



Sprawozdanie finansowe MakoLab S.A. za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

Łódź, 29 maja 2019 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek
Wiceprezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz
Wiceprezes Zarządu

Elementy sprawozdania finansowego przygotowanego w formacie XML

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia
7. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa (firma):	MakoLab Spółka Akcyjna
Siedziba:	
Województwo:	Łódzkie
Powiat	Łódź
Gmina:	Łódź
Miejscowość:	Łódź
Adres:	
Kraj:	PL
Województwo:	Łódzkie
Powiat	Łódź
Gmina:	Łódź
Nazwa ulicy:	Ogrodowa
Numer budynku:	8
Nazwa miejscowości:	Łódź
Kod pocztowy:	91-062
Nazwa urzędu pocztowego:	Łódź
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	6201Z
Numer KRS:	0000289179

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2018 – 31.12.2018.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (True - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; False - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych): False

4. Założenie kontynuacji działalności:

- 4.1. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: True
- 4.2. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: True

5. Zasady (polityka) rachunkowości:

- 5.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 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

- 5.2. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

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 przyniesienia 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.

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.

Dodatkowo 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.

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.

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 umarżane 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 umarżane 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.

Aktywa finansowe długoterminowe

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

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 składki na ubezpieczenia, licencje na okres nie dłuższy niż jeden rok, prenumeraty oraz inne usługi świadczone w ciągu różnych okresów sprawozdawczych.

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

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

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.

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.

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.

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.

Rezerwę na świadczenia za niewykorzystanie urlopy Spółka tworzy w odniesieniu do niewykorzystanych urlopów pracowników bezpośrednio uczestniczących w procesie wytworzenia i dostawy produktów (usług) Spółki.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową 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.

5.3. Ustalenie wyniku finansowego

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.

Przychód z niezakończonych umów długoterminowych Spółka rozlicza proporcjonalnie do stopnia zawansowania wykonania usługi mierzonego udziałem kosztów wykonania usługi poniesionych do dnia ustalenia przychodu w przewidywanych kosztach wykonania całości usługi.

Jeżeli na dzień bilansowy całkowity koszt wykonania usługi nie może być ustalony w sposób wiarygodny, to przychód z niezakończonych umów długoterminowych ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych odnoszone są w koszty w dacie poniesienia.

Koszty prac rozwojowych na etapie ich realizacji gromadzone są na koncie „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” i wyceniane w bezpośrednich kosztach wytworzenia tych prac. Po zakończeniu prac poniesione koszty, zgromadzone na koncie RMK, rozliczane są w zależności od uzyskanego efektu.

Jeżeli koszty prac rozwojowych nie spełniają warunków określonych w ustawie o rachunkowości i nie mogą zostać zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych, ich wartość należy odnieść do pozostałych kosztów operacyjnych, podobnie w przypadku zaniechania kontynuacji prac.

Na każdy dzień bilansowy dokonywana jest ocena przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku kiedy prawdopodobieństwo uzyskania korzyści z pracy rozwojowej w wysokości poniesionych nakładów nie jest wysokie, tworzony jest odpis aktualizujący.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Przychody i koszty finansowe

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

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).

Wynik finansowy

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

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, 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.

W 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.

5.4. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Księgi rachunkowe są prowadzone oraz sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami).

Spółka przyjęła zasadę prezentacji układu porównawczego rachunku zysków i strat.

Spółka ma obowiązek sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych (Art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono z zastosowaniem metody pośredniej.

Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 3 ustawy o rachunkowości.

Bilans na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		3 620 002,32	1 507 170,78
I. Wartości niematerialne i prawne		3 052,80	10 203,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	44	-	-
2. Wartość firmy	44	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	44	3 052,80	10 203,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 034 714,40	1 068 251,95
1. Środki trwałe		2 034 714,40	985 251,95
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	45	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45	11 546,54	18 292,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	45	1 298 302,69	612 485,04
d) środki transportu	45	229 707,00	354 002,84
e) inne środki trwałe	45	495 158,17	471,59
2. Środki trwałe w budowie		-	83 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	8	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	-	-
3. Od pozostałych jednostek	8	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		812 075,95	69 382,10
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		812 075,95	69 382,10
a) w jednostkach powiązanych		38 075,95	69 382,10
- udziały lub akcje	1	38 075,95	69 382,10
- inne papiery wartościowe	1	-	-
- udzielone pożyczki	1	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		774 000,00	-
- udziały lub akcje	2	-	-
- inne papiery wartościowe	2	-	-
- udzielone pożyczki	2	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2	774 000,00	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		770 159,17	359 333,35
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43	770 159,17	359 333,35
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43	-	-

ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie

B. AKTYWA OBROTOWE		17 014 747,23	13 146 849,60
I. Zapasy		-	1 652,49
1. Materiały	48	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	48	-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe	48	-	-
4. Towary	48	-	1 652,49
5. Zaliczki na dostawy i usługi	48	-	-
II. Należności krótkoterminowe		9 739 565,99	7 726 028,21
1. Należności od jednostek powiązanych		718 634,68	1 540 674,42
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		718 634,68	1 540 674,42
- do 12 miesięcy	8	718 634,68	1 540 674,42
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) inne	8	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	8	-	-
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) inne	8	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		9 020 931,31	6 185 353,79
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		8 412 237,74	5 555 889,98
- do 12 miesięcy	8	8 412 237,74	5 555 889,98
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	346 060,65	456 271,94
c) inne	8	262 632,92	173 191,87
d) dochodzone na drodze sądowej	8	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		6 640 211,84	5 321 466,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 640 211,84	5 321 466,06
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		9 058,96	722 139,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		9 058,96	722 139,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 631 152,88	4 599 327,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	5 060 889,32	4 598 827,06
- inne środki pieniężne	3	1 570 263,56	500,00
- inne aktywa pieniężne	3	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43	634 969,40	97 702,84
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne	50	-	-
SUMA AKTYWÓW		20 634 749,55	14 654 020,38

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		11 648 542,81	9 325 098,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	698 698,00	698 698,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		6 365 759,80	5 373 478,31
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		2 120 900,90	2 120 900,90
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		1 616 894,80	1 616 894,80
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	6	2 463 184,11	1 132 021,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		8 986 206,74	5 328 922,08
I. Rezerwy na zobowiązania		1 959 493,56	1 016 489,88
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42	58 581,45	42 654,95
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		426 471,91	359 638,21
- długoterminowa	42	-	-
- krótkoterminowa	42	426 471,91	359 638,21
3. Pozostałe rezerwy		1 474 440,20	614 196,72
- długoterminowe	42	352 313,07	-
- krótkoterminowe	42	1 122 127,13	614 196,72
II. Zobowiązania długoterminowe		586 460,67	256 895,46
1. Wobec jednostek powiązanych	9	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		586 460,67	256 895,46
a) kredyty i pożyczki	9	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	586 460,67	256 895,46
d) zobowiązania wekslowe	9	-	-
e) inne	9	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		5 107 956,56	3 561 445,50
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		5 040 474,90	3 505 360,77
a) kredyty i pożyczki	9	2 342 464,39	1 334 874,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	446 960,40	334 444,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 236 146,39	1 071 583,34
- do 12 miesięcy	9	1 236 146,39	1 071 583,34
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9	-	-
f) zobowiązania wekslowe	9	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	967 552,54	695 883,95
h) z tytułu wynagrodzeń	9	4 963,03	856,56
i) inne	9	42 388,15	67 717,90
4. Fundusze specjalne	30	67 481,66	56 084,73
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 332 295,95	494 091,24
1. Ujemna wartość firmy	43	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	43	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 332 295,95	494 091,24
- długoterminowe	43	349 115,24	-
- krótkoterminowe	43	983 180,71	494 091,24
SUMA PASYWÓW		20 634 749,55	14 654 020,38

Rachunek zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2018 r.

	Nota	2018	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		31 849 426,97	26 358 489,05
- od jednostek powiązanych		1 723 400,72	1 990 061,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31	31 683 449,38	26 315 904,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	32	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31	165 977,59	42 584,32
B. Koszty działalności operacyjnej		29 454 769,47	24 499 377,85
I. Amortyzacja	32	588 324,81	481 526,39
II. Zużycie materiałów i energii	32	487 911,94	452 632,88
III. Usługi obce	32	11 091 662,83	9 403 894,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32	273 998,25	194 325,32
- podatek akcyzowy	32	-	-
V. Wynagrodzenia	32	13 489 266,57	10 931 509,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32	2 798 233,53	2 375 179,09
- emerytalne	32	1 242 070,74	969 687,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32	601 600,83	596 689,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37	123 770,71	63 620,82
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		2 394 657,50	1 859 111,20
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 715 966,44	255 790,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38, 39	66 303,73	-
II. Dotacje		667 771,26	190 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	7 944,99	52 879,69
IV. Inne przychody operacyjne		973 946,46	12 910,51
E. Pozostałe koszty operacyjne		931 574,18	60 442,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	39, 38	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39	921 889,52	50 369,86
III. Inne koszty operacyjne	39	9 684,66	10 072,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		3 179 049,76	2 054 459,22
G. Przychody finansowe		167 954,43	78,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	40	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	40	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	40	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	40	-	-
II. Odsetki, w tym:	40	15 346,76	78,17
- od jednostek powiązanych	40	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		9 058,96	-
V. Inne	40, 41	143 548,71	-
H. Koszty finansowe		201 286,40	521 719,51
I. Odsetki, w tym:	41	111 560,09	87 810,59
- dla jednostek powiązanych	41	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		34 099,09	9 898,78
IV. Inne	41, 40	55 627,22	424 010,14
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		3 145 717,79	1 532 817,87
J. Podatek dochodowy		682 533,68	400 796,79
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		2 463 184,11	1 132 021,08

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 31.12.2018 r.

	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 325 098,30	8 795 401,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	9 325 098,30	8 795 401,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	698 698,00	707 473,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	8 775,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	8 775,00
- umorzenia udziałów (akcji)	-	8 775,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
- ...	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	698 698,00	698 698,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 373 478,32	4 597 882,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	992 281,48	775 595,64
a) zwiększenie (z tytułu)	992 281,48	775 595,64
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	992 281,48	775 595,64
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych- różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- obniżenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	-	183 105,20
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 365 759,80	5 373 478,32
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
- ...	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

ciąg dalszy pozycji zestawienia zmian w kapitale własnym na następnym stronie

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 120 900,90	2 295 231,10
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	- 174 330,20
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
- utworzenie kapitału	-	8 775,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	183 105,20
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- ...	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 120 900,90	2 120 900,90
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 132 021,08	1 194 814,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 132 021,08	1 194 814,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 132 021,08	1 194 814,44
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 132 021,08	1 194 814,44
- wypłaty dywidendy	139 739,60	419 218,80
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	992 281,48	775 595,64
- 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	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
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	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	2 463 184,11	1 132 021,08
a) zysk netto	2 463 184,11	1 132 021,08
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 648 542,81	9 325 098,30
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 508 803,21	9 185 358,70

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 31.12.2018 r.

	Nota	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		2 463 184,11	1 132 021,08
II. Korekty razem		632 674,12	537 853,63
1. Amortyzacja		593 122,06	481 526,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 50 189,18	98 310,43
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21	164 022,77	95 254,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 66 303,73	-
5. Zmiana stanu rezerw	21	943 003,68	43 485,53
6. Zmiana stanu zapasów	21	1 652,49	- 0,37
7. Zmiana stanu należności	21	- 2 013 537,78	- 1 646 390,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21	426 405,29	690 889,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21	- 109 887,67	764 978,51
10. Inne korekty	21	744 386,19	9 799,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		3 095 858,23	1 669 874,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		522 186,07	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		522 186,07	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		1 829 260,27	956 010,14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 056 952,27	199 157,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	34 713,28
a) w jednostkach powiązanych		-	34 713,28
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	34 713,28
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		772 308,00	722 139,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 1 307 074,20	- 956 010,14

ciąg dalszy pozycji rachunku przepływów pieniężnych na następnej stronie

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 007 590,08	1 334 874,31
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		1 007 590,08	1 334 874,31
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		813 045,47	955 608,37
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	16 049,19
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		139 739,60	419 218,80
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		509 283,10	425 086,22
8. Odsetki		164 022,77	95 254,16
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		194 544,61	379 265,94
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		1 983 328,64	1 093 130,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		2 031 825,82	994 820,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		48 497,18	- 98 310,44
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 659 946,25	3 566 815,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		6 643 274,89	4 659 946,25
- o ograniczonej możliwości dysponowania		59 883,36	121 090,74

Informacje uzupełniające do bilansu

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 5	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 6	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 8	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 11	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 12	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 13	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 14	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 15	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 17	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nota 18	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
Nota 19	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 20	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 21	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 22	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 23	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 24	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 25	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 26	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 27	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 28	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 29	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 30	Fundusze specjalne
Nota 31	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 32	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 33	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 34	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 35	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 36	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy
Nota 37	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 38	Inne przychody operacyjne

Nota 39	Inne koszty operacyjne
Nota 40	Wybrane przychody finansowe
Nota 41	Wybrane koszty finansowe
Nota 42	Stan rezerw
Nota 43	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 44	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 45	Zmiany w środkach trwałych
Nota 46	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 47	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 48	Zapasy
Nota 49	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)
Nota 50	Akcje (udziały) własne
Nota 51	Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)
Nota 52	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2018.

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	69 382,10	0,00	0,00	0,00	0,00	69 382,10
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	70 162,82	0,00	0,00	0,00	0,00	70 162,82
Zmniejszenia, w tym:	31 306,15	0,00	0,00	0,00	0,00	31 306,15
- korekty aktualizujące wartość	31 306,15	0,00	0,00	0,00	0,00	31 306,15
Stan na koniec okresu	38 075,95	0,00	0,00	0,00	0,00	38 075,95
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	36 063,73	0,00	0,00	0,00	0,00	38 856,67

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	774 000,00	774 000,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	774 000,00	774 000,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	774 000,00	774 000,00
w tym utworzenie lokaty długoterminowej	0,00	0,00	0,00	0,00	772 308,00	772 308,00

Lokata bankowa 180.000 Euro do 29.02.2020 r, która zabezpiecza gwarancję bankową wykonania zobowiązań Spółki z tytułu umowy najmu powierzchni biurowej.

Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2018	2017
1. Środki pieniężne w kasie	9 838,18	533,04
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 048 222,77	4 598 294,02
3. Inne środki pieniężne	1 570 263,56	500,00
4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT	2 828,37	0,00
RAZEM	6 631 152,88	4 599 327,06

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	177 962,79	854 370,91	3 673 794,71	215 239,06	1 031 006,64	47 377,50	178 125,18	5 060 889,32
Inne środki pieniężne	763,56	365 000,00	1 569 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 263,56
RAZEM	178 726,35	1 219 370,91	5 243 294,71	215 239,06	1 031 006,64	47 377,50	178 125,18	6 631 152,88

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	2 571 862	2 571 862	0,1	257 186,20	36,8%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
2. Krzysztofa Sopek	seria A	2 571 862	2 571 862	0,1	257 186,20	36,8%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
3. Ziolkiewicz & Partners Inwestycji w Wartość Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	seria A	358 524	358 524	0,1	35 852,40	5,1%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
4. Pozostali (poniżej 5%)	seria A	1 484 732	1 484 732	0,1	148 473,20	21,2%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
Razem	-	6 986 980	6 986 980	-	698 698,00	100,0%

Na kapitał podstawowy składa się 6 986 980 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, o łącznej wartości 698 698,00 zł.

Udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów. Nie ma akcji uprzywilejowanych.

Akcje serii A (5 500 000 szt.) zostały zarejestrowane 01.10.2007 r., akcje serii B (200 017 szt.), serii C (1 100 000 szt.) oraz serii D (274 713 szt.) zostały zarejestrowane 21.12.2007 r. Przy każdej serii akcji kapitał został pokryty przez wniesienie gotówki. Akcje serii A uczestniczą w dywidendzie począwszy od wypłat zysku za rok 2007, akcje serii B, C i D uczestniczą w dywidendzie począwszy od wypłat zysku za rok 2008. W związku z przeprowadzonym przez Spółkę w latach 2016-2017 skupem akcji własnych w celu ich umorzenia Zwyczajne Walne Zgromadzenie MakoLab S.A. w dniu 29.06.2017 r. podjęło uchwałę o umorzeniu 87.750 akcji Spółki oraz uchwałę w sprawie zmiany oznaczenia wszystkich serii akcji na akcje serii A. Zmiana kapitału Spółki oraz oznaczenia akcji zostały zarejestrowane 29.09.2017 r.

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

	2018	2017*
ZYSK / STRATA NETTO	2 463 184,11	1 132 021,08
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	2 323 444,51	992 281,48
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	139 739,60	139 739,60

*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
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	1 669 319,02	1 334 874,31	0,00	334 444,71	0,00	0,00	1 669 319,02
koniec okresu	0,00	0,00	2 789 424,79	2 342 464,39	0,00	446 960,40	0,00	0,00	2 789 424,79
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	256 895,46	0,00	0,00	256 895,46	0,00	0,00	256 895,46
koniec okresu	0,00	0,00	586 460,67	0,00	0,00	586 460,67	0,00	0,00	586 460,67
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	1 926 214,48	1 334 874,31	0,00	591 340,17	0,00	0,00	1 926 214,48
koniec okresu	0,00	0,00	3 375 885,46	2 342 464,39	0,00	1 033 421,07	0,00	0,00	3 375 885,46

Na dzień bilansowy Spółka była stroną umowy kredytu obrotowego na kwotę 2 000 000,00 zł, przeznaczonego na okresowe finansowanie działań operacyjnych, w tym kosztów wynagrodzeń. Zabezpieczeniem kredytu był weksel in blanco z deklaracją wekslową oraz pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi. Spółka spłaciła kredyt w terminie określonym w umowie tj. 31.03.2019 r.

Ponadto Spółka jest stroną umowy na kredyt w rachunku bieżącym prowadzonym przez Bank PEKAO S.A. w Warszawie. Na dzień bilansowy kwota limitu kredytu wynosiła 2 000 000,00 zł, od 01.04.2019 r. kwota limitu wynosi 4 000 000,00 zł. Termin umowy jest oznaczony na 30.11.2019 r. Zabezpieczeniem kredytu jest przewłaszczenie majątku ruchomego Spółki. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

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	1 067 545,34	348 910,66	1 540 674,42	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 067 545,34	348 910,66	1 540 674,42	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 067 545,34	348 910,66	1 540 674,42	0,00
- do 12 miesięcy	1 067 545,34	348 910,66	1 540 674,42	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
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	9 458 306,14	437 374,83	6 479 097,70	293 743,91
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	9 458 306,14	437 374,83	6 479 097,70	293 743,91
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 849 612,57	437 374,83	5 849 633,89	293 743,91
- do 12 miesięcy	8 849 612,57	437 374,83	5 849 633,89	293 743,91
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	346 060,65	0,00	456 271,94	0,00
- inne należności	262 632,92	0,00	173 191,87	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
b) krótkoterminowe	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
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	5 626 935,57	3 762 256,23
a) długoterminowe	586 460,67	256 895,46
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	586 460,67	256 895,46
b) krótkoterminowe	5 040 474,90	3 505 360,77
- z tytułu pożyczek i kredytów	2 342 464,39	1 334 874,31
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	446 960,40	334 444,71
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 236 146,39	1 071 583,34
- do 12 miesięcy	1 236 146,39	1 071 583,34
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	967 552,54	695 883,95
- z tytułu wynagrodzeń	4 963,03	856,56
- inne	42 388,15	67 717,90

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	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Udziały	34 099,09	32 938,76	Rachunek zysków i strat	Zawieszenie działalności A0 Sp. zo.o. z dn. 03.01.2019 r.

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	293 743,91	500 486,57	0,00	7 944,99	786 285,49

Nota 12. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2018	2017
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	11 682,36

Nota 13. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		3 145 717,79	0,00	3 145 717,79
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		667 771,26	0,00	667 771,26
otrzymane dotacje	art. 17 ust. 1 pkt 21	667 771,26	0,00	667 771,26
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		631 104,25	0,00	631 104,25
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	117 250,01	0,00	117 250,01
przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2017 r. dot. 2018 r.) - opodatkowane w 2017 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	494 091,24	0,00	494 091,24
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		19 763,00	0,00	19 763,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		910 893,00	0,00	500 169,19
przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2018 r. dot. 2019 r.)- opodatkowane w 2018 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	500 169,19	0,00	500 169,19
przychody dotyczące udostępnienia znaku	art. 12 ust. 3a pkt 1	410 723,81	0,00	410 723,81
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		2 475 291,72	0,00	2 475 291,72
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	4 256,51	0,00	4 256,51
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	500 486,57	0,00	500 486,57
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	81 362,63	0,00	81 362,63
aktualizacja składnika aktywów- projekt NCBiR	art. 16 ust. 1 pkt 26a	421 402,95	0,00	421 402,95

Nota 13. cd.

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
odpis aktualizujący wartość udziałów	art. 16 ust. 1 pkt 26a	34 099,09	0,00	34 099,09
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	193 925,00	0,00	193 925,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	419,75	0,00	419,75
koszty związane z dotacjami	art. 16 ust. 1 pkt 58	667 771,26	0,00	667 771,26
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46	28 425,48	0,00	28 425,48
odsetki od leasingu	art. 17f ust. 1a	75 464,52	0,00	75 464,52
amortyzacja ŚT	art. 17f ust. 1a	455 170,01	0,00	455 170,01
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		12 507,95	0,00	12 507,95
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		928 588,64	0,00	928 588,64
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	260 368,68	0,00	260 368,68
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	39 032,55	0,00	39 032,55
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	629 187,41	0,00	629 187,41
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		490 914,02	0,00	490 914,02
koszty leasingu	art.. 17b ust. 1	490 914,02	0,00	490 914,02

Nota 13. cd.

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Podstawa prawna	Rok bieżący		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		5 670 702,00	0,00	5 670 702,00
K. Podatek dochodowy		1 077 433,00	0,00	1 077 433,00

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	1 077 433,00
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-410 825,82
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	15 926,50
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	682 533,68

Nota 14. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	359 333,35	187 903,29
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	359 333,35	187 903,29
- wartość brutto	359 333,35	187 903,29
2. Zwiększenia	770 159,17	230 101,76
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	770 159,17	230 101,76
- niewykorzystane urlopy	81 029,66	68 331,26
- rezerwa na koszty usług obcych	1 710,00	1 710,00
- różnice kursowe z wyceny należności	2 107,60	11 352,35
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	42,68	13 116,12
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	4 305,11	0,00
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	149 394,25	121 009,82
- rezerwa na płatności kartą	42 240,87	14 582,21
- rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie	114 404,70	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	21 139,78	0,00
- rezerwa na wynagrodzenia Zarządu	19 000,00	0,00
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBiR	80 066,56	0,00
- odpis kosztów najmu	81 648,29	0,00
- przychody bilansowe	173 069,67	0,00
3. Zmniejszenia	230 101,76	187 903,30
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	230 101,76	187 903,30
- różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych	24 468,47	406,43
- rezerwa na urlopy	68 331,26	59 237,16
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	0,00	7 600,00
- rezerwa na niezapłacone zobowiązania	0,00	674,64
- rezerwa na badanie bilansu, koszty kontraktu	1 710,00	1 520,00
- rezerwa na niezapłacony ZUS	0,00	367,77
- rezerwa na odpisy aktualizujące zapasy	0,00	73 351,35
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	121 009,82	44 576,31
- rezerwa na płatności kartą	14 582,21	0,00
- wycena kontraktów FORWARD	0,00	169,64
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	770 159,17	359 333,35
a) odniesionych na wynik finansowy	770 159,17	359 333,35
- wartość brutto	770 159,17	359 333,35

Nota 15. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	42 654,95	47 033,10
a) odniesionej na wynik finansowy	42 654,95	47 033,10
2. Zwiększenia	58 581,45	42 654,95
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	58 581,45	42 654,95
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	2 328,39	872,63
- różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	2 855,90	299,46
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	1 382,23	1 470,63
- leasing	50 293,73	40 012,23
- wycena kontraktów FORWARD	1 721,20	0,00
3. Zmniejszenia	42 654,95	47 033,10
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	42 654,95	47 033,10
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	872,63	7 161,37
- różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek	1 770,09	6 329,27
- leasing	40 012,23	31 510,86
- wycena kontraktów FORWARD	0,00	2 031,60
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	58 581,45	42 654,95
a) odniesionej na wynik finansowy	58 581,45	42 654,95

Nota 16. Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Transakcje ze stronami powiązаныmi dotyczą akcjonariuszy. Były realizowane po cenach rynkowych.

Nota 17. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota 18. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2018	2017
Sprzedaż usług	MakoLab UK	1 420 020,22	1 674 520,66
Należności z tytułu dostaw		950 994,64	1 227 257,42
Sprzedaż usług	MakoLab USA	303 380,50	315 541,00
Należności z tytułu dostaw		116 550,70	313 317,00

Nota 19. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Na dzień 31.12.2018 r. nie ma spółek, w których MakoLab S.A. posiada zaangażowanie w kapitale.

Na dzień 31.12.2018 r. MakoLab S.A. posiada udziały w spółkach zależnych:

- Spółce A0 Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi

Na dzień 31.12.2018 r. 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.

W 2018 r. A0 Sp. z o.o. nie wykonała żadnych transakcji handlowych. Od dnia 3.01.2019r. wykonywanie działalności gospodarczej przez spółkę jest zawieszona

- Spółce MAKOLAB UK Ltd. z siedzibą w Londynie, Wielka Brytania

Na dzień 31.12.2018 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.

- Spółce MAKOLAB USA Inc. z siedzibą w Gainesville, Floryda, USA (od 01.11.2017 r.)

Na dzień 31.12.2018 kapitał zakładowy MAKOLAB USA Inc. wyniósł 10 000,00 USD i dzielił się na 1000 udziałów o wartości nominalnej 10,00 USD każdy.

Jednostka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym MAKOLAB USA Inc. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej spółki.

Nota 20. 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	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane
A0 Sp. z o.o.	Art.56 ust.1	A0 Sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości
MakoLab UK Ltd.	Art.56 ust.1	MakoLab UK Ltd. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Wielkiej Brytanii (UK GAAP).
MakoLab USA Inc.	Art.56 ust.1	MakoLab USA Inc. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Stanów Zjednoczonych (US GAAP).

Nota 21. 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
A0 Sp. z o.o.	2018	0,00	0,00	6 630,00	0,00	285 000,00	0,00	51 300,00	0,00	-306 381,71	-27 588,20
	2017	0,00	0,00	29 275,89	0,00	285 000,00	0,00	51 300,00	0,00	-303 197,51	-3 184,20
MakoLab UK Ltd.	2018	2 141 189,08	0,00	627 390,97	4,00	478,95	0,00	0,00	0,00	-153 795,49	-308 793,43
	2017	2 189 698,10	0,00	0,00	0,00	470,01	0,00	0,00	0,00	166 810,41	-303 325,51
MakoLab USA, Inc.	2018	803 334,80	0,00	141 363,59	2,00	37 597,00	0,00	0,00	0,00	178 963,00	-75 198,93
	2017	174 065,00	0,00	56 972,66	0,00	34 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 711,06

A0 sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości. MakoLab UK Ltd. sporządza swoje sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Wielkiej Brytanii (UK GAAP), a MakoLab USA Inc. zgodnie ze standardami USA (USA GAAP).

Nota 22. Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	Kurs dla okresu sprawozdawczego	Kurs dla okresu poprzedzającego
EURO	4,3000	4,1709
USD	3,7597	3,4813
GBP	4,7895	4,7001

Nota 23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2018	2017
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	56 358,25	30 728,24
Prowizja od kredytów i pożyczek	32 200,00	7 500,00
Zapłacone odsetki od leasingu	75 464,52	57 025,92
Razem odsetki	164 022,77	95 254,16
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58 581,45	42 654,95
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	426 471,91	359 638,21
Pozostałe rezerwy	1 474 440,20	614 196,72
Razem rezerwy	1 959 493,56	1 016 489,88
Zmiana stanu	943 003,68	0,00
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		
Ogółem zapasy	0,00	1 652,49
Razem zapasy	0,00	1 652,49
Zmiana stanu:	1 652,49	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	718 634,68	1 540 674,42
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	9 020 931,31	6 185 353,79
Razem należności	9 739 565,99	7 726 028,21
Zmiana stanu należności	-2 013 537,78	-1 646 390,38
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 251 050,11	3 505 360,77
Fundusze specjalne	67 481,66	56 084,73
Razem zobowiązania	2 318 531,77	3 561 445,50
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	446 960,40	334 444,71
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 342 464,43	1 334 874,31
Razem zobowiązania z działalności finansowej	2 789 424,83	1 669 319,02
Zobowiązania z działalności operacyjnej	-470 893,06	1 892 126,48
Zmiana stanu zobowiązań	-2 363 019,54	690 889,58

Nota 23 cd.

	2018	2017
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	770 159,17	359 333,35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	634 969,40	97 702,84
Razem rozliczenia międzyokresowe	1 405 128,57	457 036,19
1. Zmiana stanu	-948 092,38	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	349 115,24	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	983 180,71	494 091,24
Razem rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 332 295,95	494 091,24
2. Zmiana stanu	838 204,71	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-109 887,67	0,00
Pozycja A.II.10. Inne korekty		
Odpis wartości udziałów w A0 sp. z o.o.	31 306,15	0,00
Zmiana stanu wyceny Kontraktów FORWARD	-9 058,96	9 898,78
Zmiana prezentacji w bilansie lokaty bankowej	722 139,00	0,00
Razem inne korekty	744 386,19	9 898,78
Pozycja E. bilansowa zmiana środków pieniężnych		
Środki pieniężne w kasie	9 838,18	533,04
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 048 222,77	4 598 294,02
Środki pieniężne w drodze	763,56	500,00
Lokaty bankowe	1 569 500,56	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT	2 828,37	
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	6 631 152,88	4 599 327,06
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	2 031 825,82	994 820,07
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-12 122,01	-60 619,19
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-48 497,18	-98 310,44
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	59 883,36	121 090,74

Nota 24. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Waluta	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	168,0	141,8
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	168,0	141,8

Nota 25. Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2018	2017
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	241 600,00	241 600,00
1. Wynagrodzenie	241 600,00	241 600,00
Prezes Zarządu	120 800,00	125 800,00
Wiceprezes Zarządu	120 800,00	115 800,00
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
RAZEM	257 200,00	257 200,00

Nota 26. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2018	2017
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18.12.2017	Obejmuje badanie sprawozdania za rok 2017 i 2018	9 000,00	9 000,00
Razem			9 000,00	9 000,00

Nota 27. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Od dnia 03.01.2019 r. prowadzenie działalności przez spółkę zależną A0 Sp. z o.o. jest zawieszona.
W dniu 17.04.2019 r. MakoLab S.A. oraz Exacto Holding Sp. z o.o. zawiązały VirtualCar360 Sp. z o.o. MakoLab S.A. nabyła 98 udziałów w VirtualCar360 Sp. z o.o. o wartości 49.000,00 zł, co stanowi 49% udziału w kapitale zakładowym VirtualCar360 Sp. z o.o. oraz uprawnia do 49% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej spółki.

Nota 28. Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym:
Zmienione zostały zasady prezentowania rezerw. W 2017 r. ujmowane były one w rozliczeniach międzyokresowych. W 2018 r. ujęte zostały w pozostałych rezerwach. Rezerwy zostały wycenione na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości (por. art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości). Prezentacja jest zgodna z KSR nr 6.
W wyniku zmiany prezentacyjnej pozycja „Rezerw pozostałych” zwiększyła się o kwotę 614.196,72 zł w stosunku do zatwierdzonego sprawozdania finansowego; pozycja „Inne rozliczenia międzyokresowe” w pasywach zmniejszyła się o tę samą kwotę.

Nota 29. 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 30. Fundusze specjalne

Tytuł	2017	2016
Fundusz socjalny	56 084,73	72 849,19
Razem	56 084,73	72 849,19

Nota 31. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2018		2017	
	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług	1 723 400,72	29 960 048,66	1 990 061,66	24 325 843,07
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	165 977,59	0,00	42 584,32
4. Sprzedaż produktów lub innych usług	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 723 400,72	30 126 026,25	1 990 061,66	24 368 427,39
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	7 435 067,72	0,00	5 554 951,87
- produkty/usługi	0,00	7 435 067,72	0,00	5 512 367,55
- towary	0,00	0,00	0,00	42 584,32
Sprzedaż eksportowa	303 380,50	5 268 784,97	315 541,00	2 413 604,37
- produkty/usługi	303 380,50	5 268 784,97	315 541,00	2 413 604,37
Sprzedaż wewnątrzunijna	1 420 020,22	17 422 173,57	1 674 520,66	16 376 755,74
- produkty/usługi	1 420 020,22	17 422 173,57	1 674 520,66	16 376 755,74
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 32. Dane o kosztach rodzajowych oraz kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2018	2017
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. koszty wg rodzajów	29 330 998,76	24 435 757,03
1. Amortyzacja	588 324,81	481 526,39
2. Zużycie materiałów i energii	487 911,94	452 632,88
3. Usługi obce	11 091 662,83	9 403 894,73
4. podatki i opłaty, w tym:	273 998,25	194 325,32
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	13 489 266,57	10 931 509,47
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 798 233,53	2 375 179,09
- emerytalne	1 242 070,74	969 687,29
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	601 600,83	596 689,15
- podróże służbowe	385 397,42	399 093,95
- ubezpieczenia	81 844,08	73 503,44
- reprezentacja i reklama	132 795,97	76 341,27
- pozostałe	1 563,36	47 750,49
RAZEM	29 330 998,76	24 435 757,03

Koszty rodzajowe obejmują koszt prac badawczych w wysokości 111 218,56 zł

Nota 33. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2018	2017
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	1 035 595,28	0,00
- kara umowna od kontrahenta	969 291,55	0,00
- wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych – odsprzedaż nakładów na wynajmowany lokal Ogrodowa 8	66 303,73	0,00
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
RAZEM	1 035 595,28	0,00

Nota 34. Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Brak kosztów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości

Nota 35. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie dotyczy

Nota 36. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na wynik finansowy

Nie dotyczy

Nota 37. Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2018	2017
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	29 330 998,76	24 435 757,03
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26 961 683,35	23 782 496,67
- koszty ogólnego zarządu	2 369 315,41	653 260,36
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	123 770,71	63 620,82

Nota 38. Inne przychody operacyjne

	2018	2017
I. Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 715 966,44	255 790,20
1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	7 944,99	52 879,69
2. odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3. odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4. przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
5. zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
6. przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	66 303,73	0,00
7. dotacje	667 771,26	190 000,00
8. kara umowna od kontrahenta	969 291,55	0,00
9. inne	4 654,91	12 910,51
Inne przychody operacyjne RAZEM	1 715 966,44	255 790,20

Nota 39. Inne koszty operacyjne

	2018	2017
I. Utworzone rezerwy	0,00	0,00
II. Pozostałe	931 574,18	60 442,18
1. odpis aktualizujący wartość należności	500 486,57	50 369,86
2. odpis aktualizujący wartość składników aktywów	421 402,95	0,00
3. odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4. odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5. przedawnione należności	0,00	0,00
6. inne	9 684,66	10 072,32
Inne koszty operacyjne RAZEM	931 574,18	60 442,18

Nota 40. Wybrane przychody finansowe

	2018	2017
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	15 346,76	78,17
1) z tytułu udzielonych pożyczek	15 346,76	78,17
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	15 346,76	78,17
III. Inne przychody finansowe razem	143 548,71	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	143 548,71	0,00
- zrealizowane	26 298,70	0,00
- niezrealizowane	117 250,01	0,00

Nota 41. Wybrane koszty finansowe

	2018	2017
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	111 560,09	87 810,59
1) od kredytów i pożyczek	36 056,03	23 228,24
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	36 056,03	23 228,24
2) pozostałe odsetki	75 504,06	64 582,35
b) dla innych jednostek	75 504,06	64 582,35
II. Inne koszty finansowe razem	55 627,22	424 010,14
1) ujemne różnice kursowe	0,00	416 510,14
- zrealizowane	0,00	232 057,16
- niezrealizowane	0,00	184 452,98
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	55 627,22	7 500,00
- inne	55 627,22	7 500,00

Nota 42. Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 654,95	58 581,45	0,00	42 654,95	58 581,45
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	359 638,21	426 471,91	0,00	359 638,21	426 471,91
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	359 638,21	426 471,91	0,00	359 638,21	426 471,91
- rezerwa na urlopy	359 638,21	426 471,91	0,00	359 638,21	426 471,91
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	614 196,72	1 474 440,20	0,00	614 196,72	1 474 440,20
a) długoterminowe	0,00	352 313,07	0,00	0,00	352 313,07
- rezerwa na koszty najmu	0,00	352 313,07	0,00	0,00	352 313,07
b) krótkoterminowe	614 196,72	1 122 127,13	0,00	614 196,72	1 122 127,13
- rezerwa na premie	158 811,63	331 379,16	0,00	158 811,63	331 379,16
- rezerwa na koszty usług obcych	192 300,00	270 750,84	0,00	192 300,00	270 750,84
- rezerwa na wynagrodzenie Zarządu	40 000,00	100 000,00	0,00	40 000,00	100 000,00
- rezerwa na płatności kartą i podróże służbowe	76 748,47	222 320,36	0,00	76 748,47	222 320,36
- rezerwa na przyszłe koszty	137 336,62	111 262,02	0,00	137 336,62	111 262,02
- rezerwa na badanie bilansu	9 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00
- rezerwa na koszty najmu	0,00	77 414,75	0,00	0,00	77 414,75
Razem	1 016 489,88	1 959 493,56	0,00	1 016 489,88	1 959 493,56

Nota 43. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	770 159,17	359 333,35
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	770 159,17	359 333,35
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	770 159,17	359 333,35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	634 969,40	97 702,84
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	42 256,59	44 100,47
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	1 134,15	1 134,15
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
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	44 196,17	14 901,15
11. Koszt prac badawczo-rozwojowych -GraphChain pomniejszone o odpis aktualizujący	433 446,04	0,00
11. Pozostałe	113 936,45	37 567,07
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 332 295,95	1 108 287,96
1. ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	614 196,72
b) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	614 196,72
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	9 000,00
- inne- wynagrodzenia	0,00	40 000,00
- pozostałe	0,00	565 196,72
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 332 295,95	494 091,24
a) Długoterminowe, w tym:	349 115,24	0,00
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	349 115,24	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	983 180,71	494 091,24
- nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi roku 2018 (w tym wycena umów długoterminowych)	500 169,19	494 091,24
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	61 608,57	0,00
- przychody dotyczące dotacji dla projektu badawczo-rozwojowego	421 402,95	0,00

Nota 44. 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	237 544,17	237 544,17
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184,00	1 184,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184,00	1 184,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238 728,17	238 728,17
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 340,79	227 340,79
Umorzenie bieżące- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 334,58	8 334,58
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 675,37	235 675,37
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 203,38	10 203,38
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 052,80	3 052,80
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	0%	0%	0%	99%	99%

Nota 45. 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	2 302 429,12	639 849,24	6 544,96	3 094 054,02
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 112 918,95	0,00	531 699,00	1 644 617,95
- nabycie	0,00	0,00	0,00	1 102 550,93	0,00	531 699,00	1 634 249,93
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	10 368,02	0,00	0,00	10 368,02
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 368,02	10 368,02
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 368,02	10 368,02
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	145 230,70	3 415 348,07	639 849,24	527 875,94	4 728 303,95
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	126 938,22	1 689 944,08	285 846,40	6 073,37	2 108 802,07
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	6 745,94	427 101,30	124 295,84	26 644,40	584 787,48
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	133 684,16	2 117 045,38	410 142,24	32 717,77	2 693 589,55
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	18 292,48	612 485,04	354 002,84	471,59	985 251,95
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	11 546,54	1 298 302,69	229 707,00	495 158,17	2 034 714,40
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	92%	62%	64%	6%	57%

Nota 46. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

W okresie 01.01.2018 - 31.12.2018 Spółka użytkowała:

- lokale w budynku w Łodzi przy ul. Demokratycznej 46 na podstawie umowy najmu zawartej z Mirosławem Sopek i Krzysztofą Sopek. Wynajmujący oddał 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;
- W dniu 30.09.2018 r. Spółka zakończy najem tego lokalu;
- 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. W dniu 31.05.2018 r. Spółka zakończy najem lokalu w Warszawie;
- 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. Wartość budynku jest nieznana.
- lokal w budynku w Łodzi przy ulicy Ogrodowej 8 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 30.11.2016 r. z "WX Office Development" Sp z o.o. z siedziba w Warszawie. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe w dniu 24.08.2018 r. Od dnia 01.01.2019 r. adres lokalu jest adresem siedziby MakoLab S.A. Wartość budynku jest nieznana.

Nota 47. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2018	2017
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 635 433,93	199 157,86
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 184,00	10 466,72
Nabycie środków trwałych	1 634 249,93	105 691,14
Środki trwałe w budowie	0,00	83 000,00
Koszty planowane na okres następny	420 000,00	650 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	20 000,00	20 000,00
Nabycie środków trwałych	400 000,00	630 000,00

Nota 48. Zapasy

	2018	2017
Towary	0,00	1 652,49
RAZEM	0,00	1 652,49

Nota 49. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
2. Inne, w tym od:	1 067 545,34	348 910,66	718 634,68
a) jednostek zależnych	1 067 545,34	348 910,66	718 634,68
3. Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem	1 067 545,34	348 910,66	718 634,68

Nota 50. Akcje (udziały) własne

Nie dotyczy

Nota 51. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych nie występują.

Nota 52. Instrumenty finansowe- charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			9 058,96	0,00	9 058,96	0,00	9 058,96
– instrumenty pochodne	Wycena kontraktów FORWARD	-	9 058,96	0,00	9 058,96	0,00	9 058,96
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności własne i odpisy	-	9 130 972,42	7 096 564,40	2 034 308,02	0,00	9 130 872,42

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

- patrz nota 13 w Informacji uzupełniającej do bilansu.