



Sprawozdanie finansowe MakoLab S.A. za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

Łódź, 10 maja 2021 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: 01.01.2020 – 31.12.2020.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzającą samodzielne sprawozdania finansowe (True - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; 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 31.12.2020 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

MakoLab

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

MakoLab

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

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

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

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

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

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 bieżące 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.

MakoLab

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 31.12.2020 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE		4 396 775,39	3 928 634,28
I. Wartości niematerialne i prawne		535 138,47	870 755,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	44	468 868,60	870 755,95
2. Wartość firmy	44	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	44	66 269,87	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 495 556,75	1 818 512,31
1. Środki trwałe		2 495 556,75	1 813 960,28
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	45	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45	506 061,39	8 680,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	45	1 391 267,64	1 165 594,07
d) środki transportu	45	230 759,61	193 720,25
e) inne środki trwałe	45	367 468,11	445 965,04
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		144 782,27	87 476,71
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		144 782,27	87 476,71
a) w jednostkach powiązanych		144 782,27	87 476,71
- udziały lub akcje	1	144 782,27	87 476,71
- 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		-	-
- udziały lub akcje	2	-	-
- inne papiery wartościowe	2	-	-
- udzielone pożyczki	2	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 221 297,90	1 151 889,31
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43	1 221 297,90	1 151 889,31
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43	-	-

ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie

MakoLab

B. AKTYWA OBROTOWE		27 729 363,01	22 158 126,65
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		8 951 640,45	12 123 049,34
1. Należności od jednostek powiązanych		652 946,16	1 373 740,04
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		652 946,16	1 373 740,04
- do 12 miesięcy	49	652 946,16	1 373 740,04
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		8 298 694,29	10 749 309,30
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		7 276 622,99	10 053 219,25
- do 12 miesięcy	8	7 276 622,99	10 053 219,25
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	572 798,89	258 276,21
c) inne	8	449 272,41	437 813,84
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		18 071 367,19	9 885 326,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		18 071 367,19	9 885 326,45
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	794 955,82
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	794 955,82
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		18 071 367,19	9 090 370,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	18 071 367,19	8 451 595,63
- inne środki pieniężne	3	-	638 775,00
- inne aktywa pieniężne	3	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43	706 355,37	149 750,86
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne	50	-	-
SUMA AKTYWÓW		32 126 138,40	26 086 760,93

MakoLab

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		21 039 008,98	16 272 609,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	698 698,00	698 698,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		13 453 010,37	8 689 204,31
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		2 120 900,90	2 120 900,90
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	1 616 894,80
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	6	4 766 399,71	4 763 806,06
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 087 129,42	9 814 151,66
I. Rezerwy na zobowiązania		3 807 259,06	3 843 371,70
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42	135 944,30	52 143,94
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		572 371,95	445 651,81
- długoterminowa	42	-	-
- krótkoterminowa	42	572 371,95	445 651,81
3. Pozostałe rezerwy		3 098 942,81	3 345 575,95
- długoterminowe	42	699 919,26	895 580,01
- krótkoterminowe	42	2 399 023,55	2 449 995,94
II. Zobowiązania długoterminowe		646 549,86	523 469,62
1. Wobec jednostek powiązanych	9	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		646 549,86	523 469,62
a) kredyty i pożyczki	9	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	646 549,86	523 469,62
d) zobowiązania wekslowe	9	-	-
e) inne	9	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		5 482 387,46	3 580 757,26
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		5 306 735,23	3 463 348,72
a) kredyty i pożyczki	9	-	294 512,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	843 818,68	491 009,19
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 816 831,38	1 391 102,97
- do 12 miesięcy	9	1 816 831,38	1 391 102,97
- 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	1 503 185,57	1 229 408,13
h) z tytułu wynagrodzeń	9	1 099 223,80	6 950,35
i) inne	9	43 675,80	50 365,50
4. Fundusze specjalne	30	175 652,23	117 408,54
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 150 933,04	1 866 553,08
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 150 933,04	1 866 553,08
- długoterminowe	43	258 342,78	477 817,61
- krótkoterminowe	43	892 590,26	1 388 735,47
SUMA PASYWÓW		32 126 138,40	26 086 760,93

MakoLab

Rachunek zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2020 r.

	Nota	2020	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		48 578 647,57	43 429 614,77
- od jednostek powiązanych	31	2 058 922,24	2 159 214,74
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31	48 470 411,56	43 381 851,99
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	108 236,01	47 762,78
B. Koszty działalności operacyjnej		43 157 313,08	37 126 135,00
I. Amortyzacja	32	1 350 751,91	986 766,44
II. Zużycie materiałów i energii	32	522 570,59	583 066,17
III. Usługi obce	32	19 295 236,20	14 898 359,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32	244 354,04	268 193,94
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia	32	17 734 311,32	16 010 251,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32	3 655 179,92	3 491 018,66
- emerytalne		-	1 415 754,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32	272 300,81	845 819,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37	82 608,29	42 659,16
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		5 421 334,49	6 303 479,77
D. Pozostałe przychody operacyjne		869 542,92	471 648,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38	-	1 544,71
II. Dotacje	38	194 668,20	146 496,65
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	501 873,16	168 392,61
IV. Inne przychody operacyjne	38	173 001,56	155 214,84
E. Pozostałe koszty operacyjne		694 203,08	447 395,95
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39	637 642,19	298 922,58
III. Inne koszty operacyjne	39	56 560,89	148 473,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		5 596 674,33	6 327 732,63
G. Przychody finansowe		788 902,24	45 463,81
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	29 526,62	26 096,95
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	40	-	19 366,86
V. Inne		759 375,62	-
H. Koszty finansowe	41	449 561,09	302 718,03
I. Odsetki, w tym:	41	129 279,58	142 248,74
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	41	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne	41	320 281,51	160 469,29
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		5 936 015,48	6 070 478,41
J. Podatek dochodowy	13	1 169 615,77	1 306 672,35
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		4 766 399,71	4 763 806,06

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 31.12.2020 r.

	2020	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 272 609,27	11 648 542,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	16 272 609,27	11 648 542,81
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	8 689 204,31	6 365 759,80
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 763 806,06	2 323 444,51
a) zwiększenie (z tytułu)	4 763 806,06	2 323 444,51
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 763 806,06	2 323 444,51
- 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 (akcji)	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 453 010,37	8 689 204,31
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

MakoLab

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	-	-
- podział zysku	-	-
- utworzenie kapitału (z obniżenia kapitału własnego z tyt. umorzenia akcji własnych)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów (akcji) 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	4 763 806,06	2 463 184,11
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 763 806,06	2 463 184,11
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 763 806,06	2 463 184,11
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 763 806,06	2 463 184,11
- wypłaty dywidendy	-	139 739,60
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	4 763 806,06	2 323 444,51
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	4 766 399,71	4 763 806,06
a) zysk netto	4 766 399,71	4 763 806,06
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 039 008,98	16 272 609,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 432 003,58	16 272 609,27

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 31.12.2020 r.

	Nota	2020	2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		4 766 399,71	4 763 806,06
II. Korekty razem		5 079 716,01	937 238,39
1. Amortyzacja		1 350 751,91	986 766,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 357 593,44	- 40 472,81
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23	449 561,09	183 227,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	- 1 544,71
5. Zmiana stanu rezerw	23	- 36 112,64	1 883 878,14
6. Zmiana stanu zapasów	23	-	-
7. Zmiana stanu należności	23	3 171 408,89	- 2 383 483,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23	1 843 333,29	476 703,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	23	- 1 341 633,14	637 745,53
10. Inne korekty	23	0,05	- 805 581,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		9 846 115,72	5 701 044,45
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		772 308,00	1 544,71
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	1 544,71
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		772 308,00	-
II. Wydatki		1 635 041,91	359 307,05
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		771 185,16	310 307,05
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		56 318,75	49 000,00
a) w jednostkach powiązanych		56 318,75	49 000,00
- nabycie aktywów finansowych		56 318,75	49 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		807 538,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 862 733,91	- 357 762,34

ciąg dalszy pozycji rachunku przepływów pieniężnych na następnej stronie

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		-	-
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		1 160 751,87	2 931 606,41
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	139 739,60
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		294 512,58	2 047 951,81
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		659 130,40	541 321,09
8. Odsetki		207 108,89	202 593,91
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	1 160 751,87	- 2 931 606,41
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		7 822 629,94	2 411 675,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		8 104 184,57	2 459 217,75
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		281 554,63	47 542,05
F. Środki pieniężne na początek okresu		9 054 950,60	6 643 274,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		16 877 580,54	9 054 950,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania		181 568,65	118 057,45

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 powiązanymi 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 powiązanymi
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

MakoLab

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	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
Zwiększenia, w tym:	57 305,56	0,00	0,00	0,00	0,00	57 305,56
- nabycie	57 305,56	0,00	0,00	0,00	0,00	57 305,56
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	144 782,27	0,00	0,00	0,00	0,00	144 782,27
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	92 382,48	0,00	0,00	0,00	0,00	92 382,48

Nota 2. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

Lokata bankowa 190.000 Euro do 28.02.2021 r., stanowiąca zabezpieczenie gwarancji bankowej wykonania zobowiązań Spółki z tytułu umowy najmu powierzchni biurowej.

Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2020	2019
1. Środki pieniężne w kasie	998,12	1 700,80
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 063 124,90	8 438 397,92
3. Inne środki pieniężne	0,00	638 775,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT	7 244,17	11 496,91
RAZEM	18 071 367,19	9 090 370,63

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	9 215 736,70	1 705 063,07	7 868 525,05	109 696,05	563 036,77	112 624,72	423 288,75	18 070 587,27
Inne środki pieniężne	779,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	779,92
RAZEM	9 216 516,62	1 705 063,07	7 868 525,05	109 696,05	563 036,77	112 624,72	423 288,75	18 071 367,19

MakoLab

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	36,81%
w tym uprzywilejowane		nie ma				
2. Krzysztofa Sopek	seria A	2 571 862	2 571 862	0,1	257 186,20	36,81%
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

	2020	2019*
ZYSK / STRATA NETTO	4 766 399,71	4 763 806,06
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	3 159 394,31	4 763 806,06
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	1 607 005,40	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	785 521,77	294 512,58	0,00	491 009,19	0,00	0,00	785 521,77
koniec okresu	0,00	0,00	629 791,70	0,00	0,00	629 791,70	0,00	0,00	629 791,70
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	523 469,62	0,00	0,00	523 469,62	0,00	0,00	523 469,62
koniec okresu	0,00	0,00	646 549,86	0,00	0,00	646 549,86	0,00	0,00	646 549,86
Razem									
początek 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
koniec okresu	0,00	0,00	1 276 341,56	0,00	0,00	1 276 341,56	0,00	0,00	1 276 341,56

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	1 138 719,34	485 773,18	1 638 690,55	264 950,51
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 138 719,34	485 773,18	1 638 690,55	264 950,51
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 138 719,34	485 773,18	1 638 690,55	264 950,51
- do 12 miesięcy	1 138 719,34	485 773,18	1 638 690,55	264 950,51
- powyżej 12 miesięcy	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	8 900 463,03	601 768,74	11 273 008,02	523 698,72
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	8 900 463,03	601 768,74	11 273 008,02	523 698,72
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	7 878 391,73	601 768,74	10 576 917,97	523 698,72
- do 12 miesięcy	7 878 391,73	601 768,74	10 576 917,97	523 698,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	572 798,89	0,00	258 276,21	0,00
- inne należności	449 272,41	0,00	437 813,84	0,00

Nota 9. Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	5 953 285,09	3 986 818,34
a) długoterminowe	646 549,86	523 469,62
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	646 549,86	523 469,62
b) krótkoterminowe	5 306 735,23	3 463 348,72
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	843 818,68	491 009,19
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 816 831,38	1 391 102,97
- do 12 miesięcy	1 816 831,38	1 391 102,97
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 503 185,57	1 229 408,13
- z tytułu wynagrodzeń	1 099 223,80	6 950,35
- inne	43 675,80	50 365,50

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	0,00	Rachunek zysków i strat	A0 Sp. z o.o. zmieniła nazwę na MakoLab Consulting Sp. z o.o. i odwieściła działalność dn. 12.01.2021 r. Na udziały w latach poprzednich zostały utworzone odpisy aktualizujące o łącznej wartości 67 037,85 zł. Na dzień bilansowy nie ma podstaw do odwrócenia odpisów aktualizujących

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	788 649,23	637 642,17	0,00	338 749,48	1 087 541,92

Nota 12. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Na dzień 31.12.2020 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		5 936 015,48	0,00	5 936 015,48	6 070 478,41	0,00	6 070 478,41
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		756 716,96	0,00	756 716,96	334 256,12	0,00	334 256,12
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	art. 12 pkt 4 lit. e	338 749,48	0,00	338 749,48	168 392,61	0,00	168 392,61
otrzymane dotacje	art. 17 ust. 1 pkt 21	194 668,20	0,00	194 668,20	146 496,65	0,00	146 496,65
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	19 366,86	0,00	19 366,86
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		1 569 040,51	0,00	1 569 040,51	561 777,76	0,00	561 777,76
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	530 544,48	0,00	530 544,48	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	61 608,57	0,00	61 608,57	61 608,57	0,00	61 608,57
przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2019 r. dot. 2029 r.) - opodatkowane w 2019 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	976 887,46	0,00	976 887,46	500 169,19	0,00	500 169,19
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		517 445,86	0,00	517 445,86	1 095 656,72	0,00	1 095 656,72
przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2020 r. dot. 2021 r.)- opodatkowane w 2020 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	517 445,86	0,00	517 445,86	1 095 656,72	0,00	1 095 656,72
przychody dotyczące udostępnienia znaku	art. 12 ust. 3a pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		1 898 390,43	0,00	1 898 390,43	1 468 492,90	0,00	1 468 492,90
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	0,00	0,00	0,00
koszty związane z wyceną kontraktów Forward	art. 16 ust. 1 pkt 8b	242 452,20	0,00	242 452,20	0,00	0,00	0,00

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	10 000,00	0,00	10 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	9 810,90	0,00	9 810,90	17 496,77	0,00	17 496,77
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	115 012,86	0,00	115 012,86
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	637 642,17	0,00	637 642,17	102 788,04	0,00	102 788,04
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	36 165,18	0,00	36 165,18	250 066,59	0,00	250 066,59
aktualizacja skł. aktywów- projekt NCBiR	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizujący wartość udziałów	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	210 187,00	0,00	210 187,00	211 137,00	0,00	211 137,00
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	0,00	0,00	0,00
koszty związane z dotacjami	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00	0,00	62 504,78	0,00	62 504,78
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46	20 619,11	0,00	20 619,11	41 616,12	0,00	41 616,12
odsetki od leasingu	art. 17f ust. 1a	77 829,31	0,00	77 829,31	92 328,06	0,00	92 328,06
amortyzacja ŚT	art. 17f ust. 1a	628 785,79	0,00	628 785,79	555 205,05	0,00	555 205,05
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		24 898,77	0,00	24 898,77	18 337,63	0,00	18 337,63

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:		1 046 698,62	0,00	1 046 698,62	1 712 905,44	0,00	1 712 905,44
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	76 188,51	0,00	76 188,51
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	214 255,71	0,00	214 255,71	224 076,84	0,00	224 076,84
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	545 681,06	0,00	545 681,06	49 959,06	0,00	49 959,06
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	235 382,45	0,00	235 382,45	1 334 405,05	0,00	1 334 405,05
pozostałe koszty	art. 15 ust. 4	43 213,81	0,00	43 213,81	28 275,98	0,00	28 275,98
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		992 668,73	0,00	992 668,73	531 287,42	0,00	531 287,42
koszty leasingu	art. 17b ust. 1	659 936,37	0,00	659 936,37	531 287,42	0,00	531 287,42
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		6 080 124,00	0,00	6 080 124,00	8 920 212,00	0,00	8 920 212,00
K. Podatek dochodowy		1 155 224,00	0,00	1 155 224,00	1 605 638,00	0,00	1 694 840,00

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	1 155 224,00	1 694 840,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-69 408,59	-381 730,14
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	83 800,36	-6 437,51
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 169 615,77	1 306 672,35

Nota 14. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2020	2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 151 889,31	770 159,17
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 151 889,31	770 159,17
- wartość brutto	1 151 889,31	770 159,17
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	1 221 297,90	1 151 889,31
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 221 297,90	1 151 889,31
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	108 750,67	84 673,84
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	1 710,00	1 463,00
- nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
- różnice kursowe z wyceny należności	940,17	8 485,73
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	185,08	19,72
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	34,41	10 120,62
- różnice kursowe z wyceny udziałów	10,73	13,30
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	206 632,96	149 843,36
- rezerwa na płatności kartą	48 188,86	69 183,26
- rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie	278 193,63	210 880,24
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	17 812,50
- rezerwa na wynagrodzenia Zarządu	55 100,00	51 300,00
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBiR	36 159,08	67 152,58
- odpis kosztów najmu	169 447,56	201 272,81
- przychody bilansowe	175 525,82	274 506,68
- rezerwa na należności od dostawców	0,00	5 161,67
- składki ZUS zapłacone w 2021 r.	99 753,92	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- wycena kontraktów Forward	40 665,01	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 14. cd.

	2020	2019
3. Zmniejszenia	1 151 889,31	770 159,17
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 151 889,31	770 159,17
- różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych	18 606,35	6 412,71
- rezerwa na urlopy	84 673,84	81 029,66
- różnice kursowe z wyceny udziałów	13,30	0,00
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	210 880,24	133 404,70
- odpis koszty najmu	201 272,81	81 648,29
- rezerwa na badanie bilansu, koszty kontraktu	1 463,00	1 710,00
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBiR	67 152,58	80 066,56
- rezerwa na koszty usług obcych	17 812,50	21 139,78
- rezerwa na wynagrodzenie zarządu	51 300,00	0,00
- rezerwa na należności od dostawców	5 161,67	0,00
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	149 843,36	149 394,25
- rezerwa na płatności kartą	69 183,26	42 240,87
- przychody bilansowe	274 506,68	173 069,67
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	19,72	42,68
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 221 297,90	1 151 889,31
a) odniesionych na wynik finansowy	1 221 297,90	1 151 889,31
- wartość brutto	1 221 297,90	1 151 889,31
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami, na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	0,00	0,00

Nota 15. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2020	2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	52 143,94	58 581,45
a) odniesionej na wynik finansowy	52 143,94	58 581,45
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	135 944,29	52 143,94
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	135 944,29	52 143,94
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	59 962,04	2 293,00
- różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	31 460,50	5 884,19
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	44,22	31,29
- różnice kursowe z wyceny udziałów	656,69	471,77
- leasing	43 820,84	38 062,78
- wycena kontraktów FORWARD	0,00	5 400,91
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu):	0,00	0,00
- dodatnie wyceny kursowe z wyceny udziałów	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	52 143,94	58 581,45
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	52 143,94	58 581,45
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	2 293,00	2 328,39
- różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek	5 915,48	4 238,13
- leasing	38 062,78	50 293,73
- wycena kontraktów FORWARD	5 400,91	1 721,20
- różnice kursowe z wyceny udziałów	471,77	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- wyksięgowanie różnic z aktualizacji majątku finansowego w walucie	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	135 944,30	52 143,94
a) odniesionej na wynik finansowy	135 944,30	52 143,94
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00

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

Transakcje ze stronami powiązanymi 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 powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2020	2019
Sprzedaż usług	MakoLab UK	1 105 139,17	1 572 080,42
Należności z tytułu dostaw		805 030,43	1 385 369,02
Sprzedaż usług	MakoLab USA	706 076,56	514 832,75
Należności z tytułu dostaw		256 529,59	232 039,47
Sprzedaż usług	MakoLab DE	10 676,22	0,00
Należności z tytułu dostaw		10 882,81	0,00
Sprzedaż usług	VirtualCar360 Sp. z o.o.	237 030,29	72 301,57
Należności z tytułu dostaw		66 276,51	21 282,08

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%	384 015,67	104 108,81

Na dzień 31.12.2020 r. nie ma innych spółek, w których MakoLab S.A. posiada zaangażowanie w kapitale.

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 31.12.2020 r. MakoLab S.A. posiada udziały w spółkach zależnych:

- Spółce MAKOLAB Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi

Na dzień 31.12.2020 kapitał zakładowy Makolab Consulting 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 MakoLab Consulting Sp. z o.o. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej Spółki.

W 2020 r. MakoLab Consulting Sp. z o.o. nie wykonała żadnych transakcji handlowych. Od dnia 12.01.2021 r. wykonywanie działalności gospodarczej przez spółkę została odwieszona.

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

Na dzień 31.12.2020 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 Tampa, Floryda, USA (od 01.11.2017 r.)

Na dzień 31.12.2020 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.

- Spółce MAKOLAB DE GmbH, z siedzibą w Monachium, Niemcy (od 28.08.2020 r.)

Na dzień 31.12.2020 kapitał zakładowy MAKOLAB DE. wyniósł 25 000,00 EUR i dzielił się na 250 udziałów o wartości nominalnej 100,00 EUR 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
MakoLab Consulting Sp. z o.o.	Art.56 ust.1	MakoLab Consulting 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).
MakoLab DE GmbH	Art.56 ust.1	MakoLab DE GmbH sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Niemiec (DE 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
MakoLab Consulting Sp. z o.o.	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	51 300,00	0,00	-561,60	-948,00
	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
MakoLab UK Ltd.	2020	1 352 478,00	0,00	0,00	0,00	513,27	0,00	0,00	0,00	-153 567,70	35 728,31
	2019	1 781 903,73	0,00	863 188,74	0,00	499,71	0,00	0,00	0,00	-308 793,43	-153 567,70
MakoLab USA, Inc.	2020	753 127,02	0,00	0,00	0,00	37 584,00	0,00	0,00	0,00	-35 280,99	48 104,63
	2019	558 669,24	0,00	99 284,43	0,00	37 977,00	0,00	0,00	0,00	-75 198,93	-35 280,99
MakoLab DE GmbH	2020	308 268,64	0,00	0,00	0,00	115 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 566,15
VirtualCar 360 Sp. z o.o.	2020	1 540 653,01	0,00	0,00	0,00	100 000,00	89 953,43	0,00	0,00	89 953,43	104 108,81
	2019	412 267,19	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 953,43

MakoLab Consulting Sp. z o.o. i VirtualCar 360 Sp. z o.o. są spółkami prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości. MakoLab UK Ltd. sporządza swoje sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Wielkiej Brytanii (UK GAAP), MakoLab USA Inc. zgodnie ze standardami USA (USA GAAP), a MakoLab DE GmbH zgodnie ze standardami niemieckimi (HGB)

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

Waluta	Kurs dla okresu sprawozdawczego	Kurs dla okresu poprzedzającego
EURO	4,6148	4,2585
USD	3,7584	3,7977
GBP	5,1327	4,9971

Nota 23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2020	2019
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	1 176,59	49 132,39
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Prowizja od kredytów i pożyczek	127 942,27	60 345,17
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone odsetki od leasingu	0,00	92 328,06
Wycena Forward	242 452,20	-19 366,86
Pozostałe odsetki	77 990,03	788,29
Razem odsetki	449 561,09	183 227,05
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	135 944,30	52 143,94
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	572 371,95	445 651,81
Pozostałe rezerwy	3 098 942,81	3 345 575,95
Razem rezerwy	3 807 259,06	3 843 371,70
Zmiana stanu	-36 112,64	1 883 878,14
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		
Ogółem zapasy	0,00	0,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem zapasy	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	0,00	0,00
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	652 946,16	1 373 740,04
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	8 298 694,29	10 749 309,30
Razem należności	8 951 640,45	12 123 049,34
Zmiana stanu należności	3 171 408,89	-2 383 483,35

Nota 23 cd.

	2020	2019
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 521 213,39	2 677 826,95
Fundusze specjalne	175 652,23	117 408,54
Razem zobowiązania, w tym:	4 696 865,62	2 795 235,49
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	214 026,38	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	629 792,23	491 009,19
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	294 512,58
Razem zobowiązania z działalności finansowej	843 818,61	785 521,77
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	3 853 047,01	2 009 713,72
Zmiana stanu zobowiązań	1 843 333,29	2 480 606,78
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 221 297,90	1 151 889,31
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	706 355,37	149 750,86
Razem rozliczenia międzyokresowe	1 927 653,27	1 301 640,17
1. Zmiana stanu	-626 013,10	103 488,40
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	258 342,78	477 817,61
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	892 590,26	1 388 735,47
Razem rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 150 933,04	1 866 553,08
2. Zmiana stanu	-715 620,04	534 257,13
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-1 341 633,14	637 745,53

Nota 23 cd.

	2020	2019
Pozycja A.II.10. Inne korekty		
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpis wartości udziałów w A0 Sp. z o.o.	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Zmiana stanu wyceny Kontraktów FORWARD	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Zmiana prezentacji w bilansie lokaty bankowej	0,00	0,00
WNIP Technologia GraphChain NCBiR- przyjęte prace badawczo- rozwojowe	0,00	805 581,61
Pozostałe	0,00	0,00
Razem inne korekty	0,00	805 581,61
Zmiana stanu	-805 581,61	61 195,42
Pozycja E. bilansowa zmiana środków pieniężnych		
Środki pieniężne w kasie	998,12	1 700,80
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 063 124,90	8 438 397,92
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Lokaty bankowe	0,00	638 775,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT	7 244,17	11 496,91
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- чеки	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	18 071 367,19	9 090 370,63
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	8 980 996,56	2 459 217,75
Wycena bilansowa środków pieniężnych	281 554,63	35 420,04
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-246 134,59	-47 542,05
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	181 568,65	118 057,45

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:	171,6	182,4
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	171,6	182,4

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

Wynagrodzenia	2020	2019
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	611 000,00	450 400,00
1. Wynagrodzenie	611 000,00	450 400,00
Prezes Zarządu	232 000,00	183 200,00
Wiceprezes Zarządu	212 000,00	183 200,00
Wiceprezes Zarządu	167 000,00	84 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	17 400,00	15 600,00
1. Wynagrodzenie	17 400,00	15 600,00
Przewodniczący	5 400,00	4 800,00
Wiceprzewodniczący	4 800,00	3 600,00
Członkowie RN	7 200,00	7 200,00
2. Nagrody i wynagrodzenia 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 wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
RAZEM	628 400,00	466 000,00

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

Wynagrodzenia	2020	2019
Badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	9 000,00	11 000,00
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	9 000,00	11 000,00

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

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania sytuacja związana z pandemią koronawirusa oraz jej konsekwencjami społecznymi i gospodarczymi jest nadal niepewna. W kontekście 2021 r. obserwuje się zwiększoną presję klientów na redukcję kosztu usług dostarczanych przez Spółkę przede wszystkim poprzez presję na obniżanie stawek lub udzielanie rabatów. Spowolnienie oraz duża niepewność w sektorach, w których Spółka posiada znaczących klientów np. motoryzacyjnym, utrzymują się. Biorąc to pod uwagę, Zarząd Spółki liczy się, z ryzykiem zmniejszenia przychodów oraz pogorszenia rentowności i w konsekwencji sytuacji finansowej w 2021 r.

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

W 2020 r. nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości.

Nota 29. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

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

Nota 30. Fundusze specjalne

Tytuł	2020	2019
Fundusz socjalny	175 652,23	117 408,54
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
Razem	175 652,23	117 408,54

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

	2020		2019	
	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych	do jednostek powiązanych	do jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	2 058 922,24	46 411 489,32	2 159 214,74	41 222 637,25
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	108 236,01	0,00	47 762,78
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	2 058 922,24	46 519 725,33	2 159 214,74	41 270 400,03
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	237 030,29	10 213 237,89	72 301,57	11 199 871,31
- produkty/usługi	237 030,29	10 105 001,88	72 301,57	11 199 871,31
- towary	0,00	108 236,01	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	706 076,56	8 514 436,72	514 832,75	7 981 465,07
- produkty/usługi	706 076,56	8 514 436,72	514 832,75	7 981 465,07
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzzonowa	1 115 815,39	27 792 050,72	1 572 080,42	22 089 063,65
- produkty/usługi	1 115 815,39	27 792 050,72	1 572 080,42	22 089 063,65
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	2020	2019
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. koszty wg rodzajów	43 074 704,79	37 083 475,84
1. Amortyzacja	1 350 751,91	986 766,44
2. Zużycie materiałów i energii	522 570,59	583 066,17
3. Usługi obce	19 295 236,20	14 898 359,30
4. podatki i opłaty, w tym:	244 354,04	268 193,94
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	17 734 311,32	16 010 251,74
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 655 179,92	3 491 018,66
- emerytalne	0,00	1 415 754,09
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	272 300,81	845 819,59
- podróże służbowe	129 800,03	483 047,13
- ubezpieczenia	92 356,20	93 326,89
- reprezentacja i reklama	50 144,58	262 592,52
- pozostałe	0,00	6 853,05
RAZEM	43 074 704,79	37 083 475,84

Nota 33. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

W 2020 r. brak przychodów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

Nota 34. Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

W 2020 r. 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

	2020	2019
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	43 074 704,79	37 083 475,84
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	39 449 598,01	33 779 716,43
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	3 625 106,78	3 303 759,41
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	82 608,29	42 659,16

Nota 38. Inne przychody operacyjne

	2020	2019
I. Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	869 542,92	471 648,81
1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	338 749,48	100 424,30
2. rozwiązanie odpisów aktualizujących składniki majątku	163 123,68	67 968,31
3. odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4. otrzymane odszkodowania	0,00	5 150,54
5. przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
6. zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
7. przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 544,71
8. przychody dotyczące prawa do znaku	61 608,57	61 608,57
9. dotacje	194 668,20	146 496,65
10. kara umowna od kontrahenta	0,00	0,00
11. rozwiązanie rezerwy dotyczącej roszczenia o odszkodowanie	60 175,60	0,00
12. inne	51 217,39	88 455,73
Inne przychody operacyjne RAZEM	869 542,92	471 648,81

Nota 39. Inne koszty operacyjne

	2020	2019
I. Utworzone rezerwy	0,00	0,00
II. Pozostałe	694 203,08	447 395,95
1. odpis aktualizujący wartość należności	637 642,19	298 922,58
2. odpis aktualizujący wartość składników aktywów	0,00	0,00
3. odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4. odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5. przedawnione należności	0,00	0,00
6. rezerwa dotycząca roszczenia o odszkodowanie	0,00	60 175,60
7. darowizna	10 000,00	0,00
8. inne	46 560,89	88 297,77
Inne koszty operacyjne RAZEM	694 203,08	447 395,95

Nota 40. Wybrane przychody finansowe

	2020	2019
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	29 526,62	26 096,95
1) pozostałe odsetki	29 526,62	26 096,95
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	29 526,62	26 096,95
III. Inne przychody finansowe razem	1 487 734,00	19 366,86
1) dodatnie różnice kursowe	1 487 734,00	0,00
- zrealizowane	957 189,52	0,00
- niezrealizowane	530 544,48	0,00
2) aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	19 366,86
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- przychody z tytułu rozchodu aktywów	0,00	0,00
- wycena kontraktów Forward	0,00	0,00

Nota 41. Wybrane koszty finansowe

	2020	2019
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	129 279,58	142 248,74
1) od kredytów i pożyczek	1 176,59	49 132,39
b) dla innych jednostek	1 176,59	49 132,39
2) pozostałe odsetki	128 102,99	93 116,35
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	128 102,99	93 116,35
II. Inne koszty finansowe razem	1 048 639,89	160 469,29
1) ujemne różnice kursowe	728 358,38	100 124,12
- zrealizowane	728 358,38	23 935,61
- niezrealizowane	0,00	76 188,51
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	320 281,51	60 345,17
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- inne	77 829,31	60 345,17
- wycena kontraktów FORWARD	242 452,20	0,00

Nota 42. Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 143,94	135 944,30	0,00	52 143,94	135 944,30
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	445 651,81	572 371,95	0,00	445 651,81	572 371,95
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	445 651,81	572 371,95	0,00	445 651,81	572 371,95
- rezerwa na urlopy	445 651,81	572 371,95	0,00	445 651,81	572 371,95
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	3 345 575,95	2 212 463,32	0,00	2 459 096,46	3 098 942,81
a) długoterminowe	895 580,01	0,00	0,00	195 660,75	699 919,26
- rezerwa na koszty najmu	895 580,01	0,00	0,00	195 660,75	699 919,26
b) krótkoterminowe	2 449 995,94	2 212 463,32	0,00	2 263 435,71	2 399 023,55
- rezerwa na premie	603 936,00	692 132,00	0,00	603 936,00	692 132,00
- rezerwa na koszty usług obcych	505 960,00	772 045,00	0,00	505 960,00	772 045,00
- rezerwa na wynagrodzenie Zarządu	270 000,00	290 000,00	0,00	270 000,00	290 000,00
- rezerwa na płatności kartą i podróże służbowe	364 122,44	253 625,57	0,00	364 122,44	253 625,57
- rezerwa na przyszłe koszty	120 916,68	0,00	0,00	120 916,68	0,00
- rezerwa na badanie bilansu	7 700,00	9 000,00	0,00	7 700,00	9 000,00
- rezerwa na koszty najmu	163 750,58	195 660,75	0,00	167 501,31	191 910,02
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain	353 434,64	0,00	0,00	163 123,68	190 310,96
- rezerwa inne	60 175,60	0,00	0,00	60 175,60	0,00
Razem	3 843 371,70	2 920 779,57	0,00	2 956 892,21	3 807 259,06

Nota 43. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 221 297,90	1 151 889,31
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 221 297,90	1 151 889,31
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 221 297,90	1 151 889,31
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	706 355,37	149 750,86
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	55 074,53	45 680,51
2. Opłacony z góry czynsz	3 219,29	16 297,99
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	730,51	1 986,20
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. Składki członkowskie	21 369,02	15 506,75
10. Licencje, domeny	95 121,02	63 857,39
11. Koszt projektu MLB Consulting	105 318,11	0,00
12. Koszty projektu I	216 181,00	0,00
13. Koszty projektu II	176 492,00	0,00
14. Pozostałe	32 849,89	6 422,02
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	1 150 933,04	1 866 553,08
1. ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 150 933,04	1 866 553,08
a) Długoterminowe, w tym:	258 342,78	477 817,61
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	225 898,08	287 506,65
- przychody dotyczące dotacji dla projektu badawczo- rozwojowego	32 444,70	190 310,96
b) krótkoterminowe, w tym:	892 590,26	1 388 735,47
- nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi roku 2020 (w tym wycena umów długoterminowych)	636 313,45	1 095 656,72
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	61 608,57	61 608,57
- przychody dotyczące dotacji dla projektu badawczo- rozwojowego	194 668,24	231 470,18
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 44. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 038 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 976,17	1 263 185,17
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	69 151,17	0,00	0,00	0,00	69 151,17
- nabycie	0,00	0,00	69 151,17	0,00	0,00	0,00	69 151,17
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 038 209,00	0,00	69 151,17	0,00	0,00	224 976,17	1 332 336,34
Umorzenia na początek okresu	167 453,05	0,00	0,00	0,00	0,00	224 976,17	392 429,22
Umorzenie bieżące- zwiększenia	401 887,35	0,00	2 881,30	0,00	0,00	0,00	404 768,65
Umorzenia- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	569 340,40	0,00	2 881,30	0,00	0,00	224 976,17	797 197,87
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	870 755,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 755,95
Wartość księgowa netto na koniec okresu	468 868,60	0,00	66 269,87	0,00	0,00	0,00	535 138,47
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	55%	0%	4%	0%	0%	100%	60%

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	139 630,70	3 067 482,23	648 849,01	584 024,26	4 439 986,20
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	516 752,47	926 408,39	138 241,87	46 177,00	1 627 579,73
- nabycie	0,00	0,00	516 752,47	926 408,39	138 241,87	46 177,00	1 627 579,73
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	656 383,17	3 993 890,62	787 090,88	630 201,26	6 067 565,93
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	130 949,78	1 901 888,16	455 128,76	138 059,22	2 626 025,92
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	19 372,00	700 734,82	101 202,51	124 673,93	945 983,26
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	150 321,78	2 602 622,98	556 331,27	262 733,15	3 572 009,18
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	8 680,92	1 165 594,07	193 720,25	445 965,04	1 813 960,28
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	506 061,39	1 391 267,64	230 759,61	367 468,11	2 495 556,75
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	23%	65%	71%	42%	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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 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. Umowa najmu została rozwiązana z dniem 07.01.2021r. 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. Umowa najmu została rozwiązana z dniem 30.09.2020 r. Wartość budynku jest nieznana.

- lokal w budynku w Lublinie przy ul. Lipowej 4A na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 25.09.2020 r. z Venture Hub Sp. z o.o. z siedzibą 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	2020	2019
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 696 730,90	649 800,95
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	69 151,17	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 627 579,73	645 248,92
- środki trwałe w leasingu	920 993,71	0,00
- środki trwałe zakupione ze środków własnych	706 586,02	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	4 552,03
Koszty planowane na okres następny	920 000,00	620 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	20 000,00	20 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	900 000,00	600 000,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 48. Zapasy

Na dzień 31.12.2020 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:	1 138 719,34	485 773,18	652 946,16
a) jednostek zależnych	1 138 719,34	485 773,18	652 946,16
2. Inne, w tym od:	0,00	0,00	0,00
3. Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem	1 138 719,34	485 773,18	652 946,16

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	0,00
– instrumenty pochodne	0,00	Wycena kontraktów FORWARD	0,00	28 425,82	-214 026,38	28 425,82	-214 026,38
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	Należności własne i odpisy	0,00	11 426 959,59	0,00	3 446 212,76	7 980 746,83

Lokata bankowa 190.000 Euro do 28.02.2021 r., stanowi zabezpieczenie gwarancji bankowej wykonania zobowiązań Spółki z tytułu umowy najmu powierzchni biurowej.

Spółka jest stroną umowy na kredyt w rachunku bieżącym prowadzonym przez Bank PEKAO S.A. w Warszawie.

Na dzień bilansowy kwota limitu kredytu wynosiła 4 000 000,00 zł. Termin umowy jest oznaczony na 30.11.2023 r.

Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny oraz gwarancja BiznesMax- pomoc de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego.

Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Umowy leasingowe zabezpieczone są weksłami własnymi.

Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów ze środków UE lub budżetu państwa stanowią weksle in blanco.

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

- patrz nota 13 w Informacji uzupełniającej do bilansu.