

**Sprawozdanie finansowe
MakoLab S.A. za rok obrotowy
01.01.2014 – 31.12.2014**

Spis treści

Wprowadzenie	3
Bilans na dzień 31.12.2014 r.	11
Rachunek zysków i strat za okres od 01.01. - 31.12.2014 r.....	13
Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. - 31.12.2014 r.	14
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. - 31.12.2014 r.	15
Informacja dodatkowa	16

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 działalności spółki jest:

1. Drukowanie i działalność związana z poligrafią (PKD 18.1);
2. Reprodukacja zapisanych nośników informacji (PKD 18.20.Z);
3. Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych (PKD 26.20.Z);
4. Produkcja sprzętu (tele) komunikacyjnego (PKD 26.30.Z);
5. Produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego (PKD 27.90.Z);
6. Produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych (PKD 28.23.Z);
7. Naprawa i konserwacja maszyn (PKD 33.12.Z);
8. Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów (PKD 46.18.Z);
9. Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania (PKD 46.51.Z);
10. Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych (PKD 46.66.Z);
11. Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego (PKD 46.52.Z);
12. Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń (PKD 46.69.Z);
13. Sprzedaż detaliczna narzędzi technologii informacyjnej i komunikacyjnej prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.6);
14. Sprzedaż detaliczna wyrobów związanych z kulturą i rekreacją prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.6);
15. Działalność wydawnicza (PKD 58);
16. Działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych (PKD 59.20.Z);
17. Nadawanie programów ogólnodostępnych i abonamentowych (PKD 60);
18. Telekomunikacja (PKD 61);
19. Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana (PKD 62.0);
20. Działalność usługowa w zakresie informacji (PKD 63);
21. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z);
22. Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe (PKD 69.20.Z);
23. Doradztwo związane z zarządzaniem (PKD 70.2);
24. Badania i analizy techniczne (PKD 71.20);
25. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.1);
26. Reklama (PKD 73.1);

27. Badanie rynku i opinii publicznej (PKD 73.20.Z);
28. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (PKD 74);
29. Wynajem dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych (PKD 77.3);
30. Działalność związana z zatrudnieniem (PKD 78);
31. Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z);
32. Działalność komercyjna gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 82.9);
33. Pozostałe formy edukacji (PKD 85.5);
34. Działalność wspomagająca edukację (PKD 85.60.Z);
35. Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych (PKD 95.11.Z);
36. Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 96.09.Z).

3. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2014 – 31.12.2014.
5. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
7. Akcje Spółki serii A w liczbie 1 000 000 (jeden milion) oraz wszystkie akcje serii B, C i D są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect) organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.
8. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2014 Spółka kierowała się zasadami rachunkowości przyjętymi decyzją Zarządu MakoLab S.A. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

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 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

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

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

8.1.3. Należności i zobowiązania

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

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

8.1.4. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

8.1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede

wszystkim, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, część odsetkowa z opłaty leasingowej.

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

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

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

8.1.7. 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.

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

8.1.8. Rezerwy

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

do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

8.1.9. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu sprzedaży towarów, produktów i świadczenia usług oraz ze sprzedaży papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży, przeznaczonych do obrotu i utrzymywanych do terminu zapadalności jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy. Nie występują umowy o charakterze umów długoterminowych, w stosunku do których przychód byłby rozliczany metodą stopnia zaawansowania.

8.1.10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

8.1.11. Przychody i koszty finansowe

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

8.1.12. 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).

8.1.13. Wynik finansowy

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

8.1.14. 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 roku obrotowym wystąpiły w Spółce należności handlowe oraz udzielone pożyczki podmiotom powiązanym, które są klasyfikowane do kategorii pożyczki i należności własne.

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 roku obrotowym nie wystąpiły w Spółce żadne kategorie instrumentów za wyjątkiem zobowiązań handlowych, 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 2013 r. poz. 330 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 01.01.2014 – 31.12.2014 sporządzono wg Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 1 z zastosowaniem metody pośredniej (Dz. Urz. Min. Fin. nr 6 poz. 26 z 2011 r.).

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

Łódź, 8 maja 2015 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek
Wiceprezes Zarządu

Bilans na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE		811 853,87	804 467,22
I. Wartości niematerialne i prawne	14	137 855,20	207 000,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		137 855,20	207 000,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		450 548,98	410 306,35
1. Środki trwałe	15	450 548,98	402 216,35
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		35 858,14	47 685,42
c) urządzenia techniczne i maszyny		377 637,78	304 176,06
d) środki transportu		34 695,07	47 368,08
e) inne środki trwałe		2 357,99	2 986,79
2. Środki trwałe w budowie	3	-	8 090,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	16	119 148,69	104 891,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		119 148,69	104 891,00
a) w jednostkach powiązanych		119 148,69	104 891,00
- udziały lub akcje		119 148,69	104 891,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	104 301,00	82 269,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		104 301,00	82 269,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		8 055 854,34	6 540 838,73
I. Zapasy	18	10 149,62	38 123,16
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		10 149,62	38 123,16
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe	19	5 693 503,82	3 700 055,23
1. Należności od jednostek powiązanych		-	18 914,67
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	18 914,67
- do 12 miesięcy		-	18 914,67
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		5 693 503,82	3 681 140,56
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		5 564 843,14	3 576 828,27
- do 12 miesięcy		5 564 843,14	3 576 828,27
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8 859,06	7 170,39
c) inne		119 801,62	97 141,90
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	20	2 330 232,49	2 760 850,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 330 232,49	2 760 850,53
a) w jednostkach powiązanych		21 596,64	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		21 596,64	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21	2 308 635,85	2 760 850,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 308 635,85	2 760 850,53
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	21 968,41	41 809,81
SUMA AKTYWÓW		8 867 708,21	7 345 305,95

PASYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 225 385,35	5 337 651,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		707 473,00	707 473,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		4 205 694,39	4 143 621,51
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		6 577,52	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VIII. Zysk (strata) netto		2 305 640,44	486 556,68
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 642 322,86	2 007 654,76
I. Rezerwy na zobowiązania	23	19 647,00	278,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 647,00	278,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	27	110 106,94	89 143,01
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		110 106,94	89 143,01
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		110 106,94	89 143,01
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28	1 323 219,38	1 825 020,39
1. Wobec jednostek powiązanych		-	115,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	115,62
- do 12 miesięcy		-	20,00
- powyżej 12 miesięcy		-	95,62
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		1 220 132,69	1 741 388,70
a) kredyty i pożyczki		-	966 137,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		88 895,10	49 380,05
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		472 899,07	400 112,75
- do 12 miesięcy		472 899,07	400 112,75
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		630 815,11	313 287,89
h) z tytułu wynagrodzeń		1,30	-
i) inne		27 522,11	12 470,58
3. Fundusze specjalne	29	103 086,69	83 516,07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	189 349,54	93 213,36
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		189 349,54	93 213,36
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		189 349,54	93 213,36
SUMA PASYWÓW		8 867 708,21	7 345 305,95

Łódź, 8 maja 2015 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 od 01.01. - 31.12.2014 r.

	Nota	2014	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	17 198 544,09	13 472 279,88
- od jednostek powiązanych		15 586,42	90 925,73
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		16 372 849,97	12 776 729,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	37 640,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		825 694,12	733 190,84
B. Koszty działalności operacyjnej	5	15 036 112,22	12 258 220,39
I. Amortyzacja		296 457,21	349 384,03
II. Zużycie materiałów i energii		406 840,73	357 214,79
III. Usługi obce		4 490 148,98	3 685 770,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:		115 230,77	90 650,97
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		7 087 931,80	5 688 799,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 452 951,09	1 064 452,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		568 397,21	481 157,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6	618 154,43	540 790,78
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		2 162 431,87	1 214 059,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	7	873 909,17	39 204,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		768 803,85	28 323,66
III. Inne przychody operacyjne		105 105,32	10 880,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	8	130 775,12	488 182,28
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		77 911,89	404 799,74
III. Inne koszty operacyjne		52 863,23	83 382,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 905 565,92	765 081,66
G. Przychody finansowe	9	131 544,39	683,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		4 573,88	683,85
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		126 970,51	-
H. Koszty finansowe	10	72 211,87	79 632,83
I. Odsetki, w tym:		39 273,11	58 648,85
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		32 938,76	-
IV. Inne		-	20 983,98
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		2 964 898,44	686 132,68
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		2 964 898,44	686 132,68
L. Podatek dochodowy	11	659 258,00	199 576,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		2 305 640,44	486 556,68

Łódź, 8 maja 2015 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. - 31.12.2014 r.

	Nota	2014	2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			-
I. Zysk (strata) netto		2 305 640,44	486 556,68
II. Korekty razem		- 1 164 428,32	426 032,15
1. Amortyzacja	5	296 457,21	349 384,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 58 244,40	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30	10 865,03	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			-
5. Zmiana stanu rezerw		17 826,00	80,00
6. Zmiana stanu zapasów		27 973,54	16 352,77
7. Zmiana stanu należności		- 1 993 448,59	- 395 760,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		424 821,37	22 978,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		93 945,58	- 37 678,18
10. Inne korekty		15 375,94	470 676,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 141 212,12	912 588,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			-
I. Wpływy		-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			-
3. Z aktywów finansowych, w tym:			-
a) w jednostkach powiązanych			-
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		143 916,22	377 500,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		90 580,17	304 459,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		53 336,05	73 041,00
a) w jednostkach powiązanych		53 336,05	73 041,00
b) w pozostałych jednostkach			-
- nabycie aktywów finansowych			-
- udzielone pożyczki długoterminowe			-
4. Inne wydatki inwestycyjne			-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 143 916,22	- 377 500,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			-
I. Wpływy			7 908,67
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			-
2. Kredyty i pożyczki			5 198,67
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			-
4. Inne wpływy finansowe			2 710,00
II. Wydatki		1 500 971,89	296 858,21
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		424 483,80	212 241,90
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku			-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		966 137,43	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		98 932,19	77 134,32
8. Odsetki		11 418,47	7 481,99
9. Inne wydatki finansowe			-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 1 500 971,89	- 288 949,54
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		- 503 676,00	246 138,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		- 452 214,68	246 138,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		51 461,32	29 935,27
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 790 785,80	2 514 712,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		2 287 109,80	2 760 850,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania		167 627,44	86 152,02

Łódź, 8 maja 2015 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" BiuroWojciech Zieliński
Prezes ZarząduMiroslaw Sopek
Wiceprezes Zarządu

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. - 31.12.2014 r.

	2014	2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 337 651,19	5 063 336,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	5 337 651,19	5 063 336,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	707 473,00	707 473,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	707 473,00	707 473,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 143 621,51	3 407 275,52
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	62 072,88	736 345,99
a) zwiększenie (z tytułu)	62 072,88	736 345,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	62 072,88	736 345,99
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z innych tytułów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- z innych tytułów	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 205 694,39	4 143 621,51
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	6 577,52	-
a) zwiększenie (z tytułu)	6 577,52	-
- korekty aktualizującej wartość	6 577,52	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- korekty aktualizującej wartość	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	6 577,52	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	486 556,68	948 587,89
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	486 556,68	948 587,89
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	486 556,68	948 587,89
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- odpis z zysku	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	486 556,68	948 587,89
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	62 072,88	736 345,99
- wypłata dywidendy	424 483,80	212 241,90
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	2 305 640,44	486 556,68
a) zysk netto	2 305 640,44	486 556,68
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 225 385,35	5 337 651,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 164 175,85	-

Łódź, 8 maja 2015 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" BiuroWojciech Zieliński
Prezes ZarząduMiroslaw Sopek
Wiceprezes Zarządu

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje:

1. Informacje o:

- 1.1. szczegółowym zakresie 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 14, 15**
- 1.2. wartości gruntów użytkowanych wieczystie - **nie dotyczy**
- 1.3. wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie 01.01.2014 – 31.12.2014 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. Nowy Świat 27 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 16.01.2012 r. z „Spółdzielnia Wydawniczo-Handlowa Książka i Wiedza” z siedzibą w Warszawie przy ul. Smolnej 13. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe. W dniu 31.03.2015 Spółka zakończyła najem lokalu w Warszawie;
- lokal w budynku we Wrocławiu przy ul. Szewskiej 74 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 22.11.2013 r. z „Gant ZN Sp.z o.o.” spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Szewskiej 74. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokal użytkowy w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe. W dniu 31.12.2014 r. Spółka zakończyła najem lokalu we Wrocławiu;
- 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;
- lokal w budynku w Londynie (Wielka Brytania) przy 68 Lombard Street na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 31.12.2012 r. z Regus Management (UK)

Ltd. z siedzibą Slough Berkshire (Wielka Brytania). Wynajmujący oddał w najem lokal użytkowy w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe.

- 1.4. zobowiązaniach wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - **nie dotyczy**
- 1.5. strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Na kapitał podstawowy składa się 7 074 730 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda o łącznej wartości 707 473,00 zł. Nie ma akcji uprzywilejowanych. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego przedstawia NOTA Nr 25.

- 1.6. stanie 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**
- 1.7. propozycjach co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podzielić zysk netto za rok obrotowy 2014 w kwocie 2 305 640,44 zł w następujący sposób:

- **kwotę 1 061 209,50 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy akcjonariuszom, co oznacza, że na jedną akcję przypada 0,15 zł (piętnaście groszy),**
- **kwotę 95 231,10 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału rezerwowego Spółki,**
- **kwotę 1 149 199,84 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.**

- 1.8. stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **dane przedstawiają NOTY Nr 13, 23**
- 1.9. odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **dane przedstawia NOTA Nr 24**
- 1.10. podziale zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – **dane przedstawia NOTA Nr 27**
- 1.11. wykazie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - **dane przedstawia NOTA Nr 22**
- 1.12. wykazie grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Spółka jest stroną umowy na kredyt w rachunku bieżącym prowadzonym przez Bank PEKAO S.A. w Warszawie. Wysokość limitu kredytu wynosi 1 000 000,00 zł. Termin umowy jest oznaczony na 30.11.2015 r. Zabezpieczeniem kredytu jest przewłaszczenie majątku ruchomego Spółki.

- 1.13. zdarzeniach warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

W okresie 01.01.2014 - 31.12.2014 Spółka nie udzielała poręczeń i gwarancji.

- 1.14. podziale zobowiązań krótkoterminowych - **dane przedstawia NOTA Nr 28**

1.15. podziale należności krótkoterminowych - **dane przedstawia NOTA Nr 19**

2. Informacje o:

- 2.1. strukturze rzeczowej (rodzaje działalności) i terytorialnej (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - **dane przedstawia NOTY Nr 1, 2**
- 2.2. wysokości i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie dotyczy**
- 2.3. wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów – **dane przedstawia NOTA Nr 18a**
- 2.4. przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
- 2.5. rozliczeniu głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku) brutto - **dane przedstawia NOTA Nr 11**
- 2.6. koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – **dane przedstawia NOTA Nr 3**
- 2.7. 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 4**
- 2.8. zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – **nie dotyczy**
- 2.9. podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – **nie dotyczy**

2a. Informacje o:

- 2a.1 dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursie przyjętym do ich wyceny - **dane przedstawia NOTA Nr 37**

3. Informacje o:

- 3.1. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe - **dane przedstawia NOTA Nr 35**
- 3.2. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe - **dane przedstawia NOTA Nr 36**
- 3.3. pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – **nie wystąpiły**
- 3.4. strukturze środków pieniężnych przyjętych w rachunku przepływów pieniężnych - **dane przedstawia NOTA Nr 30**

4. Informacje o:

- 4.1. znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – **nie dotyczy**
- 4.2. znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – **nie dotyczy**
- 4.3. dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 - **nie dotyczy**

- 4.4. danych liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Zaprezentowane dane liczbowe z roku obrotowego 01.01.-31.12.2014 są porównywalne z danymi liczbowymi z poprzedniego roku obrotowego Spółki tj. okresu 01.01.-31.12.2013.

- 4.5. 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**
- 4.6. istotnych transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane – **nie dotyczy**
- 4.7. wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wraz z wynagrodzeniem za inne usługi, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Należne wynagrodzenie dla „ForBiznes Audyt – Libsz Kępka Zielińska – biegli rewidenci” Spółka partnerska z siedzibą w Łodzi z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2014 r. wynosi 8 500,00 zł netto.

5. Informacje o:

- 5.1. wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nie dotyczy**
- 5.2. transakcjach z jednostkami powiązanymi

Spółka w roku 2014 przeprowadziła transakcje z niżej wymienionymi jednostkami powiązanymi. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawia NOTA 31.

• **Sopek Mirosław**

Należności wzajemne na dzień bilansowy:	0,00 zł
– długoterminowe	0,00 zł
– krótkoterminowe	0,00 zł
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	0,00 zł
– długoterminowe	0,00 zł
– krótkoterminowe	0,00 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00 zł
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	148 174,57 zł

- **Sopek Krzysztofa**

Należności wzajemne na dzień bilansowy:	0,00 zł
– długoterminowe	0,00 zł
– krótkoterminowe	0,00 zł
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	0,00 zł
– długoterminowe	0,00 zł
– krótkoterminowe	0,00 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00 zł
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	140 220,00 zł

- **Chemical Semantics, Inc. z siedzibą w Gainesville, Floryda, USA**

Należności wzajemne na dzień bilansowy:	0,00 zł
– długoterminowe	0,00 zł
– krótkoterminowe	21 596,64 zł
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:	0,00 zł
– długoterminowe	0,00 zł
– krótkoterminowe	0,00 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	15 586,42 zł
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00 zł

- 5.3. wykazie spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – **dane przedstawia NOTA 32. Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji przedstawiają NOTY 33, 34.**

Jednostka posiada udziały w:

- **spółce A0 Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi**

Na dzień 31.12.2014 kapitał zakładowy A0 Sp. z o.o. wyniósł 285 000,00 zł i dzielił się na 5700 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 roku obrotowym 2014 A0 Sp. z o.o. wykazała stratę w wysokości: 1 093,00 zł.

Z dniem 28.01.2014 A0 Sp. z o.o. zwiesiła działalność gospodarczą.

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

Na dzień 31.12.2014 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.

Do dnia 31.12.2014 MAKOLAB UK Ltd. nie wykonywała działalności gospodarczej.

- **spółce Chemical Semantics, Inc. z siedzibą w Gainesville, Floryda, USA**

Na dzień 31.12.2014 kapitał zakładowy Chemical Semantics, Inc. wyniósł 1,00 USD i dzielił się na 1000 udziałów o wartości nominalnej 0,001 USD każdy. Jednostka posiada 485 udziałów o łącznej wartości nominalnej 0,485 USD w spółce Chemical Semantics, Inc., co stanowi 48,5% kapitału zakładowego Chemical Semantics, Inc. i 48,5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej spółki.

W 2014 r. Wiceprezes Zarządu MakoLab S.A. Pan Mirosław Sopek pełnił funkcję Prezydenta Chemical Semantics, Inc.

W roku obrotowym 2014 Chemical Semantics, Inc. wykazała stratę w wysokości: 12 941,94 USD.

5.4. informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna – **nie dotyczy**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a) – **nie dotyczy**

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie – **nie dotyczy**

7. 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.

8. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje – **nie dotyczy**

Nota 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2014	2013
1. Sprzedaż usług	16 372 849,97	12 776 729,04
2. Sprzedaż materiałów	-	-
3. Sprzedaż towarów	825 694,12	733 190,84
4. Sprzedaż produktów	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	17 198 544,09	13 509 919,88
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	5 076 685,54	4 388 586,64
Sprzedaż eksportowa	12 121 858,55	9 121 333,24

Nota 2. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2014	2013
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	16 372 849,97	12 776 729,04
- sprzedaż usług	16 372 849,97	12 776 729,04
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	825 694,12	733 190,84
- sprzedaż towarów	825 694,12	733 190,84
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	-	-
Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	17 198 544,09	13 509 919,88

Nota 3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2014	2013
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	8 090,00
- odsetki	-	-
- skapitalizowane różnice kursowe	-	-
RAZEM	-	8 090,00

Nota 4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2014	2013
Nakłady poniesione w roku obrotowym	90 580,17	244 702,88
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	100 000,00	-

Nota 5. Dane o kosztach rodzajowych

	2014	2013
A. Koszty wg rodzajów	14 417 957,79	11 717 429,61
1. Amortyzacja	296 457,21	349 384,03
2. Zużycie materiałów i energii	406 840,73	357 214,79
3. Usługi obce	4 490 148,98	3 685 770,15
4. Podatki i opłaty, w tym:	115 230,77	90 650,97
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	7 087 931,80	5 688 799,25
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 452 951,09	1 064 452,47
7. Pozostałe koszty rodzajowe	568 397,21	481 157,95
RAZEM	14 417 957,79	11 717 429,61

Nota 6. Dane rozliczenie kręgu kosztów

	2014	2013
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisania zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-	-381 889,93
1. Produkty gotowe	-	-423 699,74
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	41 809,81
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	14 417 957,79	12 099 319,54
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
- koszty sprzedaży	-	-
- koszty ogólnego zarządu	-	-
E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	618 154,43	540 790,78

Nota 7. Pozostałe przychody operacyjne

	2014	2013
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	768 803,85	28 323,66
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	105 105,32	10 880,79
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	70 189,83	1 037,17
2) rozwiązywane rezerwy z tytułu ...	-	-
3) zwrócone, umorzone podatki	-	-
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	858,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
6) przedawnione zobowiązania	7 318,50	8 973,16
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
9) otrzymane odszkodowania	-	-
10) inne	27 596,99	12,46
RAZEM	873 909,17	39 204,45

Nota 8. Pozostałe koszty operacyjne

	2014	2013
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
- wartość netto środków trwałych	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	77 911,89	404 799,74
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	386 059,74
- odpis aktualizujący wartość należności	77 911,89	18 740,00
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	52 863,23	83 382,54
1) utworzenie rezerwy z tyt.	-	-
2) darowizny	-	-
3) odpisane należności	46 545,93	74 901,33
4) koszty postępowania spornego	-	1 161,00
5) koszty likwidacji zapasów	-	-
6) koszty likwidacji zapasów	6 303,93	4 310,00
7) inne	13,37	3 010,21
RAZEM	130 775,12	488 182,28

Nota 9. Przychody finansowe

	2014	2013
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	4 573,88	683,85
- odsetki od spółek powiązanych	-	-
- odsetki od pozostałych kontrahentów	-	-
- odsetki od obligacji	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	4 020,44	683,64
- odsetki pozostałe	553,44	0,21
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	-	-
V. Inne, w tym:	126 970,51	-
1) różnice kursowe	126 970,51	-
- różnice kursowe od należności i zobowiązań	61 515,59	-
- różnice kursowe od pożyczek	2 895,00	-
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	62 559,92	-
2) pozostałe przychody finansowe	-	-
RAZEM	131 544,39	683,85

Nota 10. Koszty finansowe

	2014	2013
I. Odsetki, w tym:	39 273,11	58 648,85
- odsetki do spółek powiązanych	-	-
- odsetki do pozostałych kontrahentów	25,21	38,65
- odsetki budżetowe	338,66	83,00
- odsetki bankowe	27 490,77	50 616,86
- odsetki pozostałe	11 418,47	7 910,34
II. Koszty zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	32 938,76	-
- udziały zakupionych spółek	32 938,76	-
- zakupione akcje własne	-	-
IV. Inne, w tym:	-	20 983,98
1) różnice kursowe	-	20 983,98
- różnice kursowe od należności i zobowiązań	-	20 983,98
- różnice kursowe od pożyczek	-	-
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	-	-
2) utworzone rezerwy	-	-
3) pozostałe koszty finansowe	-	2,55
RAZEM	72 211,87	230 179,82

Nota 11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2014	2013
ZYSK / STRATA brutto	2 964 898,44	686 132,68
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 423 353,86	822 830,08
- odpis aktualizujący należności	77 911,90	18 740,00
- odpis aktualizujący udziały	32 938,76	386 059,74
- rezerwa na koszty	5 500,00	-
- ZUS od umów zlecenia	1 307,93	3 609,56
- różnice kursowe	-49 470,75	-
- opłaty karne na rzecz budżetu	-	-
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	-	-
- odsetki do zapłaty	338,66	-
- PFRON	105 724,00	86 799,00
- pozostałe koszty	474,94	-
- odpisane należności	46 545,93	79 211,33
- niezapłacone zobowiązania	9 898,18	-
- pozostałe usługi NKUP	149 780,81	2 063,81
- wynagrodzenia NKUP	132 000,00	-
- odsetki od leasingu	10 173,21	511,35
- inne koszty (n.k.u.p.)	84 985,98	81 941,87
- pozostałe koszty operacyjne NKUP	6 303,93	-
- koszty związane z dotacjami	702 097,05	12 024,06
- amortyzacja NKUP	106 843,33	151 869,36
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	67 199,53	36 538,70
- zapłacone odsetki	-	-
- różnice kursowe dotyczące	-	-
- koszt leasingu Renault	15 627,00	10 114,10
- koszt leasingu Hewlett Packard	29 673,12	26 424,60
- koszt leasingu EFL	18 289,85	-
- pozabilansowe koszty podatkowe za rok ubiegły	3 609,56	-
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	829 137,14	57 066,62
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	-	-
- rozwiązanie rezerwy na należności	-	1 037,17
- rozwiązanie rezerwy na	-	-
- niezrealizowane różnice kursowe	60 333,29	15 681,73
- dywidenda	-	-
- zasądzone odsetki budżetowe	-	-
- przedawnione zobowiązania	-	-
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
- naliczone odsetki	-	-

Nota 11 cd.

	2014	2013
Pozostałe	-	-
- Dotacje	768 803,85	40 347,72
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	-	-
- odsetki uzyskane	-	-
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	-	-
- darowizny	-	-
- 50% straty roku	-	-
Podstawa opodatkowania	3 491 916,00	1 415 357,44
Podatek dochodowy bieżący	663 464,00	268 917,91
Zapłacony podatek od dywidendy otrzymanej	-	-
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	22 032,00	69 422,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	17 826,00	80,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	659 258,00	199 576,00

Nota 12. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2014	2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	82 273,00	12 847,00
a) odniesionych na wynik finansowy	82 273,00	12 847,00
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	104 301,00	82 273,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	104 301,00	-
- różnice kursowe	415,35	-
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	25 080,00	-
- rezerwa na niezapłacone zobowiązania	1 880,65	-
- rezerwa na badania bilansu, koszty kontraktu	3 325,00	-
- rezerwa na niezapłacony ZUS	248,65	-
- rezerwa na odpisy aktualizujące zapasy	73 351,35	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	82 273,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	82 269,00	12 847,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	82 269,00	12 847,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	104 301,00	82 273,00
a) odniesionych na wynik finansowy	104 301,00	82 273,00
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 13. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2014	2013
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	278,00	198,00
a) odniesionej na wynik finansowy	278,00	198,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	19 647,00	278,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	18 104,00	278,00
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	4 089,95	278,00
- różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	7 808,64	-
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	41,10	-
- odsetki naliczone od pożyczek	105,15	-
- leasing	6 059,16	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 543,00	-
- dodatnie różnice kursowe z wyceny udziałów	1 543,00	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	278,00	198,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	278,00	198,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	19 647,00	278,00
a) odniesionej na wynik finansowy	18 104,00	278,00
b) odniesionej na kapitał własny	1 543,00	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 14. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014 r.

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	612 934,21	612 934,21
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	49 017,60	49 017,60
- nabycie	-	-	-	-	49 017,60	49 017,60
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	661 951,81	661 951,81
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	405 933,34	405 933,34
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	118 163,27	118 163,27
Umorzenia – zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	524 096,61	524 096,61
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	137 855,20	137 855,20

Nota 15. Zmiany w środkach trwałych w 2014 r.

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	122 599,78	1 211 922,58	245 949,34	6 544,96	1 587 016,66
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	226 626,57	-	-	226 626,57
- nabycie	-	-	-	226 626,57	-	-	226 626,57
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	3 822,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	3 822,00
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	122 599,78	1 434 727,15	245 949,34	6 544,96	1 809 821,23
Umorzenie na początek okresu	-	-	74 914,36	907 746,52	198 581,26	3 558,17	1 184 800,31
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	11 827,28	153 164,85	12 673,01	628,80	178 293,94
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	3 822,00	-	-	3 822,00
- likwidacja	-	-	-	3 822,00	-	-	3 822,00
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	86 741,64	1 057 089,37	211 254,27	4 186,97	1 359 272,25
Wartość księgowa netto	-	-	35 858,14	377 637,78	34 695,07	2 357,99	450 548,98
<i>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</i>	-	-	70,75	73,68	85,89	63,97	75,11

Nota 16. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nierucho- mości	2. Wartości niemat. i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe											4. Inne inwestycje długoterm.	Inwestycje długoterm. razem
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:						
				Razem	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterm. aktywa finansowe	Razem	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterm. aktywa finansowe		
Stan na początek okresu	-	-	104 891,60	104 891,60	104 891,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 891,60
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	47 196,45	47 196,45	47 196,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 196,45
- nabycie	-	-	35 187,85	35 187,85	35 187,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 187,85
- korekty aktualizujące wartość	-	-	12 008,60	12 008,60	12 008,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 008,60
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	32 938,76	32 938,76	32 938,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 938,76
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	32 938,76	32 938,76	32 938,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 938,76
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	119 148,69	119 148,69	119 148,69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 148,69
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 17. Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Opis	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-	
- instrumenty pochodne	-	-	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	5 586 439,78	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	671 901,11	
- instrumenty pochodne	-	-	
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	
Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 0 zł.	-	-	
Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 0 zł.	-	-	
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 0 zł.	-	-	

Nota 17a. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
do jednego roku	109 031,08	70 658,31	88 895,10	49 380,05
od roku do 3 lat	123 634,17	103 579,30	110 106,94	89 143,01
od 3 lat do 5 lat	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	232 665,25	174 237,61	199 002,04	138 523,06
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	- 33 663,21	-35 714,55	-	-
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	199 002,04	138 523,06	199 002,04	138 523,06
zobowiązania krótkoterminowe	-	-	88 895,10	49 380,05
zobowiązania długoterminowe	-	-	110 106,94	89 143,01

Nota 18. Zapasy

	2014	2013
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	10 149,62	38 123,16
Zaliczki na dostawy	-	-
RAZEM	10 149,62	38 123,16

Nota 18a. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy

	2014	2013
Odpis aktualizujący wyroby gotowe	386 059,74	386 059,74
Odpis aktualizujący towary	10 029,87	10 029,87
RAZEM	396 089,61	396 089,61

Nota 19. Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	18 914,67	-	18 914,67
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym:	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-

Nota 19 cd.

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
c) inne	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	5 816 105,51	122 601,69	5 693 503,82
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	5 687 444,83	122 601,69	5 564 843,14
Stan na początek roku	3 691 707,90	114 879,63	3 576 828,27
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	2 668 450,24	-	2 668 450,24
– do 1 miesiąca	1 752 171,29	-	1 752 171,29
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	941 989,93	-	941 989,93
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	77 504,09	-	77 504,09
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	34 348,03	-	34 348,03
– powyżej 1 roku	212 981,25	122 601,69	90 379,56
Razem	5 687 444,83	122 601,69	5 564 843,14
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez. społ.	8 859,06	-	8 859,06
Stan na początek roku	7 170,39	-	7 170,39
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	8 859,06	-	8 859,06
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	8 859,06	-	8 859,06

Nota 19 cd.

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
d) inne należności	119 801,62	-	119 801,62
Stan na początek roku	97 141,90	-	97 141,90
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	4 586,00	-	4 586,00
– do 1 miesiąca	115 215,62	-	115 215,62
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	119 801,62	-	119 801,62
e) należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-

Nota 20. Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe													2. Inne inwestycje krótkoterm.
	Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:						b) w pozostałych jednostkach						
		Razem	udziały lub akcje	należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	inne papiery wart.	udzielone pożyczki	inne krótkot. aktywa finansowe	Razem	udziały lub akcje	należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	inne papiery wart.	udzielone pożyczki	inne krótko. aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	21 596,64	21 596,64	-	-	-	21 596,64	-	-	-	-	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki/naliczenie odsetek	18 701,64	18 701,64	-	-	-	18 701,64	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	2 895,00	2 895,00	-	-	-	2 895,00	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	21 596,64	21 596,64	-	-	-	21 596,64	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 21. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2014	2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 308 635,85	2 760 850,53
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
RAZEM	2 308 635,85	2 760 850,53

Nota 22. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2014	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	104 301,00	82 269,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- przychód nie stanowiący należności	-	-
Razem	104 301,00	82 269,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	-	-
- ubezpieczenia	12 969,54	17 163,21
- wieloletni czynsz za wynajem	-	-
- Licencje, domeny	5 686,51	4 757,27
- pozostałe	3 312,36	19 889,33
Razem	21 968,41	41 809,81
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	149 500,00	93 213,36
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	149 500,00	93 213,36
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
- rezerwa na koszty usług obcych	17 500,00	-
- inne- wynagrodzenia	132 000,00	93 213,36
- pozostałe	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	39 849,54	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	-	-
- inne	-	-

Nota 22 cd.

	2014	2013
b) krótkoterminowe, w tym:	39 849,54	-
- niezrealizowane różnice kursowe	-	-
- przedpłaty	-	-
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	-	-
- wycena kontraktów budowlanych	-	-
- rozliczenie dotacji z projektu unijnego „Semantic web”	39 849,54	-
- inne	-	-
Razem	189 349,54	93 213,36

Nota 23. Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	278,00	19 647,00	278,00	-	19 647,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
Razem	278,00	19 647,00	278,00	-	19 647,00

Nota 24. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
Zapasy	10 029,87	-	-	-	10 029,87
Należności krótkoterminowe	114 879,63	77 911,89	-	70 189,83	122 601,69
Inne	386 059,74	-	-	-	386 059,74
Towary	-	-	-	-	-
Razem	510 969,24	77 911,89	-	70 189,83	518 691,30

Nota 25. Kapitał podstawowy

	2014	2013
1. Wysokość kapitału podstawowego	707 743,00	707 743,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	7 074 730	7 074 730
– akcje/udziały zwykłe	7 074 730	7 074 730
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	7 074 730	7 074 730
– Mirosław Sopek	2 750 000	2 750 000
– Krzysztofa Sopek	2 750 000	2 750 000
– Pozostali (poniżej 5%)	1 574 730	1 574 730
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,10	0,10

Nota 26. Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych

Kapitał zapasowy	2014	2013
Stan na początek okresu	4 143 621,51	3 407 275,52
Zwiększenia	62 072,88	736 345,99
- dopłaty wspólników	-	-
- z podziału zysku	62 072,88	736 345,99
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z innych odpisów	-	-
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	-	-
Zmniejszenia	-	-
- pokrycie straty	-	-
- inne	-	-
Stan na koniec okresu	4 205 694,39	4 143 621,51

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2014	2013
Stan na początek okresu	-	-
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	-	-
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	-	-
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	6 577,52	-
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	-	-
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	-	-
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	-	-
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	-	-
Stan na koniec okresu	6 577,52	-

Nota 27. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne	
Okres spłaty							
do roku							
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu	-	89 143,01	-	-	89 143,01	-	89 143,01
koniec okresu	-	110 106,94	-	-	110 106,94	-	110 106,94
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
ponad 5 lat							
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Razem							
początek okresu	-	89 143,01	-	-	89 143,01	-	89 143,01
koniec okresu	-	110 106,94	-	-	110 106,94	-	110 106,94

Nota 28. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	115,62	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	115,62	-	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	20,00	-	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	95,62	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 741 388,70	1 178 395,69	21 148,23	7 622,53	1 189,65	420,00	11 356,59	1 220 132,69
a) kredyty i pożyczki	966 137,43	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	49 380,05	88 895,10	-	-	-	-	-	88 895,10
d) z tytułu dostaw i usług	400 112,75	431 162,07	21 148,23	7 622,53	1 189,65	420,00	11 356,59	472 899,07
- do 12 miesięcy	400 112,75	431 162,07	21 148,23	7 622,53	1 189,65	420,00	11 356,59	472 899,07
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	313 287,89	630 815,11	-	-	-	-	-	630 815,11
h) z tytułu wynagrodzeń	-	1,30	-	-	-	-	-	1,30
i) inne	12 470,58	27 522,11	-	-	-	-	-	27 522,11
Razem	1 741 504,32	1 178 395,69	21 148,23	7 622,53	1 189,65	420,00	11 356,59	1 220 132,69

Nota 29. Fundusze specjalne

	2014	2013
Fundusze specjalne	103 086,69	83 516,07
RAZEM	103 086,69	83 516,07

Nota 30. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2014	2013
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-
Odsetki od udzielony pożyczek	-553,44	-
Odsetki od kredytów	-	-
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-	-
Zapłacone odsetki od leasingu	11 418,47	-
Pozostałe odsetki	-	-
Razem odsetki	10 865,03	-

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2014	2013
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 647,00	278,00
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem	19 647,00	278,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesiona na kapitał rezerwowy z aktualizacji	- 1 543,00	-
Zmiana stanu	17 826,00	80,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2014	2013
Ogółem zapasy	10 149,62	424 182,90
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	-	-
Razem	10 149,62	424 182,90
Zmiana stanu	27 973,54	16 352,77

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2014	2013
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	18 914,67
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	5 816 105,51	3 796 020,19
Razem należności brutto	5 816 105,51	3 814 934,86
Odpisy aktualizujące wartość należności	122 601,69	114 879,63
Razem należności netto	5 693 503,82	3 700 055,23
Zmiana stanu należności	-1 993 448,59	-395 760,60

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2014	2013
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	115,62
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 220 132,69	1 741 388,70
Fundusze specjalne	103 086,69	83 516,07
Razem zobowiązania, w tym:	1 323 219,38	1 825 020,39
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	88 895,10	49 380,05
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	966 137,43
Razem zobowiązania z działalności finansowej	88 895,10	1 015 517,48
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 234 324,28	809 502,91
Zmiana stanu zobowiązań	424 821,37	22 978,12

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2014	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 301,00	82 269,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 968,41	41 809,81
Razem	126 269,41	124 078,81
1. Zmiana stanu	-2 190,60	-70 401,58
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	149 500,00	93 213,36
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	39 849,54	-
Razem	189 349,54	93 213,36
2.Zmiana stanu	96 136,18	32 723,40
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	93 945,58	-37 678,18

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2014	2013
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	386 059,74
Odpis aktualizujący udziały	32 938,76	-
Leasing korekta salda zobowiązań	-17 562,82	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Pozostałe	-	84 616,31
Razem	15 375,94	470 676,05

Nota 31. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Opis	Nazwa spółki	2014	2013
Pożyczka	Chemical Semantic	21 596,64	-
Sprzedaż usług	Chemical Semantic	15 586,42	90 925,73

Nota 32. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
A0 Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	100		-1 093,00
Chemical Semantics, INC z siedzibą w Gainesville, Floryda, USA	48,5		-45 389,97
MakoLab UK z siedzibą w Londynie	100		-

Nota 33. Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

Wyszczególnienie	A0 Sp. z o.o.	MakoLab UK
1. Procent i wartość nominalna udziałów w Spółce	100	100
2. Mała grupa kapitałowa	tak Art.56 ust.1	tak Art. 56 ust. 1
3. Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba)	nie	nie
4. Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży w ciągu roku	nie	nie
5. Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką	nie	nie
6. Dane finansowe są nieistotne	tak	tak

Nota 34. Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

Wyszczególnienie	„A0” Sp. z o.o.		Razem	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	-	-	-	-
2. Wynik finansowy netto	-	-1 093,00	-	-1 093,00
3. Kapitał własny, w tym:	35 192,09	34 099,09	35 192,09	34 099,09
Kapitał podstawowy	285 000,00	285 000,00	285 000,00	285 000,00
Kapitał zapasowy	-	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51 300,00	51 300,00	51 300,00	51 300,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-301 107,91	-301 107,91	-301 107,91	-301 107,91
4. Wartość aktywów trwałych	31 850,00	31 850,00	31 850,00	31 850,00
5. Przeciętne roczne zatrudnienie	-	-	-	-

Nota 35. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	96,32	81,38
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	95,32	81,38
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	-

Nota 36. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	2014	2013
Wynagrodzenie Zarządu	325 200,00	313 440,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	12 000,00	12 000,00

Nota 37. Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta (kurs średni)	2014	2013
Euro	4,2623	4,1472
Dolar	3,5072	3,0120
GBP	5,4648	4,9828

Łódź, 8 maja 2015 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur

“Dor-Fin” Biuro

Wojciech Zieliński

Prezes Zarządu

Mirostaw Sopek

Wiceprezes Zarządu