



Sprawozdanie finansowe  
MakoLab S.A. za okres  
01.01.2017 – 31.12.2017



## Spis treści

WPROWADZENIE	3
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017 R.	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01. – 31.12.2017 R.	13
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01. – 31.12.2017 R.	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01. – 31.12.2017 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: 01.01.2017 – 31.12.2017.  
Dane porównawcze obejmują okres 01.01.2016 – 31.12.2016.
  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 2 486 980 (dwa miliony czterysta osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt) są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect) organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.
  8. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 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 umarzone są stawką 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500 zł umarzone 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 umarzone 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 umarzone 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 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.

#### 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.

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.

#### 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.

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.

#### 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, 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.

- 8.2. 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).
  - 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 01.01.2017 – 31.12.2017 sporządzono z zastosowaniem metody pośredniej.
9. Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 3 ustawy o rachunkowości.

Łódź, 28 maja 2018 r.  
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur  
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński  
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek  
Wiceprezes Zarządu

## Bilans na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>1 507 170,78</b>	<b>1 243 665,97</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>10 203,38</b>	<b>33 506,44</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38	10 203,38	33 506,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>1 068 251,95</b>	<b>987 587,42</b>
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>985 251,95</b>	<b>987 587,42</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39	18 292,48	32 382,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	39	612 485,04	472 651,41
d) środki transportu	39	354 002,84	481 452,78
e) inne środki trwałe	39	471,59	1 100,39
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>		<b>83 000,00</b>	-
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>69 382,10</b>	<b>34 668,82</b>
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		69 382,10	34 668,82
a) w jednostkach powiązanych		69 382,10	34 668,82
- udziały lub akcje	1	69 382,10	34 668,82
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
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		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>359 333,35</b>	<b>187 903,29</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	359 333,35	187 903,29
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>13 146 849,60</b>	<b>9 764 322,06</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>1 652,49</b>	<b>1 652,12</b>
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary	41	1 652,49	1 652,12
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>7 726 028,21</b>	<b>6 079 637,83</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		1 540 674,42	348 775,59
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 540 674,42	348 775,59
- do 12 miesięcy	42	1 540 674,42	348 775,59
- 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		6 185 353,79	5 730 862,24
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		5 555 889,98	5 610 368,24
- do 12 miesięcy	8	5 555 889,98	5 610 368,24
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	456 271,94	11 287,73
c) inne	8	173 191,87	109 206,27
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>5 321 466,06</b>	<b>3 614 306,77</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 321 466,06	3 614 306,77
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		722 139,00	9 799,78
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		722 139,00	9 799,78
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3,4	4 599 327,06	3 604 506,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 598 827,06	3 561 584,16
- inne środki pieniężne		500,00	42 922,83
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	37	97 702,84	68 725,34
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	43	-	167 056,01
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>14 654 020,38</b>	<b>11 175 044,04</b>

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>9 325 098,30</b>	<b>8 795 401,22</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	698 698,00	707 473,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		5 373 478,32	4 597 882,68
- 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	2 295 231,10
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		1 616 894,80	1 800 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	6	1 132 021,08	1 194 814,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>5 328 922,08</b>	<b>2 379 642,82</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		402 293,16	358 807,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	42 654,95	47 033,10
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		359 638,21	311 774,53
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa	36	359 638,21	311 774,53
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe		256 895,46	331 718,62
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		256 895,46	331 718,62
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	7	256 895,46	331 718,62
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 561 445,50	1 546 214,68
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		3 505 360,77	1 473 365,49
a) kredyty i pożyczki		1 334 874,31	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	7	334 444,71	344 977,78
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 071 583,34	562 556,41
- do 12 miesięcy	9	1 071 583,34	562 556,41
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	695 883,95	524 872,06
h) z tytułu wynagrodzeń		856,56	-
i) inne	9	67 717,90	40 959,24
4. Fundusze specjalne	28	56 084,73	72 849,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 108 287,96	142 901,89
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 108 287,96	142 901,89
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe	37	1 108 287,96	142 901,89
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>14 654 020,38</b>	<b>11 175 044,04</b>

Łódź, 28 maja 2018 r.  
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur  
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński  
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek  
Wiceprezes Zarządu

Rachunek zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2017 r.

	Nota	2017	2016
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	29	<b>26 358 489,05</b>	<b>20 353 618,52</b>
- od jednostek powiązanych		1 990 061,66	348 755,59
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		26 315 904,73	20 245 764,39
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		42 584,32	107 854,13
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	30	<b>24 499 377,85</b>	<b>19 056 488,50</b>
I. Amortyzacja		481 526,39	464 137,09
II. Zużycie materiałów i energii		452 632,88	344 050,59
III. Usługi obce		9 403 894,73	6 099 459,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:		194 325,32	164 215,46
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		10 931 509,47	9 369 993,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		2 375 179,09	1 938 482,73
- emerytalne		969 687,29	827 214,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		596 689,15	573 872,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31	63 620,82	102 276,84
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>1 859 111,20</b>	<b>1 297 130,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	32	<b>255 790,20</b>	<b>176 389,48</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	6 504,07
II. Dotacje		190 000,00	120 905,40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		52 879,69	39 320,30
IV. Inne przychody operacyjne		12 910,51	9 659,71
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	33	<b>60 442,18</b>	<b>143 401,16</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		50 369,86	104 584,87
III. Inne koszty operacyjne		10 072,32	38 816,29
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>2 054 459,22</b>	<b>1 330 118,34</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	34	<b>78,17</b>	<b>274 634,20</b>
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:		78,17	14 705,58
- od jednostek powiązanych		-	2 351,03
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		-	209 772,45
<b>H. Koszty finansowe</b>	35	<b>521 719,51</b>	<b>80 908,61</b>
I. Odsetki, w tym:		87 810,59	80 908,61
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		9 898,78	-
IV. Inne		424 010,14	-
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>1 532 817,87</b>	<b>1 523 843,93</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	13	<b>400 796,79</b>	<b>329 029,49</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>1 132 021,08</b>	<b>1 194 814,44</b>

Łódź, 28 maja 2018 r.  
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur  
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński  
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek  
Wiceprezes Zarządu

## Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 31.12.2017 r.

	Nota	2017	2016
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>1 132 021,08</b>	<b>1 194 814,44</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>537 853,63</b>	<b>- 1 000 994,83</b>
1. Amortyzacja		481 526,39	464 137,09
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		98 310,43	- 48 710,69
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21	95 254,16	72 247,60
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	- 32 620,52
5. Zmiana stanu rezerw	21	43 485,53	45 059,71
6. Zmiana stanu zapasów	21	- 0,37	0,37
7. Zmiana stanu należności	21	- 1 646 390,38	- 1 557 973,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21	690 889,58	48 431,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21	764 978,51	812,99
10. Inne korekty	21	9 799,78	7 620,56
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>1 669 874,71</b>	<b>193 819,61</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>			<b>214 737,76</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	6 504,07
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		-	-
<b>II. Wydatki</b>		<b>956 010,14</b>	<b>80 531,01</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		199 157,86	80 531,01
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		722 139,00	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>- 956 010,14</b>	<b>134 206,76</b>

ciąg dalszy pozycji rachunku przepływów pieniężnych na następnej stronie

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 334 874,31</b>	<b>-</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		1 334 874,31	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
<b>II. Wydatki</b>		<b>955 608,37</b>	<b>1 504 215,50</b>
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych		16 049,19	167 056,01
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		419 218,80	919 714,90
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		425 086,22	337 622,02
8. Odsetki		95 254,16	79 822,57
9. Inne wydatki finansowe		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>379 265,94</b>	<b>- 1 504 215,50</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>		<b>1 093 130,51</b>	<b>- 1 176 189,14</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>994 820,07</b>	<b>- 1 139 400,42</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		- 98 310,44	36 788,72
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>3 566 815,74</b>	<b>4 743 004,88</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>		<b>4 659 946,25</b>	<b>3 566 815,74</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		121 090,74	181 301,58

Łódź, 28 maja 2018 r.  
 Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur  
 "Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński  
 Prezes Zarządu

Miroslaw Sopek  
 Wiceprezes Zarządu

**Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 31.12.2017 r.**

	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 795 401,22	8 534 623,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 795 401,22	8 534 623,69
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	707 473,00	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	707 473,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 597 882,68	4 954 894,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	775 595,64	-
a) zwiększenie (z tytułu)	958 700,84	1 442 988,45
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	775 595,64	1 442 988,45
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- 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)	183 105,20	1 800 000,00
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów (akcji)	183 105,20	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	1 800 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 373 478,32	4 597 882,68
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	14 322,01
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 na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	14 322,01
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia 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	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

ciąg dalszy pozycji zestawienia zmian w kapitale własnym na następnej stronie



	2017	2016
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 295 231,10	495 231,10
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 174 330,20	1 800 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	8 775,00	1 800 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	1 800 000,00
- podział zysku	-	-
- utworzenie kapitału (z obniżenia kapitału własnego z tyt. umorzenia akcji własnych)	8 775,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	183 105,20	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów (akcji) 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	2 295 231,10
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 194 814,44	2 362 703,35
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 194 814,44	2 362 703,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 194 814,44	2 362 703,35
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 194 814,44	2 362 703,35
- wypłaty dywidendy	419 218,80	919 714,90
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	775 595,64	1 442 988,45
- 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	1 132 021,08	1 194 814,44
a) zysk netto	1 132 021,08	1 194 814,44
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 325 098,30	8 795 401,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 185 358,70	8 376 182,42

Łódź, 28 maja 2018 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 wieczysto - **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 01.01.2017 – 31.12.2017 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. 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.
- 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 przyznają – **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 przedstawi Radzie Nadzorczej do zaopiniowania rekomendację dla Walnego Zgromadzeniu Akcjonariuszy podziału zysk netto za rok obrotowy 2017 w kwocie 1 132 021,08 zł w następujący sposób:**

- **kwotę 139 739,60 zł przeznaczyć na dywidendę dla akcjonariuszy (co oznacza, że na jedną akcję przypada 2 gr),**
  - **kwotę 992 281,48 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. podziale 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 01.01.2017 - 31.12.2017 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 wariancie 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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 – 31.12.2017 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	27,00 zł	0,00 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	123 189,37	114 000,00

- 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:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji – **dane przedstawia NOTA 18**
  - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji – **nie dotyczy**
  - 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**
  - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane – **dane przedstawia NOTA 19**
- 7.5. informacje o:
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna – **nie dotyczy**
  - 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
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>34 668,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 668,82</b>
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	34 668,82	0,00	0,00	0,00	0,00	34 668,82
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>34 713,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 713,28</b>
- nabycie	34 713,28	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>34 713,28</b>
- 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
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- 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
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>69 382,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 382,10</b>
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	70 162,82	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>70 162,82</b>



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

Nie dotyczy

Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2017	2016
1. Środki pieniężne w kasie	533,04	3 186,12
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 598 294,02	3 558 398,04
3. Inne środki pieniężne	500,00	42 922,83
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>4 599 327,06</b>	<b>3 604 506,99</b>

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	151 336,72	823 103,81	3 439 137,60	210 605,60	989 868,02	5 309,71	18 484,72	4 598 827,06
Inne środki pieniężne	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>151 836,72</b>	<b>823 103,81</b>	<b>3 439 137,60</b>	<b>210 605,60</b>	<b>989 868,02</b>	<b>5 309,71</b>	<b>18 484,72</b>	<b>4 599 327,06</b>

**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	2 635 900	2 635 900	0,1	263 590,00	37,7%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
2. Krzysztofa Sopek	seria A	2 625 000	2 625 000	0,1	262 500,00	37,6%
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	1 367 556	1 367 556	0,1	136 755,60	19,6%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
<b>Razem</b>	-	<b>6 986 980</b>	<b>6 986 980</b>	-	<b>698 698,00</b>	<b>100,0%</b>

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.

Kapitał podstawowy na początek 2017 r. składał się z 7 074 730 akcji. Na podstawie Uchwały Nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MakoLab S.A. z dnia 29.06.2017 r. Spółka umorzyła 87 750 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 10 gr każda, nabytych w ramach skupu akcji własnych prowadzonego od 16.08.2016 r.

W wyniku transakcji na akcjach MakoLab S.A. przeprowadzonych po 31.12.2017 r. na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Pan Mirosław Sopek posiada 2 613 724 akcji (co stanowi 37,4% w kapitale podstawowym spółki), a pozostali akcjonariusze posiadają 1 389 732 akcji spółki (19,9% w kapitale podstawowym spółki).

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

	2017	2016*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	1 132 021,08	1 194 814,44
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	992 281,48	775 595,64
Kapitał (fundusz) rezerwowany (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	139 739,60	419 218,80
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	0,00
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
<b>Okres spłaty</b>									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	344 977,78	0,00	0,00	344 977,78	0,00	0,00	344 977,78
koniec 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
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	331 718,62	0,00	0,00	331 718,62	0,00	0,00	331 718,62
koniec okresu	0,00	0,00	256 895,46	0,00	0,00	256 895,46	0,00	0,00	256 895,46
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
<b>Razem</b>									
początek okresu	0,00	0,00	676 696,40	0,00	0,00	676 696,40	0,00	0,00	676 696,40
koniec 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

**Nota 8. Powiązania składników aktywów w bilansie**

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>1 540 674,42</b>	<b>0,00</b>	<b>348 775,59</b>	<b>0,00</b>
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	1 540 674,42	0,00	348 775,59	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:	1 540 674,42	0,00	348 775,59	0,00
- do 12 miesięcy	1 540 674,42	0,00	348 775,59	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>6 479 097,70</b>	<b>293 743,91</b>	<b>6 027 115,98</b>	<b>296 253,74</b>
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

**Nota 8. cd.**

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
b) krótkoterminowe	6 479 097,70	293 743,91	6 027 115,98	296 253,74
- 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:	5 849 633,89	293 743,91	5 906 621,98	296 253,74
- do 12 miesięcy	5 849 633,89	293 743,91	5 906 621,98	296 253,74
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	456 271,94	0,00	11 287,73	0,00
- inne należności	173 191,87	0,00	109 206,27	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
<b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

## Nota 9. Cd.

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
<b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
- 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
<b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>	<b>3 762 256,23</b>	<b>1 805 085,10</b>
a) długoterminowe	256 895,46	331 718,62
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	256 895,46	331 718,62
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 505 360,77	1 473 366,48
- z tytułu pożyczek i kredytów	1 334 874,31	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	334 444,71	344 978,77
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 071 583,34	562 556,41
- do 12 miesięcy	1 071 583,34	562 556,41
- 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	695 883,95	524 872,06
- z tytułu wynagrodzeń	856,56	0,00
- inne	67 717,90	40 959,24

**Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Tytuł aktywów 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	32 938,76	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	296 253,74	50 369,86	0,00	52 879,69	293 743,91

**Nota 12. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Rodzaj zapasu	2017	2016
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	378 559,74
4. Towary	11 682,36	11 772,71

Odpis aktualizujący wartość produktów gotowych (dot. oprogramowania Fractus) został utworzony w roku 2013. W 2017 roku Spółka dokonała likwidacji oprogramowania Fractus.

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

	2017	2016
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>1 532 817,87</b>	<b>1 523 843,93</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 741 918,13	890 250,58
- odpis aktualizujący wartość należności	50 369,86	104 584,87
- odpis wycena kontraktów Forward	10 692,61	0,00
- rezerwa na koszty	654 060,40	-4 938,29
- niewypłacone wynagrodzenia	0,00	74 473,40
- nieopłacone składki ZUS	0,00	1 935,63
- różnice kursowe	184 452,98	-8 608,72
- opłaty karne na rzecz budżetu	0,00	997,00
- koszty używania samochodów	0,00	0,00
- odsetki do zapłaty	0,00	0,00
- składki na PFRON	154 595,00	144 457,00
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00	0,00
- 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	0,00
- odsetki od leasingu	57 025,92	65 442,54
- koszty związane z dotacjami	190 000,00	120 905,40
- amortyzacja	369 100,65	306 331,08
- pozostałe usługi	0,00	20 133,80
- pozostałe koszty operacyjne	8 081,02	38 810,41
- wycena kontraktów FORWARD	-793,83	-14 145,48
- pozostałe opłaty, VAT	0,00	1 466,37
- pozostałe koszty (n.k.u.p)	64 333,52	38 405,57
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	491 184,40	505 997,18
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
- koszt leasingu Renault	0,00	126 989,58
- koszt leasingu EFL	449 838,00	235 157,04
- koszt leasingu Subaru	0,00	40 917,96
- pozabilansowe koszty podatkowe za rok ubiegły	41 346,40	102 932,60



## Nota 13 cd.

	2017	2016
Przychody księgowe niezaliczone do podatkowych	242 879,69	207 847,46
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	52 879,69	39 320,30
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	49 963,61
- dywidendy	0,00	0,00
- zwrócone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	-2 341,85
- dotacje	190 000,00	120 905,40
- pozostałe	0,00	0,00
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	494 091,24	0,00
faktury zaliczone do przychodów przyszłych okresów	494 091,24	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>3 034 763,15</b>	<b>1 700 249,87</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący, w tym:</b>	<b>576 605,00</b>	<b>323 047,00</b>
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
<b>Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	171 430,06	7 963,30
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-4 378,15	13 945,79
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>400 796,79</b>	<b>329 029,49</b>

**Nota 14. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	2017	2016
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>187 903,29</b>	<b>179 939,99</b>
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	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
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>230 101,76</b>	<b>187 903,30</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	230 101,76	187 903,30
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	73 351,35
- niewykorzystane urlopy	68 331,26	59 237,16
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	1 710,00	1 520,00
- 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	11 352,35	406,40
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	13 116,12	0,03
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	0,00	7 600,00
- rezerwa na niezapłacone zobowiązania	0,00	0,00
- rezerwa na niezapłacony ZUS	0,00	367,77
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	121 009,82	44 576,31
- wycena kontraktów FORWARD	0,00	169,64
- rezerwa na płatności kartą	14 582,21	674,64
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.

	2017	2016
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>187 903,30</b>	<b>179 939,99</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	187 903,30	179 939,99
- różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych	406,43	2 074,62
- rezerwa na urlopy	59 237,16	52 687,21
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	7 600,00	19 000,00
- rezerwa na niezapłacone zobowiązania	674,64	3 583,53
- rezerwa na badanie bilansu, koszty kontraktu	1 520,00	1 425,00
- rezerwa na niezapłacony ZUS	367,77	255,82
- rezerwa na odpisy aktualizujące zapasy	73 351,35	73 351,35
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	44 576,31	24 705,18
- wycena kontraktów FORWARD	169,64	2 857,28
- 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
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>359 333,35</b>	<b>187 903,29</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	359 333,35	187 903,29
- wartość brutto	359 333,35	187 903,29
- 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.

	2017	2016
5. Przepuszczalna 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**

	2017	2016
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>47 033,10</b>	<b>36 446,79</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	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
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>42 654,95</b>	<b>47 033,10</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	42 654,95	47 033,10
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	872,63	7 161,37
- różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	299,46	6 326,98
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	1 470,63	2,29
- naliczone odsetki od pożyczek	0,00	0,00
- leasing	40 012,23	31 510,86
- wycena kontraktów FORWARD	0,00	2 031,60
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu):	0,00	0,00
- dodatnie wyceny kursowe z wyceny udziałów	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>47 033,10</b>	<b>36 446,79</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	47 033,10	33 087,31
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	7 161,37	593,67
- różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek	6 329,27	3 520,86
- leasing	31 510,86	28 254,00
- odsetki naliczone od pożyczek		567,09
- wycena kontraktów FORWARD	2 031,60	151,69
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	3 359,48
- wyścigowanie różnic z aktualizacji majątku finansowego w walucie	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
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>42 654,95</b>	<b>47 033,10</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	42 654,95	47 033,10
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>5. Przepuszczalna 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</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 16. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Opis transakcji	Nazwa spółki	2017	2016
Sprzedaż usług	MakoLab UK	1 674 520,66	348 755,59
Pożyczka		0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw		1 227 257,42	348 775,59
Odsetki od pożyczek		0,00	2 531,03
Sprzedaż usług	MakoLab USA	315 541,00	0,00
Należności z tytułu dostaw		313 317,00	0,00
Odsetki od pożyczek		0,00	0,00

Wykazane odsetki od pożyczek dotyczą pożyczki udzielonej MakoLab UK, spłaconej w całości 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**

Na dzień 31.12.2017 r. nie ma spółek, w których MakoLab S.A. posiada zaangażowanie w kapitale.

Na dzień 31.12.2017 r. MakoLab S.A. posiada udziały w spółkach zależnych:

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

Na dzień 31.12.2017 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 2017 r. A0 Sp. z o.o. nie wykonała żadnych transakcji handlowych.

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

Na dzień 31.12.2017 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 31.12.2017 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 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
A0 Sp. z o.o.	Art.56 ust.1
MakoLab UK	Art.56 ust.1
MakoLab USA	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
AO Sp. z o.o.	2017	0,00	0,00	29 942,89	0,00	285 000,00	0,00	51 300,00	0,00	-303 197,51	-3 184,20
	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
MakoLab UK Ltd.	2017	2 189 698,10	0,00	0,00	3,00	470,01	0,00	0,00	0,00	166 810,41	-303 325,51
	2016	1 556 581,65	0,00	0,00	0,00	569,73	0,00	0,00	0,00	0,00	166 810,41
MakoLab USA, Inc.	2017	174 065,00	0,00	56 972,66	0,00	34 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 159,66
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Waluta	Kurs dla okresu sprawozdawczego	Kurs dla okresu poprzedzającego
EURO	4,1709	4,4240
USD	3,4813	4,1793
GBP	4,7001	5,1445

**Nota 21. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

	2017	2016
<b>Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>		
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	-7 574,97
Odsetki od kredytów	30 728,24	14 380,03
Prowizja od kredytów i pożyczek	7 500,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone odsetki od leasingu	57 025,92	65 442,54
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
<b>Razem odsetki</b>	<b>95 254,16</b>	<b>72 247,60</b>
<b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania</b>		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 654,95	47 033,10
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	359 638,21	311 774,53
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>Razem rezerwy</b>	<b>402 293,16</b>	<b>358 807,63</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesiona na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>Zmiana stanu</b>	<b>43 485,53</b>	<b>45 059,71</b>
<b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>		
Ogółem zapasy	1 652,49	1 652,12
Koszty zakupu	0,00	0,00
<b>Razem zapasy</b>	<b>1 652,49</b>	<b>1 652,12</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>0,37</b>	<b>0,37</b>
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00



## Nota 21 cd.

	2017	2016
<b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>		
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	1 540 674,42	348 775,59
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	6 185 353,79	5 730 862,24
<b>Razem należności</b>	<b>7 726 028,21</b>	<b>6 079 637,83</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>1 646 390,38</b>	<b>1 557 973,70</b>
<b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>		
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	3 505 360,77	1 473 365,49
Fundusze specjalne	56 084,73	72 849,19
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>3 561 445,50</b>	<b>1 546 214,68</b>
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
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	334 444,71	344 977,78
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 334 874,31	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>1 669 319,02</b>	<b>344 977,78</b>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 892 126,48	1 201 236,90
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>690 889,58</b>	<b>48 431,76</b>

## Nota 21 cd.

	2017	2016
<b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	359 333,35	187 903,29
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97 702,84	68 725,34
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>457 036,19</b>	<b>256 628,63</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>200 407,56</b>	<b>-10 543,70</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 108 287,96	142 901,89
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe (pasywa)</b>	<b>1 108 287,96</b>	<b>142 901,89</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>965 386,07</b>	<b>11 356,69</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>764 978,51</b>	<b>812,99</b>
<b>Pozycja A.II.10. Inne korekty</b>		
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	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Zmiana stanu wyceny Kontraktów FORWARD	9 898,78	4 440,17
Podatek odroczony od wyceny odniesionej na kapitał	0,00	3 180,39
<b>Razem inne korekty</b>	<b>9 898,78</b>	<b>7 620,56</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>9 898,78</b>	<b>7 620,56</b>
<b>Pozycja E. bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>		
Środki pieniężne w kasie	533,04	3 186,12
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 598 294,02	3 601 320,87
Środki pieniężne w drodze	500,00	0,00
Lokaty bankowe	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>4 599 327,06</b>	<b>3 604 506,99</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>994 820,07</b>	<b>-1 139 400,42</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-60 619,19	37 691,25
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-98 310,44</b>	<b>36 788,72</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>121 090,74</b>	<b>181 301,58</b>

**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:	141,8	130,6
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	141,8	130,2
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,0	0,0
- uczniowie	0,0	0,0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,0	0,0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,0	0,4

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

Wynagrodzenia	2017	2016
<b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b>	<b>241 600,00</b>	<b>301 600,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>241 600,00</b>	<b>301 600,00</b>
Prezes Zarządu	125 800,00	175 800,00
Wiceprezes Zarządu	115 800,00	125 800,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>	<b>15 600,00</b>	<b>15 600,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>15 600,00</b>	<b>15 600,00</b>
Przewodniczący	4 800,00	4 800,00
Wiceprzewodniczący	3 600,00	3 600,00
Członkowie RN	7 200,00	7 200,00
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administracyjnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Wynagrodzenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>257 200,00</b>	<b>317 200,00</b>

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

Wynagrodzenia	2017	2016
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00	8 000,00
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
<b>Razem</b>	<b>9 000,00</b>	<b>8 000,00</b>

**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**

W dniu 06.04.2018r. MakoLab S.A. zawarła z Bankiem PEKAO S.A. umowę kredytu obrotowego na kwotę 2 000 000,00 zł, przeznaczonego na okresowe finansowanie działań operacyjnych, w tym kosztów wynagrodzeń. Termin całkowitej spłaty kredytu upływa 31.03.2019 r. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest weksel własny in-blanco wystawiony przez Spółkę oraz pełnomocnictwo udzielone Bankowi PEKAO S.A. do dysponowania rachunkami bankowymi prowadzonymi przez Bank. Inne warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

**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	2017	2016
Fundusz socjalny	56 084,73	72 849,19
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>56 084,73</b>	<b>72 849,19</b>

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

	2017		2016	
	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	1 990 061,66	24 325 843,07	348 755,59	19 897 008,80
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	42 584,32	0,00	107 854,13
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
<b>RAZEM</b>	<b>1 990 061,66</b>	<b>24 368 427,39</b>	<b>348 755,59</b>	<b>20 004 862,93</b>
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	5 554 951,87	0,00	4 260 177,90
- produkty/usługi	0,00	5 512 367,55	0,00	4 152 323,77
- towary	0,00	42 584,32	0,00	107 854,13
Sprzedaż eksportowa	315 541,00	2 413 604,37	0,00	2 441 582,98
- produkty/usługi	315 541,00	2 413 604,37	0,00	2 441 582,98
- towary		0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	1 674 520,66	16 376 755,74	348 755,59	13 303 102,05
- produkty/usługi	1 674 520,66	16 376 755,74	348 755,59	13 295 046,56
- towary	0,00	0,00	0,00	8 055,49

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

	2017	2016
<b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. koszty wg rodzajów</b>	<b>24 435 757,03</b>	<b>18 954 211,66</b>
1. Amortyzacja	481 526,39	464 137,09
2. Zużycie materiałów i energii	452 632,88	344 050,59
3. Usługi obce	9 403 894,73	6 099 459,78
4. podatki i opłaty, w tym:	194 325,32	164 215,46
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	10 931 509,47	9 369 993,64
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 375 179,09	1 938 482,73
- emerytalne	969 687,29	827 214,24
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	596 689,15	573 872,37
- podróże służbowe	399 093,95	422 658,22
- ubezpieczenia	73 503,44	54 018,16
- reprezentacja i reklama	76 341,27	31 094,24
- pozostałe	47 750,49	66 101,75
<b>RAZEM</b>	<b>24 435 757,03</b>	<b>18 954 211,66</b>

**Nota 31. Dane rozliczenia kręgu kosztów**

	2017	2016
<b>I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Koszt własny produkcji sprzedanej</b>	<b>24 435 757,03</b>	<b>18 954 211,66</b>
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 782 496,67	16 680 186,23
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	653 260,36	2 274 025,43
<b>IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>63 620,82</b>	<b>102 276,84</b>

**Nota 32. Inne przychody operacyjne**

	2017	2016
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>6 504,07</b>
- zysk z tytułu zbycia środków trwałych	0,00	6 504,07
<b>II. Dotacje</b>	<b>190 000,00</b>	<b>120 905,40</b>
- dotacje do wartości niematerialnych i prawnych	190 000,00	120 905,40
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>52 879,69</b>	<b>39 320,30</b>
1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	52 879,69	39 320,30
<b>IV. Pozostałe, w tym:</b>	<b>12 910,51</b>	<b>9 659,71</b>
1. przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
2. zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
3. otrzymane odszkodowania	0,00	859,26
4. inne	12 910,51	8 800,45
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>255 790,20</b>	<b>176 389,48</b>

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

**Nota 33. Inne koszty operacyjne**

	2017	2016
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>50 369,86</b>	<b>104 584,87</b>
1. odpis aktualizujący wartość należności	50 369,86	104 584,87
<b>III. Pozostałe, w tym:</b>	<b>10 072,32</b>	<b>38 816,29</b>
1. przedawnione należności	0,00	14 218,21
2. niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
3. koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
4. inne	10 072,32	24 598,08
5. spisane zobowiązania	0,00	0,00
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>60 442,18</b>	<b>143 401,16</b>

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**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>78,17</b>	<b>14 705,58</b>
1) z tytułu udzielonych pożyczek	78,17	14 705,58
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	3 684,93
- od jednostek zależnych	0,00	2 351,03
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	1 333,90
- 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	78,17	11 020,65
2) pozostałe odsetki	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



## Nota 34. Cd.

	2017	2016
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>26 116,45</b>
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>24 039,73</b>
<b>V. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>209 772,44</b>
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	209 772,44
- zrealizowane	0,00	151 200,11
- niezrealizowane	0,00	58 572,33
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00

Aktualizacja wartości aktywów finansowych w 2016 r. dotyczy wyceny kontraktów terminowych na zakup i sprzedaż waluty.

**Nota 35. Wybrane koszty finansowe**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>87 810,59</b>	<b>80 908,61</b>
1) od kredytów i pożyczek	23 228,24	14 380,03
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	23 228,24	14 380,03
2) pozostałe odsetki	64 582,35	66 528,58
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	64 582,35	66 528,58
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>9 898,78</b>	<b>0,00</b>
- wycena kontraktów FORWARD	9 898,78	0,00
<b>III. Inne koszty finansowe razem</b>	<b>424 010,14</b>	<b>0,00</b>
1) ujemne różnice kursowe	416 510,14	0,00
- zrealizowane	232 057,16	0,00
- niezrealizowane	184 452,98	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) inne	7 500,00	0,00

**Nota 36. Stan rezerw**

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
<b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>47 033,10</b>	<b>173 434,77</b>	<b>0,00</b>	<b>177 812,92</b>	<b>42 654,95</b>
<b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>311 774,53</b>	<b>359 638,21</b>	<b>0,00</b>	<b>311 774,53</b>	<b>359 638,21</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	311 774,53	359 638,21	0,00	311 774,53	359 638,21
- rezerwa na urlopy	311 774,53	359 638,21	0,00	311 774,53	359 638,21
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>358 807,63</b>	<b>533 072,98</b>	<b>0,00</b>	<b>489 587,45</b>	<b>402 293,16</b>

**Nota 37. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	2017	2016
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>269 596,49</b>	<b>187 903,29</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	269 596,49	187 903,29
- 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	269 596,49	187 903,29
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
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>97 702,84</b>	<b>68 725,34</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	44 100,47	41 583,18
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
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00

## Nota 37 cd.

	2017	2016
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	14 901,15	19 979,70
11. Pozostałe (w tym: roczna opłata za notowanie instrumentów finansowych)	37 567,07	6 028,31
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>	<b>1 108 287,96</b>	<b>142 901,89</b>
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:	614 196,72	51 550,72
a) Długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	614 196,72	51 550,72
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	9 000,00	8 000,00
- inne- wynagrodzenia	40 000,00	40 000,00
- pozostałe	565 196,72	3 550,72
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	494 091,24	91 351,17
a) Długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	494 091,24	91 351,17
- 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	0,00
- nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi roku 2017 (w tym wycena umów długoterminowych)	494 091,24	91 351,17
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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>676 488,07</b>	<b>676 488,07</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 466,72	10 466,72
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 466,72	10 466,72
- 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	449 410,62	449 410,62
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 410,62	449 410,62
- 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
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237 544,17</b>	<b>237 544,17</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>642 981,63</b>	<b>642 981,63</b>
Umorzenie bieżące- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 769,78	33 769,78
Umorzenia- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 410,62	449 410,62
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 410,62	449 410,62
- 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
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227 340,79</b>	<b>227 340,79</b>

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
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 506,44</b>	<b>33 506,44</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 203,38</b>	<b>10 203,38</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	0%	0%	0%	96%	96%

## 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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 230,70</b>	<b>1 951 224,83</b>	<b>639 849,24</b>	<b>6 544,96</b>	<b>2 742 849,73</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	445 421,14	0,00	0,00	445 421,14
- nabycie	0,00	0,00	0,00	445 421,14	0,00	0,00	445 421,14
- 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	94 216,85	0,00	0,00	94 216,85
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	94 216,85	0,00	0,00	94 216,85
- 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	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
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 230,70</b>	<b>2 302 429,12</b>	<b>639 849,24</b>	<b>6 544,96</b>	<b>3 094 054,02</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 847,86</b>	<b>1 478 573,42</b>	<b>158 396,46</b>	<b>5 444,57</b>	<b>1 755 262,31</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	14 090,36	305 587,51	127 449,94	628,80	447 756,61
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	94 216,85	0,00	0,00	94 216,85
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	94 216,85	0,00	0,00	94 216,85
- 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
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126 938,22</b>	<b>1 689 944,08</b>	<b>285 846,40</b>	<b>6 073,37</b>	<b>2 108 802,07</b>

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
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 382,84</b>	<b>472 651,41</b>	<b>481 452,78</b>	<b>1 100,39</b>	<b>987 587,42</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 292,48</b>	<b>612 485,04</b>	<b>354 002,84</b>	<b>471,59</b>	<b>985 251,95</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	87%	73%	45%	93%	68%



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

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2017	2016
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	199 157,86	79 935,52
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	10 466,72	7 668,94
Nabycie środków trwałych, w tym:	105 691,14	72 266,58
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	83000	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	650 000,00	220 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	20 000,00	20 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	630 000,00	200 000,00
- 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

	2017	2016
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	1 652,49	1 652,12
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 652,49</b>	<b>1 652,12</b>

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

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
<b>1. Z tytułu dostaw i usług, w tym od:</b>	<b>1 540 674,42</b>	<b>0,00</b>	<b>1 540 674,42</b>
a) jednostek zależnych	1 540 674,42	0,00	1 540 674,42
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
<b>2. Inne, w tym od:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3. Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem</b>	<b>1 540 674,42</b>	<b>0,00</b>	<b>1 540 674,42</b>

#### Nota 43. Akcje (udziały) własne

Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji	Cel nabycia akcji	Przeznaczenie nabytych akcji
-	-	-	-	-

Na podstawie Uchwały Nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MakoLab S.A. z dnia 29.06.2017 r. Spółka umorzyła 87 750 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 10 gr każda, nabytych w ramach skupu akcji własnych prowadzonego od 16.08.2016 r. Spółka zakończyła skup 16.10.2017 r. Po dniu ZWZA nie nabywała akcji własnych.

#### Nota 44. Instrumenty finansowe

Grupa instrumentów pochodnych	Rodzaj instrumentów pochodnych	Charakter instrumentów pochodnych	2017	2016
Aktywa finansowe	pożyczki i należności własne	Należności własne	7 390 308,31	6 255 397,57
Aktywa finansowe	pożyczki i należności własne	Odpis aktualizujący należności	-293 743,91	-296 253,74
Zobowiązania finansowe	pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu leasingu oraz zobowiązania z tytułu dostaw	2 997 797,82	1 239 252,81
Aktywa finansowe	aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Wycena kontraktów Forward	0,00	9 799,78
Zobowiązania finansowe	pozostałe zobowiązania finansowe	Wycena kontraktów Forward	0,00	0,00
Koszty finansowe-odsetki	-	Kredyty i pożyczki	30 728,24	14 469,07
Koszty finansowe-odsetki	-	Leasing	57 025,92	65 442,54
Koszty finansowe-odsetki	-	Z tytułu dostaw i usług	54,43	89,04

#### 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
- zastaw zwykły na lokacie Spółki w kwocie 165 000,00 Euro	Gwarancja bankowa do kwoty 145 139 Euro	0,00
<b>Razem</b>	-	<b>0,00</b>

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 30.11.2018 r. Zabezpieczeniem kredytu jest przewłaszczenie majątku ruchomego Spółki. Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

W dniu 30.11.2016 r. Spółka 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. do kwoty 145 139,00 Euro na okres do 31.12.2018 r. Zabezpieczeniem wierzytelności Banku jest zastaw zwykły na lokacie Spółki w kwocie 165 000,00 Euro.

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

Nie dotyczy

Łódź, 28 maja 2018 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur

Wojciech Zieliński

Mirostaw Sopek

“Dor-Fin” Biuro

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu