



Sprawozdanie finansowe MakoLab S.A. za okres 01.01.2019 – 31.12.2019

Łódź, 30 marca 2020 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek
Wiceprezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz
Wiceprezes Zarządu

Elementy sprawozdania finansowego przygotowanego w formacie XML

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące jednostkę

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

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 – 31.12.2019.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (True - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; False - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych): False

4. Założenie kontynuacji działalności:

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

5. Zasady (polityka) rachunkowości:

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

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 Spółka kierowała się zasadami rachunkowości przyjętymi decyzją Zarządu MakoLab S.A. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zgodnymi z ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r

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

Środki pieniężne

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

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

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

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

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

Zapasy

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

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

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

Wytworzone przez jednostkę oprogramowanie komputerów przeznaczone do sprzedaży wycenia się w okresie 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.

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.

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.

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.

Aktywa finansowe długoterminowe

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

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim opłacone z góry składki na ubezpieczenia, licencje na okres nie dłuższy niż jeden rok, prenumeraty oraz inne usługi świadczone w ciągu różnych okresów sprawozdawczych.

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

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

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

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

Kapitały własne

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

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

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

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

Rezerwy

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

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

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

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic

przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

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

5.3. Ustalenie wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych odnoszone są w koszty w dacie poniesienia.

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

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

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Przychody i koszty finansowe

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

Podatek dochodowy

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

Wynik finansowy

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

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych.

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

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

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

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

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

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

5.4. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

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

Spółka przyjęła zasadę prezentacji układu porównawczego rachunku zysków i strat.

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

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

Bilans na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		3 928 634,28	3 620 002,32
I. Wartości niematerialne i prawne		870 755,95	3 052,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	44	870 755,95	-
2. Wartość firmy	44	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	44	-	3 052,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 818 512,31	2 034 714,40
1. Środki trwałe		1 813 960,28	2 034 714,40
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	45	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45	8 680,92	11 546,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	45	1 165 594,07	1 298 302,69
d) środki transportu	45	193 720,25	229 707,00
e) inne środki trwałe	45	445 965,04	495 158,17
2. Środki trwałe w budowie		4 552,03	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	8	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	-	-
3. Od pozostałych jednostek	8	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		87 476,71	812 075,95
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		87 476,71	812 075,95
a) w jednostkach powiązanych		87 476,71	38 075,95
- udziały lub akcje	1	87 476,71	38 075,95
- inne papiery wartościowe	1	-	-
- udzielone pożyczki	1	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	774 000,00
- udziały lub akcje	2	-	-
- inne papiery wartościowe	2	-	-
- udzielone pożyczki	2	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2	-	774 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 151 889,31	770 159,17
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43	1 151 889,31	770 159,17
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43	-	-

ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie

B. AKTYWA OBROTOWE		22 158 126,65	17 014 747,23
I. Zapasy		-	-
1. Materiały	48	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	48	-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe	48	-	-
4. Towary	48	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	48	-	-
II. Należności krótkoterminowe		12 123 049,34	9 739 565,99
1. Należności od jednostek powiązanych		1 373 740,04	718 634,68
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 373 740,04	718 634,68
- do 12 miesięcy	49	1 373 740,04	718 634,68
- powyżej 12 miesięcy	49	-	-
b) inne	49	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	8	-	-
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) inne	8	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		10 749 309,30	9 020 931,31
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		10 053 219,25	8 412 237,74
- do 12 miesięcy	8	10 053 219,25	8 412 237,74
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	258 276,21	346 060,65
c) inne	8	437 813,84	262 632,92
d) dochodzone na drodze sądowej	8	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		9 885 326,45	6 640 211,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 885 326,45	6 640 211,84
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		794 955,82	9 058,96
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		794 955,82	9 058,96
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 090 370,63	6 631 152,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	8 451 595,63	5 060 889,32
- inne środki pieniężne	3	638 775,00	1 570 263,56
- inne aktywa pieniężne	3	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43	149 750,86	634 969,40
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne	50	-	-
SUMA AKTYWÓW		26 086 760,93	20 634 749,55

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		16 272 609,27	11 648 542,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	698 698,00	698 698,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		8 689 204,31	6 365 759,80
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		2 120 900,90	2 120 900,90
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		1 616 894,80	1 616 894,80
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	6	4 763 806,06	2 463 184,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		9 814 151,66	8 986 206,74
I. Rezerwy na zobowiązania		3 843 371,70	1 959 493,56
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42	52 143,94	58 581,45
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		445 651,81	426 471,91
- długoterminowa	42	-	-
- krótkoterminowa	42	445 651,81	426 471,91
3. Pozostałe rezerwy		3 345 575,95	1 474 440,20
- długoterminowe	42	895 580,01	352 313,07
- krótkoterminowe	42	2 449 995,94	1 122 127,13
II. Zobowiązania długoterminowe		523 469,62	586 460,67
1. Wobec jednostek powiązanych	9	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		523 469,62	586 460,67
a) kredyty i pożyczki	9	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	523 469,62	586 460,67
d) zobowiązania wekslowe	9	-	-
e) inne	9	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 580 757,26	5 107 956,56
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 463 348,72	5 040 474,90
a) kredyty i pożyczki	9	294 512,58	2 342 464,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	491 009,19	446 960,40
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 391 102,97	1 236 146,39
- do 12 miesięcy	9	1 391 102,97	1 236 146,39
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9	-	-
f) zobowiązania wekslowe	9	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	1 229 408,13	967 552,54
h) z tytułu wynagrodzeń	9	6 950,35	4 963,03
i) inne	9	50 365,50	42 388,15
4. Fundusze specjalne	30	117 408,54	67 481,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 866 553,08	1 332 295,95
1. Ujemna wartość firmy	43	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	43	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 866 553,08	1 332 295,95
- długoterminowe	43	477 817,61	349 115,24
- krótkoterminowe	43	1 388 735,47	983 180,71
SUMA PASYWÓW		26 086 760,93	20 634 749,55

Rachunek zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2019 r.

	Nota	2019	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		43 429 614,77	31 849 426,97
- od jednostek powiązanych	31	2 159 214,74	1 723 400,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31	43 381 851,99	31 683 449,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	32	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31	47 762,78	165 977,59
B. Koszty działalności operacyjnej		37 126 135,00	29 454 769,47
I. Amortyzacja	32	986 766,44	588 324,81
II. Zużycie materiałów i energii	32	583 066,17	487 911,94
III. Usługi obce	32	14 898 359,30	11 091 662,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32	268 193,94	273 998,25
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia	32	16 010 251,74	13 489 266,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32	3 491 018,66	2 798 233,53
- emerytalne		1 415 754,09	1 242 070,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32	845 819,59	601 600,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37	42 659,16	123 770,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		6 303 479,77	2 394 657,50
D. Pozostałe przychody operacyjne		471 648,81	1 715 966,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38	1 544,71	66 303,73
II. Dotacje	38	146 496,65	667 771,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	168 392,61	7 944,99
IV. Inne przychody operacyjne	38	155 214,84	973 946,46
E. Pozostałe koszty operacyjne		447 395,95	931 574,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	39, 38	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39	298 922,58	921 889,52
III. Inne koszty operacyjne	39	148 473,37	9 684,66
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		6 327 732,63	3 179 049,76
G. Przychody finansowe		45 463,81	167 954,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	40	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	40	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:	40	26 096,95	15 346,76
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	40	19 366,86	9 058,96
V. Inne	40	-	143 548,71
H. Koszty finansowe		302 718,03	201 286,40
I. Odsetki, w tym:	41	142 248,74	111 560,09
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	41	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	34 099,09
IV. Inne	41	160 469,29	55 627,22
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		6 070 478,41	3 145 717,79
J. Podatek dochodowy		1 306 672,35	682 533,68
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		4 763 806,06	2 463 184,11

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 31.12.2019 r.

	2019	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 648 542,81	9 325 098,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	11 648 542,81	9 325 098,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	698 698,00	698 698,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	698 698,00	698 698,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 365 759,80	5 373 478,32
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 323 444,51	992 281,48
a) zwiększenie (z tytułu)	2 323 444,51	992 281,48
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 323 444,51	992 281,48
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych- różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- obniżenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 689 204,31	6 365 759,80
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

ciąg dalszy pozycji zestawienia zmian w kapitale własnym na następnej stronie

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 120 900,90	2 120 900,90
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
- utworzenie kapitału	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 120 900,90	2 120 900,90
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 463 184,11	1 132 021,08
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 463 184,11	1 132 021,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 463 184,11	1 132 021,08
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 463 184,11	1 132 021,08
- wypłaty dywidendy	139 739,60	139 739,60
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	2 323 444,51	992 281,48
- 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 niezajdującej 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	4 763 806,06	2 463 184,11
a) zysk netto	4 763 806,06	2 463 184,11
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 272 609,27	11 648 542,81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 272 609,27	11 508 803,21

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 31.12.2019 r.

	Nota	2019	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		4 763 806,06	2 463 184,11
II. Korekty razem		937 238,39	632 674,12
1. Amortyzacja		986 766,44	593 122,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	40 472,81	50 189,18
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23	183 227,05	164 022,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	1 544,71	66 303,73
5. Zmiana stanu rezerw	23	1 883 878,14	943 003,68
6. Zmiana stanu zapasów	23	-	1 652,49
7. Zmiana stanu należności	23	- 2 383 483,35	- 2 013 537,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23	476 703,72	426 405,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	23	637 745,53	- 109 887,67
10. Inne korekty	23	- 805 581,62	744 386,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		5 701 044,45	3 095 858,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 544,71	522 186,07
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 544,71	522 186,07
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		359 307,05	1 829 260,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		310 307,05	1 056 952,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		49 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych		49 000,00	-
- nabycie aktywów finansowych		49 000,00	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	772 308,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 357 762,34	- 1 307 074,20

ciąg dalszy pozycji rachunku przepływów pieniężnych na następnej stronie

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		-	1 007 590,08
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	1 007 590,08
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		2 931 606,41	813 045,47
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		139 739,60	139 739,60
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 047 951,81	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		541 321,09	509 283,10
8. Odsetki		202 593,91	164 022,77
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 2 931 606,41	194 544,61
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		2 411 675,70	1 983 328,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		2 459 217,75	2 031 825,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		47 542,05	48 497,18
F. Środki pieniężne na początek okresu		6 643 274,89	4 659 946,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		9 054 950,59	6 643 274,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania		118 057,45	59 883,36

Informacje uzupełniające do bilansu

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 5	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 6	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 8	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 11	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 12	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 13	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 14	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 15	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 17	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nota 18	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
Nota 19	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 20	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 21	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 22	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 23	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 24	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 25	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 26	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 27	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 28	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 29	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 30	Fundusze specjalne
Nota 31	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 32	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 33	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 34	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 35	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 36	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy
Nota 37	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 38	Inne przychody operacyjne
Nota 39	Inne koszty operacyjne
Nota 40	Wybrane przychody finansowe

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

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2019.

Nota 1. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	38 075,95	0,00	0,00	0,00	0,00	38 075,95
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	36 063,73	0,00	0,00	0,00	0,00	36 063,73
Zwiększenia, w tym:	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00
- nabycie	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00
Zmniejszenia, w tym:	-400,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,76
- korekty aktualizujące wartość	-400,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,76
Stan na koniec okresu	87 476,71	0,00	0,00	0,00	0,00	87 476,71
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	36 063,73	0,00	0,00	0,00	0,00	36 063,73

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

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych i jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	774 000,00	774 000,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	774 000,00	774 000,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	774 000,00	774 000,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym utworzenie lokaty długoterminowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lokata bankowa 180.000 Euro do 29.02.2020 r., stanowiąca zabezpieczenie gwarancji bankowej wykonania zobowiązań Spółki z tytułu umowy najmu powierzchni biurowej.

Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	1 700,80	9 838,18
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 438 397,92	5 048 222,77
3. Inne środki pieniężne	638 775,00	1 570 263,56
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT	11 496,91	2 828,37
RAZEM	9 090 370,63	6 631 152,88

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	120 039,46	1 831 092,99	7 797 709,20	19 095,54	95 422,45	115 444,74	438 424,52	8 451 595,63
Inne środki pieniężne	0,00	150 000,00	638 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638 775,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	120 039,46	1 981 092,99	8 436 484,20	19 095,54	95 422,45	115 444,74	438 424,52	9 090 370,63

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

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów	Udział w kapitale podstawowym
1. Mirosław Sopek	seria A	2 571 862	2 571 862	0,1	257 186,20	36,8%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
2. Krzysztofa Sopek	seria A	2 571 862	2 571 862	0,1	257 186,20	36,8%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
3. Pozostali (poniżej 5%)	seria A	1 843 256	1 843 256	0,1	184 325,60	26,38%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
Razem	-	6 986 980	6 986 980	-	698 698,00	100,0%

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

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

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

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

	2019	2018*
ZYSK / STRATA NETTO	4 763 806,06	2 463 184,11
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	4 763 806,06	2 323 444,51
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	139 739,60
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
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	2 789 424,79	2 342 464,39	0,00	446 960,40	0,00	0,00	2 789 424,79
koniec okresu	0,00	0,00	785 521,77	294 512,58	0,00	491 009,19	0,00	0,00	785 521,77
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	586 460,67	0,00	0,00	586 460,67	0,00	0,00	586 460,67
koniec okresu	0,00	0,00	523 469,62	0,00	0,00	523 469,62	0,00	0,00	523 469,62
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	3 375 885,46	2 342 464,39	0,00	1 033 421,07	0,00	0,00	3 375 885,46
koniec okresu	0,00	0,00	1 308 991,39	294 512,58	0,00	1 014 478,81	0,00	0,00	1 308 991,39

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

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

Nota 8. Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	1 638 690,55	264 950,51	1 067 545,34	348 910,66
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 638 690,55	264 950,51	1 067 545,34	348 910,66
- 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:	1 638 690,55	264 950,51	1 067 545,34	348 910,66
- do 12 miesięcy	1 638 690,55	264 950,51	1 067 545,34	348 910,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 273 008,02	523 698,72	9 458 306,14	437 374,83
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	11 273 008,02	523 698,72	9 458 306,14	437 374,83
- 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:	10 576 917,97	523 698,72	8 849 612,57	437 374,83
- do 12 miesięcy	10 576 917,97	523 698,72	8 849 612,57	437 374,83
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	258 276,21	0,00	346 060,65	0,00
- inne należności	437 813,84	0,00	262 632,92	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9. Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	3 986 818,34	5 626 935,57
a) długoterminowe	523 469,62	586 460,67
b) krótkoterminowe	3 463 348,72	5 040 474,90
- z tytułu pożyczek i kredytów	294 512,58	2 342 464,39
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	491 009,19	446 960,40
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 391 102,97	1 236 146,39
- do 12 miesięcy	1 391 102,97	1 236 146,39
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 229 408,13	967 552,54
- z tytułu wynagrodzeń	6 950,35	4 963,03
- inne	50 365,50	42 388,15

Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywu trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Kategoria, w której ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmy	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Udziały	0,00	34 099,09	Rachunek zysków i strat	Zawieszenie działalności AO Sp. z o.o. z dn. 03.01.2019 r.

Odpis aktualizujący wartość udziałów (dot. udziałów w AO 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	786 285,49	298 922,58	196 134,54	100 424,30	788 649,23

Nota 12. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2019	2018
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2019 r. w Spółce nie występowały zapasy.

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		6 070 478,41	0,00	6 070 478,41	3 145 717,79	0,00	3 145 717,79
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		334 256,12	0,00	334 256,12	667 771,26	0,00	667 771,26
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	art. 12 ust. 4 lit. e	168 392,61	0,00	168 392,61	0,00	0,00	0,00
otrzymane dotacje	art. 17 ust. 1 pkt 21	146 496,65	0,00	146 496,65	667 771,26	0,00	667 771,26
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		19 366,86	0,00	19 366,86	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		561 777,76	0,00	561 777,76	631 104,25	0,00	631 104,25
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	117 250,01	0,00	117 250,01
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	61 608,57	0,00	61 608,57	0,00	0,00	0,00
przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2018 r. dot. 2019 r.) - opodatkowane w 2018 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	500 169,19	0,00	500 169,19	494 091,24	0,00	494 091,24
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	19 763,00	0,00	19 763,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		1 095 656,72	0,00	1 095 656,72	910 893,00	0,00	910 893,00
przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2019 r. dot. 2020 r.)- opodatkowane w 2019 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	1 095 656,72	0,00	1 095 656,72	500 169,19	0,00	500 169,19
przychody dotyczące udostępnienia znaku	art. 12 ust. 3a pkt 1	0,00	0,00	0,00	410 723,81	0,00	410 723,81
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		1 468 492,90	0,00	1 468 492,90	2 475 291,72	0,00	2 475 291,72
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	4 256,51	0,00	4 256,51

Nota 13. cd.

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	17 496,77	0,00	17 496,77	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	115 012,86	0,00	115 012,86	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	102 788,04	0,00	102 788,04	500 486,57	0,00	500 486,57
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	250 066,59	0,00	250 066,59	81 362,63	0,00	81 362,63
aktualizacja skł. Aktywów- projekt NCBiR	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	421 402,95	0,00	421 402,95
odpis aktualizujący wartość udziałów	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	34 099,09	0,00	34 099,09
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	211 137,00	0,00	211 137,00	193 925,00	0,00	193 925,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	419,75	0,00	419,75
koszty związane z dotacjami	art. 16 ust. 1 pkt 58	62 504,78	0,00	62 504,78	667 771,26	0,00	667 771,26
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46	41 616,12	0,00	41 616,12	28 425,48	0,00	28 425,48
odsetki od leasingu	art. 17f ust. 1a	92 328,06	0,00	92 328,06	75 464,52	0,00	75 464,52
amortyzacja ŚT	art. 17f ust. 1a	555 205,05	0,00	555 205,05	455 170,01	0,00	455 170,01
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		18 337,63	0,00	18 337,63	12 507,95	0,00	12 507,95

Nota 13. cd.

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		1 712 905,44	0,00	1 712 905,44	928 588,64	0,00	928 588,64
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	76 188,51	0,00	76 188,51	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	224 076,84	0,00	224 076,84	260 368,68	0,00	260 368,68
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	49 959,06	0,00	49 959,06	39 032,55	0,00	39 032,55
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	1 334 405,05	0,00	1 334 405,05	629 187,41	0,00	629 187,41
pozostałe koszty	art. 15 ust. 4	28 275,98	0,00	28 275,98	0,00		0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		531 287,42	0,00	531 287,42	490 914,02	0,00	490 914,02
koszty leasingu	art. 17b ust. 1	531 287,42	0,00	531 287,42	490 914,02	0,00	490 914,02
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		8 920 212,00	0,00	8 920 212,00	5 670 702,00	0,00	5 670 702,00
K. Podatek dochodowy		1 694 840,00	0,00	1 694 840,00	1 077 433,00	0,00	1 077 433,00

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	1 694 840,00	1 077 433,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-381 730,14	-410 825,82
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-6 437,51	15 926,50
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 306 672,35	682 533,68

Nota 14. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2019	2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	770 159,17	359 333,35
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	770 159,17	359 333,35
- wartość brutto	770 159,17	359 333,35
2. Zwiększenia	1 151 889,31	770 159,17
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 151 889,31	770 159,17
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	84 673,84	81 029,66
- rezerwa na koszty usług obcych	1 463,00	1 710,00
- różnice kursowe z wyceny należności	8 485,73	2 107,60
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	19,72	42,68
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	10 120,62	4 305,11
- różnice kursowe z wyceny udziałów	13,30	0,00
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	149 843,36	149 394,25
- rezerwa na płatności kartą	69 183,26	42 240,87
- rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie	210 880,24	114 404,70
- rezerwa na koszty usług obcych	17 812,50	21 139,78
- rezerwa na wynagrodzenia Zarządu	51 300,00	19 000,00
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBiR	67 152,58	80 066,56
- odpis kosztów najmu	201 272,81	81 648,29
- przychody bilansowe	274 506,68	173 069,67
- rezerwa na należności od dostawców	5 161,67	0,00
3. Zmniejszenia	770 159,17	230 101,76
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	770 159,17	230 101,76
- różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych	6 412,71	24 468,47
- rezerwa na urlopy	81 029,66	68 331,26
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	133 404,70	0,00
- odpis koszty najmu	81 648,29	0,00
- rezerwa na badanie bilansu, koszty kontraktu	1 710,00	1 710,00
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBiR	80 066,56	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	21 139,78	0,00
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	149 394,25	121 009,82
- rezerwa na płatności kartą	42 240,87	14 582,21
- przychody bilansowe	173 069,67	0,00
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	42,68	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 151 889,31	770 159,17
a) odniesionych na wynik finansowy	1 151 889,31	770 159,17
- wartość brutto	1 151 889,31	770 159,17

Nota 15. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2019	2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	58 581,45	42 654,95
a) odniesionej na wynik finansowy	58 581,45	42 654,95
2. Zwiększenia	52 143,94	58 581,45
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	52 143,94	58 581,45
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	2 293,00	2 328,39
- różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	5 884,19	2 855,90
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	31,29	1 382,23
- różnice kursowe z wyceny udziałów	471,77	0,00
- leasing	38 062,78	50 293,73
- wycena kontraktów FORWARD	5 400,91	1 721,20
3. Zmniejszenia	58 581,45	42 654,95
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	58 581,45	42 654,95
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	2 328,39	872,63
- różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek	4 238,13	1 770,09
- leasing	50 293,73	40 012,23
- wycena kontraktów FORWARD	1 721,20	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	52 143,94	58 581,45
a) odniesionej na wynik finansowy	52 143,94	58 581,45

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

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

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

Nie dotyczy.

Nota 18. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2019	2018
Sprzedaż usług	MakoLab UK	1 572 080,42	1 420 020,22
Należności z tytułu dostaw		1 385 369,02	950 994,64
Sprzedaż usług	MakoLab USA	514 832,75	303 380,50
Należności z tytułu dostaw		232 039,47	116 550,70
Sprzedaż usług	VirtualCar360 Zp. z o.o.	72 301,57	0,00
Należności z tytułu dostaw		21 282,08	0,00

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

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
VirtualCar360 Sp. z o.o.	49%	49%	100 000,00	89 953,43

Jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, to jednostki inne niż zależne, w odniesieniu do których udział w ich kapitale ma charakter trwałego powiązania.

Na dzień 31.12.2019 r. MakoLab S.A. posiada udziały w następujących spółkach zależnych:

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

Na dzień 31.12.2019 r. kapitał zakładowy A0 Sp. z o.o. wyniósł 285 000,00 zł i dzielił się na 5 700 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Jednostka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym A0 Sp. z o.o. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej spółki.

W 2019 r. A0 Sp. z o.o. nie wykonała żadnych transakcji handlowych. Od dnia 3.01.2019r. wykonywanie działalności gospodarczej przez spółkę jest zawieszona

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

Na dzień 31.12.2019 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 w Gainesville, Floryda, USA (od 01.11.2017 r.)

Na dzień 31.12.2019 kapitał zakładowy MAKOLAB USA Inc. wyniósł 10 000,00 USD i dzielił się na 1000 udziałów o wartości nominalnej 10,00 USD każdy.

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

Nota 20. Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane
A0 Sp. z o.o.	Art.56 ust.1	A0 Sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości
MakoLab UK Ltd.	Art.56 ust.1	MakoLab UK Ltd. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Wielkiej Brytanii (UK GAAP).
MakoLab USA Inc.	Art.56 ust.1	MakoLab USA Inc. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Stanów Zjednoczonych (US GAAP).
VirtualCar 360 Sp. z o.o.	Art.56 ust.1	VirtualCar 360 Sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości

Zgodnie z art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ w dwóch kolejnych okresach sprawozdawczych łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, spełniają co najmniej dwa z następujących warunków: 1) łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło nie więcej niż 250 osób; 2) łączna suma bilansowa w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości 7.500.000 euro; 3) łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 15.000.000 euro.

Nota 21. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
A0 Sp. z o.o.	2019	0,00	0,00	1 748,49	0,00	285 000,00	0,00	51 300,00	0,00	-27 588,20	-581,60
	2018	0,00	0,00	6 630,00	0,00	285 000,00	0,00	51 300,00	0,00	-306 381,71	-27 588,20
MakoLab UK Ltd.	2019	1 781 903,73	0,00	863 188,74	3,00	499,71	0,00	0,00	0,00	-308 793,43	-153 567,70
	2018	2 141 189,08	0,00	627 390,97	4,00	478,95	0,00	0,00	0,00	-153 795,00	-308 793,43
MakoLab USA, Inc.	2019	558 669,24	0,00	99 284,43	2,00	37 977,00	0,00	0,00	0,00	-75 198,93	-35 280,99
	2018	803 334,80	0,00	141 363,59	2,00	37 597,00	0,00	0,00	0,00	178 963,00	-75 198,93
VirtualCar 360 Sp. z o.o.	2019	412 267,19	0,00	406 571,24	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 953,43
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A0 sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości. MakoLab UK Ltd. sporządza swoje sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Wielkiej Brytanii (UK GAAP), a MakoLab USA Inc. zgodnie ze standardami USA (USA GAAP). VirtualCar360 Sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości.

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

Waluta	Kurs dla okresu sprawozdawczego	Kurs dla okresu poprzedzającego
EURO	4,2585	4,3000
USD	3,7977	3,7597
GBP	4,9971	4,7895

Nota 23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2019	2018
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	49 132,39	56 358,25
Prowizja od kredytów i pożyczek	60 345,17	32 200,00
Zapłacone odsetki od leasingu	92 328,06	75 464,52
Wycena Forward	-19 366,86	0,00
Pozostałe odsetki	788,29	0,00
Razem odsetki	183 227,05	164 022,77
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 143,94	58 581,45
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	445 651,81	426 471,91
Pozostałe rezerwy	3 345 575,95	1 474 440,20
Razem rezerwy	3 843 371,70	1 959 493,56
Zmiana stanu	1 883 878,14	943 003,68
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		
Ogółem zapasy	0,00	0,00
Razem zapasy	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	0,00	1 652,49
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	1 373 740,04	718 634,68
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	10 749 309,30	9 020 931,31
Razem należności	12 123 049,34	9 739 565,99
Zmiana stanu należności	-2 383 483,35	-2 013 537,78
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 677 826,95	2 251 050,11
Fundusze specjalne	117 408,54	67 481,66
Razem zobowiązania, w tym:	2 795 235,49	2 318 531,77
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	491 009,19	446 960,40
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	294 512,58	2 342 464,43
Razem zobowiązania z działalności finansowej	785 521,77	2 789 424,83
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	2 009 713,72	-470 893,06
Zmiana stanu zobowiązań	2 480 606,78	2 363 019,54

Nota 23 cd.

	2019	2018
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 151 889,31	770 159,17
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149 750,86	634 969,40
Razem rozliczenia międzyokresowe	1 301 640,17	1 405 128,57
1. Zmiana stanu	103 488,40	-948 092,38
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	287 506,65	349 115,24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 579 046,43	983 180,71
Razem rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 866 553,08	1 332 295,95
2. Zmiana stanu	534 257,13	838 204,71
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	637 745,53	-109 887,67
Pozycja A.II.10. Inne korekty		
Odpis wartości udziałów w A0 Sp. z o.o.	0,00	31 306,15
Zmiana stanu wyceny Kontraktów FORWARD	0,00	-9 058,96
Zmiana prezentacji w bilansie lokaty bankowej	0,00	722 139,00
WNIP Technologia GraphChain NCBiR- przyjęte prace badawczo- rozwojowe	805 581,61	0,00
Razem inne korekty	805 581,61	744 386,19
Zmiana stanu	61 195,42	734 487,41
Pozycja E. bilansowa zmiana środków pieniężnych		
Środki pieniężne w kasie	1 700,80	9 838,18
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 438 397,92	5 048 222,77
Środki pieniężne w drodze	0,00	763,56
Lokaty bankowe	638 775,00	1 569 500,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT	11 496,91	2 828,37
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	9 090 370,63	6 631 152,88
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	2 459 217,75	2 031 825,82
Wycena bilansowa środków pieniężnych	35 420,04	-12 122,01
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-47 542,05	-48 497,18
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	118 057,45	59 883,36

Nota 24. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	182,4	168,0
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	182,4	168,0

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

Wynagrodzenia	2019	2018
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	450 400,00	241 600,00
1. Wynagrodzenie	450 400,00	241 600,00
Prezes Zarządu	183 200,00	120 800,00
Wiceprezes Zarządu	183 200,00	120 800,00
Wiceprezes Zarządu	84 000,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	15 600,00	15 600,00
1. Wynagrodzenie	15 600,00	15 600,00
Przewodniczący	4 800,00	4 800,00
Wiceprzewodniczący	3 600,00	3 600,00
Członkowie RN	7 200,00	7 200,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administracyjnych, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	466 000,00	257 200,00

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

Wynagrodzenia	2019	2018
Badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	11 000,00	9 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	11 000,00	9 000,00

Data i okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego: Umowa nr 10/2019 z dn. 14.10.2019 r. obejmuje badanie sprawozdania za rok 2019 i 2020.

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

Występujące od początku 2020 r. rozprzestrzenianie się pandemii koronawirusa COVID-19 ma negatywny wpływ na gospodarkę w skali świata. Dostępne prognozy wskazują na istnienie wysokiego ryzyka, że sytuacja gospodarcza ulegnie pogorszeniu w kolejnych miesiącach. Na dzień publikacji sprawozdania nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych dotyczących potencjalnego wpływu pandemii na działalność Spółki. Na podstawie dostępnych informacji i prognoz Zarząd MakoLab S.A. przewiduje, że sytuacja finansowa Spółki w 2020 r. nie będzie stanowić zagrożenia dla kontynuowania jej działalności. Jednocześnie Zarząd Spółki identyfikuje możliwość pogorszenia się wyników finansowych Spółki w związku występowaniem pandemii.

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

W 2019 r. nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości.

Nota 29. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

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

Nota 30. Fundusze specjalne

Tytuł	2019	2018
Fundusz socjalny	117 408,54	67 481,66
Razem	117 408,54	67 481,66

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

	2019		2018	
	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	2 159 214,74	41 222 637,25	1 723 400,72	29 960 048,66
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	47 762,78	0,00	165 977,59
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 159 214,74	41 270 400,03	1 723 400,72	30 126 026,25
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	72 301,57	11 199 871,31	0,00	7 435 067,72
- produkty/usługi	72 301,57	11 199 871,31	0,00	7 435 067,72
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	514 832,75	7 981 465,07	303 380,50	5 268 784,97
- produkty/usługi	514 832,75	7 981 465,07	303 380,50	5 268 784,97
Sprzedaż wewnątrzunijna	1 572 080,42	22 089 063,65	1 420 020,22	17 422 173,57
- produkty/usługi	1 572 080,42	22 089 063,65	1 420 020,22	17 422 173,57
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	2019	2018
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. koszty wg rodzajów	37 083 475,84	29 330 998,76
1. Amortyzacja	986 766,44	588 324,81
2. Zużycie materiałów i energii	583 066,17	487 911,94
3. Usługi obce	14 898 359,30	11 091 662,83
4. podatki i opłaty, w tym:	268 193,94	273 998,25
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	16 010 251,74	13 489 266,57
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 491 018,66	2 798 233,53
- emerytalne	1 415 754,09	1 242 070,74
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	845 819,59	601 600,83
- podróże służbowe	483 047,13	385 397,42
- ubezpieczenia	93 326,89	81 844,08
- reprezentacja i reklama	262 592,52	132 795,97
- pozostałe	6 853,05	1 563,36
RAZEM	37 083 475,84	29 330 998,76

Nota 33. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2019	2018
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1 035 595,28
- kara umowna od kontrahenta	0,00	969 291,55
- wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	66 303,73
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	1 035 595,28

W 2019 r brak przychodów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

Nota 34. Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Brak kosztów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Nota 37. Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2019	2018
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	37 083 475,84	29 330 998,76
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	33 779 716,43	26 961 683,35
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	3 303 759,41	2 369 315,41
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 659,16	123 770,71

Nota 38. Inne przychody operacyjne

	2019	2018
I. Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	471 648,81	1 715 966,44
1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	100 424,30	7 944,99
2. rozwiązanie odpisów aktualizujących składniki majątku	67 968,31	0,00
3. odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4. otrzymane odszkodowania	5 150,54	0,00
5. przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
6. zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
7. przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 544,71	66 303,73
8. przychody dotyczące prawa do znaku	61 608,57	0,00
9. dotacje	146 496,65	667 771,26
10. kara umowna od kontrahenta	0,00	969 291,55
11. inne	88 455,73	4 654,91
Inne przychody operacyjne RAZEM	471 648,81	1 715 966,44

Nota 39. Inne koszty operacyjne

	2019	2018
I. Utworzone rezerwy	0,00	0,00
II. Pozostałe	447 395,95	931 574,18
1. odpis aktualizujący wartość należności	298 922,58	500 486,57
2. odpis aktualizujący wartość składników aktywów	0,00	421 402,95
3. odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4. odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5. przedawnione należności	0,00	0,00
6. rezerwa dotycząca roszczenia o odszkodowanie	60 175,60	0,00
7. inne	88 297,77	9 684,66
Inne koszty operacyjne RAZEM	447 395,95	931 574,18

Nota 40. Wybrane przychody finansowe

	2019	2018
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	26 096,95	15 346,76
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	15 346,76
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	15 346,76
2) pozostałe odsetki	26 096,95	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	26 096,95	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	19 366,86	152 607,67
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	143 548,71
- zrealizowane	0,00	26 298,70
- niezrealizowane	0,00	117 250,01
2) aktualizacja wartości aktywów finansowych	19 366,86	9 058,96
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00

Nota 41. Wybrane koszty finansowe

	2019	2018
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	142 248,74	111 560,09
1) od kredytów i pożyczek	49 132,39	36 056,03
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	49 132,39	36 056,03
2) pozostałe odsetki	93 116,35	75 504,06
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	93 116,35	75 504,06
II. Inne koszty finansowe razem	160 469,29	55 627,22
1) ujemne różnice kursowe	100 124,12	0,00
- zrealizowane	23 935,61	0,00
- niezrealizowane	76 188,51	0,00
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	60 345,17	55 627,22
- inne	60 345,17	55 627,22

Nota 42. Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58 581,45	52 143,94	0,00	58 581,45	52 143,94
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	426 471,91	445 651,81	0,00	426 471,91	445 651,81
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	426 471,91	445 651,81	0,00	426 471,91	445 651,81
- rezerwa na urlopy	426 471,91	445 651,81	0,00	426 471,91	445 651,81
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 474 440,20	2 915 848,13	0,00	1 044 712,38	3 345 575,95
a) długoterminowe	352 313,07	543 266,94	0,00	0,00	895 580,01
- rezerwa na koszty najmu	352 313,07	543 266,94	0,00	0,00	895 580,01
b) krótkoterminowe	1 122 127,13	2 372 581,19	0,00	1 044 712,38	2 449 995,94
- rezerwa na premie	331 379,16	603 936,00	0,00	331 379,16	603 936,00
- rezerwa na koszty usług obcych	270 750,84	505 960,00	0,00	270 750,84	505 960,00
- rezerwa na wynagrodzenie Zarządu	100 000,00	270 000,00	0,00	100 000,00	270 000,00
- rezerwa na płatności kartą i podróże służbowe	222 320,36	364 122,44	0,00	222 320,36	364 122,44
- rezerwa na przyszłe koszty	111 262,02	120 916,68	0,00	111 262,02	120 916,68
- rezerwa na badanie bilansu	9 000,00	7 700,00	0,00	9 000,00	7 700,00
- rezerwa na koszty najmu	77 414,75	86 335,83	0,00	0,00	163 750,58
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain	0,00	353 434,64	0,00	0,00	353 434,64
- rezerwa inne	0,00	60 175,60	0,00	0,00	60 175,60
Razem	1 959 493,56	3 413 643,88	0,00	1 529 765,74	3 843 371,70

Nota 43. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 151 889,31	770 159,17
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 151 889,31	770 159,17
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 151 889,31	770 159,17
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	149 750,86	634 969,40
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	45 680,51	42 256,59
2. Opłacony z góry czynsz	16 297,99	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	1 986,20	1 134,15
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Składki członkowskie	15 506,75	0,00
11. Licencje, domeny	63 857,39	44 196,17
12. Koszt wytworzenia oprogramowania GraphChain - projekt NCBiR	0,00	433 446,04
13. Pozostałe	6 422,02	113 936,45
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 866 553,08	1 332 295,95
1. ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) Długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 866 553,08	1 332 295,95
a) Długoterminowe, w tym:	477 817,61	349 115,24
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	287 506,65	349 115,24
- przychody dotyczące dotacji dla projektu badawczo- rozwojowego	190 310,96	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 388 735,47	983 180,71
- nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi roku 2019 (w tym wycena umów długoterminowych)	1 095 656,72	500 169,19
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	61 608,57	61 608,57
- przychody dotyczące dotacji dla projektu badawczo- rozwojowego	231 470,18	421 402,95

Nota 44. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238 728,17	238 728,17
Zwiększenia, w tym:	1 038 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 209,00
- nabycie	1 038 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 209,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 752,00	13 752,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 752,00	13 752,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 038 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 976,17	1 263 185,17
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 675,37	235 675,37
Umorzenie bieżące- zwiększenia	167 453,05	0,00	0,00	0,00	0,00	3 052,79	170 505,84
Umorzenia- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 751,99	13 751,99
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 751,99	13 751,99
Razem umorzenia na koniec okresu	167 453,05	0,00	0,00	0,00	0,00	224 976,17	392 429,22
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 052,80	3 052,80
Wartość księgowa netto na koniec okresu	870 755,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 755,95
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	16%	0%	0%	0%	0%	100%	31%

Nota 45. Zmiany w środkach trwałych

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	145 230,70	3 415 348,07	639 849,24	527 875,94	4 728 303,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	453 749,38	132 168,25	59 292,32	645 209,95
- nabycie	0,00	0,00	0,00	453 749,38	132 168,25	59 292,32	645 209,95
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 600,00	801 615,22	123 168,48	3 144,00	933 527,70
- likwidacja	0,00	0,00	5 600,00	801 615,22	123 168,48	3 144,00	933 527,70
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	139 630,70	3 067 482,23	648 849,01	584 024,26	4 439 986,20
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	133 684,16	2 117 045,38	410 142,24	32 717,77	2 693 589,55
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	2 865,62	586 458,00	118 887,62	108 485,45	816 696,69
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 600,00	801 615,22	73 901,10	3 144,00	884 260,32
- likwidacja	0,00	0,00	5 600,00	801 615,22	73 901,10	3 144,00	884 260,32
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	130 949,78	1 901 888,16	455 128,76	138 059,22	2 626 025,92
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	11 546,54	1 298 302,69	229 707,00	495 158,17	2 034 714,40
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	8 680,92	1 165 594,07	193 720,25	445 965,04	1 813 960,28
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	94%	62%	70%	24%	59%

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

W okresie 01.01.2019 - 31.12.2019 Spółka użytkowała:

- lokal w budynku w Łodzi przy ulicy Ogrodowej 8 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 30.11.2016 r. z "WX Office Development" Sp z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe w dniu 24.08.2018 r. Od dnia 01.01.2019 r. adres lokalu jest adresem siedziby MakoLab S.A. Wartość budynku jest nieznana.
- 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 Boulogne Billancourt (Francja) przy 117 Avenue Victor Hugo na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 18.03.2013 r. z Multiburo SA z siedzibą w Boulogne Billancourt (Francja). Wynajmujący oddał najemcy w najem lokal użytkowy w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe. Wartość budynku jest nieznana.
- lokal w budynku w Lublinie przy ul. Konstantynów 1F na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 12.10.2017 r. z Katolickim Uniwersytetem Lubelskim im. Jana Pawła II w Lublinie. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokal użytkowy w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe. Wartość budynku jest nieznana.

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

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2019	2018
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	649 800,95	1 635 433,93
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	1 184,00
Nabycie środków trwałych	645 248,92	1 634 249,93
Środki trwałe w budowie	4 552,03	0,00
Koszty planowane na okres następny	620 000,00	420 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	20 000,00	20 000,00
Nabycie środków trwałych	600 000,00	400 000,00

Nota 48. Zapasy

	2019	2018
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2019 r. w Spółce nie występowały zapasy.

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

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Z tytułu dostaw i usług, w tym od:	0,00	0,00	0,00
2. Inne, w tym od:	1 638 690,55	264 950,51	1 373 740,04
a) jednostek zależnych	1 638 690,55	264 950,51	1 373 740,04
3. Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem	1 638 690,55	264 950,51	1 373 740,04

Nota 50. Akcje (udziały) własne

Nie dotyczy

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

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych nie występują.

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

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– instrumenty pochodne	-	Wycena kontraktów FORWARD	0,00	9 058,96	28 425,82	9 058,96	28 425,82
Pożyczki udzielone i należności własne	-	Należności własne i odpisy	0,00	9 130 872,42	11 426 959,59	9 130 872,42	11 426 959,59

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

- patrz nota 13 w Informacji uzupełniającej do bilansu.