisy ubezpieczeniowej przewłaszczonych rzeczy		0,00
- pełnomocnictwa dla rachunków bieżących w PLN oraz EURO prowadzonych przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. Oddział w Łodzi		0,00
Razem		0,00

Spółka jest stroną umowy na kredyt w rachunku bieżącym prowadzonym przez Bank PEKAO S.A. w Warszawie. Kwota limitu kredytu wynosi 1 500 000,00 zł. Termin umowy jest oznaczony na 30.11.2017 r. Zabezpieczeniem kredytu jest przewłaszczenie majątku ruchomego Spółki. Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Nota 50. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W związku ze zmianą definicji jednostki powiązanej wprowadzonej zmianą ustawy o rachunkowości, obowiązującą od dnia 01.01.2016 r., w bilansie otwarcia dokonano zmiany prezentacji udziałów w jednostce stowarzyszonej Chemical Semantics. W zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym była ona wykazana jako jednostka powiązana. W sprawozdaniu za rok 2016 w danych porównawczych wykazywana jest jako jednostka, w której MakoLab S.A. posiada zaangażowanie w kapitale. MakoLab S.A. zbyła udziały w Chemical Semantics w grudniu 2016 r.

Łódź, 12 maja 2017 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur

Wojciech Zieliński

Mirostaw Sopek

“Dor-Fin” Biuro

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu