

MakoLab



Sprawozdanie finansowe MakoLab S.A. za okres 01.01.2021 – 31.12.2021

Łódź, 20 kwietnia 2022 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: 01.01.2021 – 31.12.2021.
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

MakoLab

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 31.12.2021 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 umarzone są stawką 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500 zł umarzone są w/g stawek 25%, 33,3% lub 50% w zależności od okresu ekonomicznej użyteczności.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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 bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

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

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.

MakoLab

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).

MakoLab

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.

MakoLab

Bilans na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE		3 911 787,85	4 396 775,39
I. Wartości niematerialne i prawne		108 925,63	535 138,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	43	66 981,01	468 868,60
2. Wartość firmy	43	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43	41 944,62	66 269,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 281 400,21	2 495 556,75
1. Środki trwałe		2 201 400,21	2 495 556,75
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	44	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44	452 045,19	506 061,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	44	1 345 351,75	1 391 267,64
d) środki transportu	44	149 029,21	230 759,61
e) inne środki trwałe	44	254 974,06	367 468,11
2. Środki trwałe w budowie		80 000,00	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	8	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	-	-
3. Od pozostałych jednostek	8	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		398 640,96	144 782,27
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		398 640,96	144 782,27
a) w jednostkach powiązanych		398 640,96	144 782,27
- udziały lub akcje	1	398 640,96	144 782,27
- 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		1 122 821,05	1 221 297,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42	1 122 821,05	1 221 297,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	-	-

ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie

MakoLab

B. AKTYWA OBROTOWE		28 231 889,16	27 729 363,01
I. Zapasy		-	-
1. Materiały	47	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	47	-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe	47	-	-
4. Towary	47	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	47	-	-
II. Należności krótkoterminowe		12 523 469,73	8 951 640,45
1. Należności od jednostek powiązanych		515 612,29	652 946,16
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		515 612,29	652 946,16
- do 12 miesięcy	8	515 612,29	652 946,16
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) inne	8	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	8	-	-
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) inne	8	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		12 007 857,44	8 298 694,29
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		10 962 162,64	7 276 622,99
- do 12 miesięcy	8	10 962 162,64	7 276 622,99
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	756 392,80	572 798,89
c) inne	8	289 302,00	449 272,41
d) dochodzone na drodze sądowej	8	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		15 480 653,01	18 071 367,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		15 480 653,01	18 071 367,19
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		1 908 751,00	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 908 751,00	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		13 571 902,01	18 071 367,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		13 567 635,57	18 071 367,19
- inne środki pieniężne	3	4 266,44	-
- inne aktywa pieniężne	3	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	227 766,42	706 355,37
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne	48	-	-
SUMA AKTYWÓW		32 143 677,01	32 126 138,40

MakoLab

PASYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		21 171 944,54	21 039 008,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	698 698,00	698 698,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		16 612 404,68	13 453 010,37
- 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		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	6	1 739 940,96	4 766 399,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		10 971 732,47	11 087 129,42
I. Rezerwy na zobowiązania		2 642 564,06	3 807 259,06
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	84 620,77	135 944,30
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		655 736,62	572 371,95
- długoterminowa	41	-	-
- krótkoterminowa	41	655 736,62	572 371,95
3. Pozostałe rezerwy		1 902 206,67	3 098 942,81
- długoterminowe	41	508 009,24	699 919,26
- krótkoterminowe	41	1 394 197,43	2 399 023,55
II. Zobowiązania długoterminowe		593 286,44	646 549,86
1. Wobec jednostek powiązanych	9	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		593 286,44	646 549,86
a) kredyty i pożyczki	9	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	593 286,44	646 549,86
d) zobowiązania wekslowe	9	-	-
e) inne	9	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		6 699 997,31	5 482 387,46
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		196 476,98	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		196 476,98	-
- do 12 miesięcy	9	196 476,98	-
- 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		6 240 654,97	5 306 735,23
a) kredyty i pożyczki	9	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	646 643,37	843 818,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 630 667,25	1 816 831,38
- do 12 miesięcy	9	2 630 667,25	1 816 831,38
- 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	1 640 554,60	1 503 185,57
h) z tytułu wynagrodzeń	9	1 249 486,42	1 099 223,80
i) inne	9	73 303,33	43 675,80
4. Fundusze specjalne	29	262 865,36	175 652,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 035 884,66	1 150 933,04
1. Ujemna wartość firmy	42	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	42	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 035 884,66	1 150 933,04
- długoterminowe	42	164 289,51	258 342,78
- krótkoterminowe	42	871 595,15	892 590,26
SUMA PASYWÓW		32 143 677,01	32 126 138,40

MakoLab

Rachunek zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2021 r.

	Nota	2021	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		54 488 938,30	48 578 647,57
- od jednostek powiązanych		1 914 904,79	2 058 922,24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	54 298 312,69	48 470 411,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	31	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30	190 625,61	108 236,01
B. Koszty działalności operacyjnej		52 834 114,75	43 157 313,08
I. Amortyzacja	31	1 505 322,52	1 350 751,91
II. Zużycie materiałów i energii	31	508 746,40	522 570,59
III. Usługi obce	31	25 583 472,39	19 295 236,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	268 121,32	244 354,04
- podatek akcyzowy	31	-	-
V. Wynagrodzenia	31	20 274 132,32	17 734 311,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31	4 234 112,81	3 655 179,92
- emerytalne	31	-	1 560 145,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	329 745,71	272 300,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36	130 461,28	82 608,29
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 654 823,55	5 421 334,49
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 607 101,12	869 542,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37, 38	23 585,37	-
II. Dotacje		913 459,72	194 668,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37	599 434,81	501 873,16
IV. Inne przychody operacyjne		70 621,22	173 001,56
E. Pozostałe koszty operacyjne		981 493,18	694 203,08
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38, 37	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	900 474,12	637 642,19
III. Inne koszty operacyjne	38	81 019,06	56 560,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 280 431,49	5 596 674,33
G. Przychody finansowe		208 811,92	788 902,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	39	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	39	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	39	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	39	-	-
II. Odsetki, w tym:	39	92,68	29 526,62
- od jednostek powiązanych	39	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		53 280,00	-
- w jednostkach powiązanych		53 280,00	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		146 526,24	-
V. Inne		8 913,00	759 375,62
H. Koszty finansowe		228 682,13	449 561,09
I. Odsetki, w tym:	40	69 796,59	129 279,58
- dla jednostek powiązanych	40	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne	40, 39	158 885,54	320 281,51
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		2 260 561,28	5 936 015,48
J. Podatek dochodowy		520 620,32	1 169 615,77
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 739 940,96	4 766 399,71

MakoLab

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 31.12.2021 r.

	2021	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 039 008,98	16 272 609,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	21 039 008,98	16 272 609,27
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	13 453 010,37	8 689 204,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 159 394,31	4 763 806,06
a) zwiększenie (z tytułu)	3 159 394,31	4 763 806,06
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 159 394,31	4 763 806,06
- 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	16 612 404,68	13 453 010,37
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	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 120 900,90	2 120 900,90
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	4 766 399,71	4 763 806,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 766 399,71	4 763 806,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 766 399,71	4 763 806,06
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 766 399,71	4 763 806,06
- wypłaty dywidendy	1 607 005,40	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	3 159 394,31	4 763 806,06
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	1 739 940,96	4 766 399,71
a) zysk netto	1 739 940,96	4 766 399,71
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 171 944,54	21 039 008,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 682 855,94	19 432 003,58

MakoLab

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 31.12.2021 r.

	Nota	2021	2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		1 739 940,96	4 766 399,71
II. Korekty razem		- 1 817 692,12	5 079 716,01
1. Amortyzacja		1 505 322,52	1 350 751,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 293 703,67	- 357 593,44
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22	40 920,69	449 561,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 111 285,68	-
5. Zmiana stanu rezerw	22	- 1 164 695,00	- 36 112,64
6. Zmiana stanu zapasów		-	-
7. Zmiana stanu należności	22	- 3 571 829,28	3 171 408,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 414 785,16	1 843 333,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22	462 017,42	- 1 341 633,14
10. Inne korekty		- 99 224,28	0,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		- 77 751,16	9 846 115,72
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		111 285,68	772 308,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		111 285,68	-
a) w jednostkach powiązanych		102 280,00	-
- zbycie aktywów finansowych		102 280,00	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		9 005,68	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		92,68	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		8 913,00	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	772 308,00
II. Wydatki		2 390 353,65	1 635 041,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		269 798,15	771 185,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		300 000,00	56 318,75
a) w jednostkach powiązanych		300 000,00	56 318,75
- nabycie aktywów finansowych		300 000,00	56 318,75
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		1 820 555,50	807 538,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 2 279 067,97	- 862 733,91

ciąg dalszy pozycji rachunku przepływów pieniężnych na następnej stronie

MakoLab

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		2 414 569,53	1 160 751,87
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 607 005,40	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	294 512,58
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		669 779,66	659 130,40
8. Odsetki		137 784,47	207 108,89
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 2 414 569,53	- 1 160 751,87
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		- 4 771 388,66	7 822 629,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		- 4 499 465,18	8 104 184,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		271 923,48	281 554,63
F. Środki pieniężne na początek okresu		16 877 580,54	9 054 950,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		12 106 191,88	16 877 580,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania	22	269 044,14	181 568,65

MakoLab

Informacje uzupełniające do bilansu

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		2 260 561,28	0,00	2 260 561,28	5 936 015,48	0,00	5 936 015,48
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		794 103,01	0,00	794 103,01	756 716,96	0,00	756 716,96
rozwiązanie rezerw	art. 12 ust. 1 pkt 5a	163 123,68	0,00	163 123,68	223 299,28	0,00	223 299,28
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	art. 12 pkt 4 lit. e	436 311,13	0,00	436 311,13	338 749,48	0,00	338 749,48
otrzymane dotacje	art. 17 ust. 1 pkt 21	194 668,20	0,00	194 668,20	194 668,20	0,00	194 668,20
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		802 526,79	0,00	802 526,79	1 569 040,51	0,00	1 569 040,51
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	530 544,48	0,00	530 544,48
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 2020 r. dot. 2021 r.) - opodatkowane w 2020 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	594 391,98	0,00	594 391,98	976 887,46	0,00	976 887,46
przychody związane z wyceną kontraktów FORWARD	art. 16 ust. 1 pkt 8b	146 526,24	0,00	146 526,24	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		736 120,37	0,00	736 120,37	517 445,86	0,00	517 445,86
przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2021 r. dot. 2022 r.)- opodatkowane w 2021 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	736 120,37	0,00	736 120,37	517 445,86	0,00	517 445,86
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		2 083 485,04	0,00	2 083 485,04	1 898 390,43	0,00	1 898 390,43
koszty związane z wyceną kontraktów FORWARD	art. 16 ust. 1 pkt 8b	0,00	0,00	0,00	242 452,20	0,00	242 452,20

MakoLab

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	15 850,00	0,00	15 850,00	10 000,00	0,00	10 000,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	12 488,90	0,00	12 488,90	9 810,90	0,00	9 810,90
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	900 474,12	0,00	900 474,12	637 642,17	0,00	637 642,17
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	103 404,49	0,00	103 404,49	36 165,18	0,00	36 165,18
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	247 928,00	0,00	247 928,00	210 187,00	0,00	210 187,00
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46	10 597,26	0,00	10 597,26	20 619,11	0,00	20 619,11
odsetki od leasingu	art. 17f ust. 1a	67 987,88	0,00	67 987,88	77 829,31	0,00	77 829,31
amortyzacja ŚT	art. 17f ust. 1a	724 754,39	0,00	724 754,39	628 785,79	0,00	628 785,79
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	24 898,77	0,00	24 898,77
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		1 197 116,78	0,00	1 197 116,78	1 046 698,62	0,00	1 046 698,62
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	333 586,07	0,00	333 586,07	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	50 896,00	0,00	50 896,00	214 255,71	0,00	214 255,71
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	596 394,22	0,00	596 394,22	545 681,06	0,00	545 681,06
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	235 382,45	0,00	235 382,45
pozostałe koszty	art. 15 ust. 4	206 536,97	0,00	206 536,97	43 213,81	0,00	43 213,81
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		9 703,52	0,00	9 703,52	8 165,59	0,00	8 165,59

MakoLab

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		2 188 724,50	0,00	2 188 724,50	992 668,73	0,00	992 668,73
wartość rozwiązanych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	963 839,55	0,00	963 839,55	159 212,22	0,00	159 212,22
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	525 105,29	0,00	525 105,29	173 520,14	0,00	173 520,14
koszty leasingu	art. 17b ust. 1	699 779,66	0,00	699 779,66	659 936,37	0,00	659 936,37
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		2 491 929,00	0,00	2 491 929,00	6 080 124,00	0,00	6 080 124,00
K. Podatek dochodowy		473 467,00	0,00	473 467,00	1 155 224,00	0,00	1 155 224,00

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	473 467,00	1 155 224,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-69 408,59	-69 408,59
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	83 800,36	83 800,36
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	520 620,32	1 169 615,77

MakoLab

Wykaz not

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	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 14	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 15	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 16	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nota 17	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 18	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 19	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 20	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 21	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 22	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 23	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 24	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 25	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 26	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 27	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 28	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 29	Fundusze specjalne
Nota 30	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 31	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 32	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 33	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 34	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 35	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy
Nota 36	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 37	Inne przychody operacyjne
Nota 38	Inne koszty operacyjne
Nota 39	Wybrane przychody finansowe
Nota 40	Wybrane koszty finansowe
Nota 41	Stan rezerw
Nota 42	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 43	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 44	Zmiany w środkach trwałych

MakoLab

Nota 45	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 46	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 47	Zapasy
Nota 48	Akcje (udziały) własne
Nota 49	Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)
Nota 50	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 2021.

MakoLab

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	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
Zwiększenia, w tym:	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
- nabycie	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Zmniejszenia, w tym:	46 141,31	0,00	0,00	0,00	0,00	46 141,31
- sprzedaż	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00
- korekty aktualizujące wartość	-2 858,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 858,69
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	398 640,96	0,00	0,00	0,00	0,00	398 640,96
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	459 420,33	0,00	0,00	0,00	0,00	459 420,33

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

W 2021 r. nie wystąpiły zmiany w długoterminowych aktywach finansowych.

Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2021	2020
1. Środki pieniężne w kasie	798,12	998,12
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	3 627,78	7 244,17
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 563 209,67	18 063 124,90
4. Inne środki pieniężne	4 266,44	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	13 571 902,01	18 071 367,19

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	1 586 619,27	2 246 318,15	10 331 715,70	189 417,11	1 038 877,08	150 350,62	610 423,52	13 567 635,57
Inne środki pieniężne	4 266,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 266,44
RAZEM	1 590 885,71	2 246 318,15	10 331 715,70	189 417,11	1 038 877,08	150 350,62	610 423,52	13 571 902,01

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	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów	Udział w kapitale podstawowym
1. Mirosław Sopek	seria A	wg komentarza	wniesienie gotówki	wg komentarza	2 134 362	2 134 362	0,1	213 436,20	30,55%
w tym uprzywilejowane					nie ma				
2. Krzysztofa Sopek	seria A	wg komentarza	wniesienie gotówki	wg komentarza	2 134 362	2 134 362	0,1	213 436,20	30,55%
w tym uprzywilejowane					nie ma				
3. Pozostali (poniżej 5%)	seria A	wg komentarza	wniesienie gotówki	wg komentarza	2 718 256	2 718 256	0,1	271 825,60	38,90%
w tym uprzywilejowane					nie ma				
Razem	-				6 986 980	6 986 980	-	698 698,00	100,00%

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

Spółka wyemitowała akcje serii A (5 500 000 szt.), które zostały zarejestrowane 01.10.2007 r., akcje serii B (200 017 szt.), serii C (1 100 000 szt.) oraz serii D (274 713 szt.), które zostały zarejestrowane 21.12.2007 r. Łącznie 7 074 730 akcji. Akcje serii A uczestniczą w dywidendzie poczynając od wypłat zysku za rok 2007, akcje serii B, C i D uczestniczą w dywidendzie poczynając 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

	2021	2020*
ZYSK / STRATA NETTO	1 739 940,96	4 766 399,71
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	1 250 852,36	3 159 394,31
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	489 088,60	1 607 005,40

*Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

MakoLab

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	629 791,70	0,00	0,00	629 791,70	0,00	0,00	629 791,70
koniec okresu	0,00	0,00	579 143,23	0,00	0,00	579 143,23	0,00	0,00	579 143,23
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	646 549,86	0,00	0,00	646 549,86	0,00	0,00	646 549,86
koniec okresu	0,00	0,00	593 286,44	0,00	0,00	593 286,44	0,00	0,00	593 286,44
Razem									
początek 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
koniec okresu	0,00	0,00	1 172 429,67	0,00	0,00	1 172 429,67	0,00	0,00	1 172 429,67

MakoLab

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	1 302 953,28	787 340,99	1 138 719,34	485 773,18
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 302 953,28	787 340,99	1 138 719,34	485 773,18
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 302 953,28	787 340,99	1 138 719,34	485 773,18
- do 12 miesięcy	1 302 953,28	787 340,99	1 138 719,34	485 773,18
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	12 772 221,36	764 363,92	8 900 463,03	601 768,74
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	12 772 221,36	764 363,92	8 900 463,03	601 768,74
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	11 726 526,56	764 363,92	7 878 391,73	601 768,74
- do 12 miesięcy	11 726 526,56	764 363,92	7 878 391,73	601 768,74
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	756 392,80	0,00	572 798,89	0,00
- inne należności	289 302,00	0,00	449 272,41	0,00

Nota 9. Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	196 476,98	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	196 476,98	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	196 476,98	0,00
- do 12 miesięcy	196 476,98	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	6 833 941,41	5 953 285,09
a) długoterminowe	593 286,44	646 549,86
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	593 286,44	646 549,86
b) krótkoterminowe	6 240 654,97	5 306 735,23
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	646 643,37	843 818,68
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 630 667,25	1 816 831,38
- do 12 miesięcy	2 630 667,25	1 816 831,38
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 640 554,60	1 503 185,57
- z tytułu wynagrodzeń	1 249 486,42	1 099 223,80
- inne	73 303,33	43 675,80

MakoLab

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	W latach poprzednich Spółka utworzyła odpisy aktualizujące na udziały w A0 Sp. z o.o. o łącznej wartości 67.037,85 zł. W dniu 12.01.2021 r. A0 Sp. z o.o. zmieniła nazwę na MakoLab Consulting Sp. z o.o. i wznowiła prowadzenie działalności gospodarczej. 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	1 087 541,92	900 474,12	0,00	436 311,13	1 551 704,91

Nota 12. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Na dzień 31.12.2021 r. w Spółce nie występowały zapasy.

Nota 13. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 221 297,90	1 151 889,31
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 221 297,90	1 151 889,31
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

MakoLab

Nota 13. cd.

	2021	2020
2. Zwiększenia	1 122 821,05	1 221 297,90
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 122 821,05	1 221 297,90
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	124 589,96	108 750,67
- rezerwa na koszty usług obcych	6 528,39	1 710,00
- różnice kursowe z wyceny należności	5 634,59	940,17
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	31,44	185,08
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	12 436,50	34,41
- różnice kursowe z wyceny udziałów	4,04	10,73
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	294 823,93	206 632,96
- rezerwa na płatności kartą	45 277,03	48 188,86
- rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie	181 133,84	278 193,63
- rezerwa na wynagrodzenia Zarządu	0,00	55 100,00
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBiR	5 165,58	36 159,08
- odpis kosztów najmu	132 984,66	169 447,56
- przychody bilansowe	190 653,59	175 525,82
- składki ZUS zapłacone w 2022 r.	110 732,47	99 753,92
- wycena ontraktów FORWARD	12 825,03	40 665,01
3. Zmniejszenia	1 221 297,90	1 151 889,31
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 221 297,90	1 151 889,31
- różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych	974,58	18 606,35
- rezerwa na urlopy	108 750,67	84 673,84
- różnice kursowe z wyceny udziałów	10,73	13,30
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	278 193,63	210 880,24
- odpis koszty najmu	169 447,56	201 272,81
- rezerwa na badanie bilansu, koszty kontraktu	0,00	1 463,00
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBiR	36 159,08	67 152,58
- rezerwa na koszty usług obcych	1 710,00	17 812,50
- rezerwa na wynagrodzenie Zarządu	55 100,00	51 300,00
- rezerwa na należności od dostawców	0,00	5 161,67
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	206 632,96	149 843,36
- rezerwa na płatności kartą	48 188,86	69 183,26
- przychody bilansowe	175 525,82	274 506,68
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	185,08	19,72
- wycena kontraktów FORWARD	40 665,01	0,00
- składki ZUS zapłacone w 2021 r.	99 753,92	0,00

MakoLab

Nota 13. cd.

	2021	2020
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 122 821,05	1 221 297,90
a) odniesionych na wynik finansowy	1 122 821,05	1 221 297,90
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami, na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	0,00	0,00

Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	135 944,29	52 143,94
a) odniesionej na wynik finansowy	135 944,29	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
2. Zwiększenia	84 620,77	141 345,20
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	84 620,77	141 345,20
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	24 293,76	59 962,04
- różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	19 318,14	31 460,50
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	875,40	44,22
- różnice kursowe z wyceny udziałów	1 193,15	656,69
- leasing	38 940,32	43 820,84
- 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
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	135 944,29	52 143,94
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	135 944,29	52 143,94
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	59 962,04	2 293,00
- różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek	31 504,72	5 915,48
- leasing	43 820,84	38 062,78
- wycena kontraktów FORWARD	0,00	5 400,91
- różnice kursowe z wyceny udziałów	656,69	471,77
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	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

MakoLab

Nota 14. cd.

	2021	2020
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	84 620,77	135 944,29
a) odniesionej na wynik finansowy	84 620,77	135 944,29
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00

Nota 15. Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

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

Nota 16. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota 17. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2021	2020
Sprzedaż usług	MakoLab UK	225 034,73	1 105 139,17
Należności z tytułu dostaw		231 526,73	805 030,43
Sprzedaż usług	MakoLab USA	864 707,12	706 076,56
Należności z tytułu dostaw		241 877,40	256 529,59
Sprzedaż usług	MakoLab DE	613 101,83	10 676,22
Należności z tytułu dostaw		57 871,72	10 882,81
Sprzedaż usług	VirtualCar360 Zp. z o.o.	74 097,00	237 030,29
Należności z tytułu dostaw		0,00	66 276,51
Sprzedaż usług	MakoLab Consulting Sp. z o.o.	137 964,11	0,00
Należności z tytułu dostaw		36 678,58	0,00

W dniu 02.07.2021 r. MakoLab S.A. zbyła całość posiadanych udziałów w Spółce VirtualCar360 Sp. z o.o.

MakoLab

Nota 18. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

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.

W dniu 02.07.2021 r. MakoLab S.A. zbyła całość posiadanych udziałów w spółce VirtualCar360 Sp. z o.o. Na dzień 31.12.2021 r. nie ma spółek, w których MakoLab S.A. posiada zaangażowanie w kapitale.

Na dzień bilansowy jednostkami zależnymi MakoLab S.A. pozostawały:

- MakoLab Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi

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.

MakoLab S.A. posiada 3420 udziałów w spółce MakoLab Consulting Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 171 000,00 zł, co stanowi 60% kapitału zakładowego i 60% głosów na W Walnym Zgromadzeniu Udziałowców Spółki.

- MakoLab UK Ltd. z siedzibą w Londynie, Wielka Brytania

Kapitał zakładowy MAKOLAB UK Ltd. wynosi 100 GBP i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 1 GBP każdy.

MakoLab S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym MakoLab UK Ltd. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej Spółki.

- MakoLab USA Inc. z siedzibą w Tampa, Floryda, USA

Kapitał zakładowy MakoLab USA Inc. wyniósł 10 000,00 USD i dzielił się na 1000 udziałów o wartości nominalnej 10,00 USD każdy.

MakoLab S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym MakoLab USA USA Inc. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej Spółki.

- MakoLab Deutschland GmbH. z siedzibą w Monachium, Niemcy

Kapitał zakładowy MakoLab Deutschland GmbH. wyniósł 25 000,00 EUR i dzielił się na 250 udziałów o wartości nominalnej 100,00 EUR każdy.

MakoLab S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym MakoLab Deutschland GmbH. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej Spółki.

Nota 19. Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstępiania od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane
MakoLab Consulting Sp. z o.o.	Art.56 ust.1	nie dotyczy	MakoLab Consulting Sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości
MakoLab UK Ltd.	Art.56 ust.1	nie dotyczy	MakoLab UK Ltd. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Wielkiej Brytanii (UK GAAP).
MakoLab USA Inc.	Art.56 ust.1	nie dotyczy	MakoLab USA Inc. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Stanów Zjednoczonych (US GAAP).
MakoLab DE GmbH	Art.56 ust.1	nie dotyczy	MakoLab DE GmbH sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Niemiec (HGB).
VirtualCar 360 Sp. z o.o.	Art.56 ust.1	nie dotyczy	VirtualCar 360 Sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości

MakoLab

Zgodnie z art. 56 ust. 1 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości jednostka dominująca może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla:

1) przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 metoda konsolidacji pełnej ust. 2 i 6, nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- a) 38 400 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- b) 76 800 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- c) 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty;

2) po dokonaniu wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 metoda konsolidacji pełnej ust. 2 i 6, nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- a) 32 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- b) 64 000 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- c) 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.

MakoLab

Nota 20. 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.	2021	473 530,87	0,00	213 476,13	0,00	285 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	-249 751,88
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	51 300,00	0,00	-561,60	-948,00
MakoLab UK Ltd.	2021	297 446,31	0,00	0,00	0,00	548,46	0,00	0,00	0,00	35 728,31	22 393,62
	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
MakoLab USA, Inc.	2021	1 164 036,39	0,00	0,00	0,00	40 600,00	0,00	0,00	0,00	48 104,63	113 934,28
	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
MakoLab DE GmbH	2021	1 725 313,62	0,00	0,00	0,00	57 492,50	0,00	0,00	0,00	46 566,15	123 895,56
	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.	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	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 Zp. 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 21. Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	Kurs dla okresu sprawozdawczego	Kurs dla okresu poprzedzającego
EURO	4,5994	4,6148
USD	4,0600	3,7584
GBP	5,4846	5,1327

Nota 22. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2021	2020
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Odsetki od kredytów	29,91	1 176,59
Prowizja od kredytów i pożyczek	69 683,15	127 942,27
Wartość sprzedanych udziałów	49 000,00	0,00
Wycena FORWARD	-146 526,24	242 452,20
Pozostałe odsetki	68 733,87	77 990,03
Razem odsetki	40 920,69	449 561,09
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84 620,77	135 944,30
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	655 736,62	572 371,95
Pozostałe rezerwy	1 902 206,67	3 098 942,81
Razem rezerwy	2 642 564,06	3 807 259,06
Zmiana stanu	-1 164 695,00	-36 112,64
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		
Razem zapasy	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	0,00	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	515 612,29	652 946,16
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	12 007 857,44	8 298 694,29
Razem należności	12 523 469,73	8 951 640,45
Zmiana stanu należności	-3 571 829,28	3 171 408,89
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	196 476,98	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	5 651 610,21	4 521 213,39
Fundusze specjalne	262 865,36	175 652,23
Razem zobowiązania, w tym:	6 110 952,55	4 696 865,62
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	67 500,14	214 026,38
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	579 143,23	629 792,23
Razem zobowiązania z działalności finansowej	646 643,37	843 818,61
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	5 464 309,18	3 853 047,01
Zmiana stanu zobowiązań	1 611 262,17	1 843 333,29

MakoLab

Nota 22 cd.

	2021	2020
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 122 821,05	1 221 297,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	227 766,42	706 355,37
Razem rozliczenia międzyokresowe	1 350 587,47	1 927 653,27
1. Zmiana stanu	577 065,80	-626 013,10
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	164 289,51	258 342,78
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	871 595,15	892 590,26
Razem rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 035 884,66	1 150 933,04
2. Zmiana stanu	-115 048,38	-715 620,04
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	462 017,42	-1 341 633,14
Pozycja A.II.10. Inne korekty		
Zmiana prezentacji w bilansie lokaty bankowej	807 538,00	0,00
Razem inne korekty	807 538,00	0,00
Zmiana stanu	807 538,00	-805 581,61
Pozycja E. bilansowa zmiana środków pieniężnych		
Środki pieniężne w kasie	798,12	998,12
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 563 209,67	18 063 124,90
Lokaty bankowe	1 820 555,50	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT	0,00	7 244,17
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	15 384 563,29	18 071 367,19
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-2 686 803,90	8 980 996,56
Wycena bilansowa środków pieniężnych	271 923,48	281 554,63
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	9 631,15	-246 134,59
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	269 044,14	181 568,65

W 2021 r. Spółka wyodrębniła ze środków pieniężnych posiadane lokaty bankowe zaliczając ich wartość do innych krótkoterminowych aktywów finansowych. Zmiana kwalifikacji księgowej spowodowała wykazanie wydatku inwestycyjnego i zmniejszyła poziom raportowanych przepływów finansowych Spółki w 2021 r. o 1 820 555,50 zł.

MakoLab

Nota 23. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	192,1	171,6
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	192,1	171,6

Nota 24. Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2021	2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	754 400,00	611 000,00
1. Wynagrodzenie	754 400,00	611 000,00
Prezes Zarządu	300 200,00	232 000,00
Wiceprezes Zarządu	280 200,00	212 000,00
Wiceprezes Zarządu	174 000,00	167 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	31 200,00	17 400,00
1. Wynagrodzenie	31 200,00	17 400,00
Przewodniczący	9 600,00	5 400,00
Wiceprzewodniczący	7 200,00	4 800,00
Członkowie RN	14 400,00	7 200,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	785 600,00	628 400,00

Nota 25. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenia	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2021	2020
Badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	Umowa nr 15/2021 o badanie i ocenę sprawozdania finansowego zawarta w dniu 10.11.2021 r.	Obejmuje badanie sprawozdania za rok obrotowy 2021 i 2022	14 000,00	9 000,00
Inne usługi atestacyjne			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			14 000,00	9 000,00

MakoLab

Nota 26. 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 nie wystąpiły okoliczności, w tym związane z sytuacją polityczno-gospodarczą na Ukrainie, które w ocenie Zarządu MakoLab S.A. mogłyby istotnie wpłynąć na działalność Spółki lub przyczynić się do znacznego pogorszenia jej sytuacji finansowej w przyszłości.

Nota 27. Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W 2021 r. nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości.

Nota 28. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

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

Nota 29. Fundusze specjalne

Tytuł	2021	2020
Fundusz socjalny	262 865,36	175 652,23
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
Razem	262 865,36	175 652,23

MakoLab

Nota 30. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	1 914 904,79	52 383 407,90	2 058 922,24	46 411 489,32
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	190 625,61	0,00	108 236,01
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	1 914 904,79	52 574 033,51	2 058 922,24	46 519 725,33
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	212 061,11	10 878 217,93	237 030,29	10 213 237,89
- produkty/usługi	212 061,11	10 687 592,32	237 030,29	10 105 001,88
- towary	0,00	190 625,61	0,00	108 236,01
Sprzedaż eksportowa	1 089 741,85	12 198 590,23	706 076,56	8 514 436,72
- produkty/usługi	1 089 741,85	12 198 590,23	706 076,56	8 514 436,72
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	613 101,83	29 497 225,35	1 115 815,39	27 792 050,72
- produkty/usługi	613 101,83	29 497 225,35	1 115 815,39	27 792 050,72
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 31. Dane o kosztach rodzajowych oraz kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2021	2020
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. koszty wg rodzajów	52 703 653,47	43 074 704,79
1. Amortyzacja	1 505 322,52	1 350 751,91
2. Zużycie materiałów i energii	508 746,40	522 570,59
3. Usługi obce	25 583 472,39	19 295 236,20
4. podatki i opłaty, w tym:	268 121,32	244 354,04
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	20 274 132,32	17 734 311,32
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 234 112,81	3 655 179,92
- emerytalne	0,00	1 560 145,89
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	329 745,71	272 300,81
- podróże służbowe	112 989,07	129 800,03
- ubezpieczenia	99 748,15	92 356,20
- reprezentacja i reklama	113 608,49	50 144,58
- pozostałe	3 400,00	0,00
RAZEM	52 703 653,47	43 074 704,79

Nota 32. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

W 2021 r. brak przychodów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

Nota 33. Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

W 2021 r. brak kosztów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

Nota 34. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie dotyczy

Nota 35. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na wynik finansowy

Nie dotyczy

Nota 36. Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2021	2020
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	52 703 653,47	43 074 704,79
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	48 760 272,13	39 449 598,01
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	3 943 381,34	3 625 106,78
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	130 461,28	82 608,29

MakoLab

Nota 37. Inne przychody operacyjne

Nota 38. Inne koszty operacyjne

	2021	2020
I. Utworzone rezerwy	0,00	0,00
II. Pozostałe	981 493,18	694 203,08
1. odpis aktualizujący wartość należności	900 474,12	637 642,19
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	0,00
7. darowizna	15 850,00	10 000,00
8. inne	65 169,06	46 560,89
Inne koszty operacyjne RAZEM	981 493,18	694 203,08

MakoLab

Nota 39. Wybrane przychody finansowe

	2021	2020
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	92,68	29 526,62
2) pozostałe odsetki	92,68	29 526,62
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	92,68	29 526,62
III. Inne przychody finansowe razem	923 122,12	1 487 734,00
1) dodatnie różnice kursowe	714 402,88	1 487 734,00
- zrealizowane	714 402,88	957 189,52
- niezrealizowane	0,00	530 544,48
2) aktualizacja wartości aktywów finansowych	146 526,24	0,00
3) pozostałe, w tym:	62 193,00	0,00
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	53 280,00	0,00
- inne	8 913,00	0,00

Nota 40. Wybrane koszty finansowe

	2021	2020
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	69 796,59	129 279,58
1) od kredytów i pożyczek	29,91	1 176,59
b) dla innych jednostek	29,91	1 176,59
2) pozostałe odsetki	69 766,68	128 102,99
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	69 766,68	128 102,99
II. Inne koszty finansowe razem	873 288,42	1 048 639,89
1) ujemne różnice kursowe	804 638,08	728 358,38
- zrealizowane	471 052,01	728 358,38
- niezrealizowane	333 586,07	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	68 650,34	320 281,51
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- inne	68 650,34	77 829,31
- wycena kontraktów FORWARD	0,00	242 452,20

MakoLab

Nota 41. Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	135 944,30	84 620,77	0,00	135 944,30	84 620,77
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	572 371,95	655 736,62	0,00	572 371,95	655 736,62
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	572 371,95	655 736,62	0,00	572 371,95	655 736,62
- rezerwa na urlopy	572 371,95	655 736,62	0,00	572 371,95	655 736,62
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	3 098 942,81	1 367 010,13	0,00	2 563 746,27	1 902 206,67
a) długoterminowe	699 919,26	0,00	0,00	191 910,02	508 009,24
- rezerwa na koszty najmu	699 919,26	0,00	0,00	191 910,02	508 009,24
b) krótkoterminowe	2 399 023,55	1 367 010,13	0,00	2 371 836,25	1 394 197,43
- rezerwa na premie	692 132,00	363 620,00	0,00	692 132,00	363 620,00
- rezerwa na koszty usług obcych	772 045,00	538 820,00	0,00	772 045,00	538 820,00
- rezerwa na wynagrodzenie Zarządu	290 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00
- rezerwa na płatności kartą i podróże służbowe	253 625,57	238 300,14	0,00	253 625,57	238 300,14
- rezerwa na przyszłe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na badanie bilansu	9 000,00	14 000,00	0,00	9 000,00	14 000,00
- rezerwa na koszty najmu	191 910,02	191 910,02	0,00	191 910,00	191 910,04
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain	190 310,96	0,00	0,00	163 123,68	27 187,28
- rezerwy inne	0,00	20 359,97	0,00	0,00	20 359,97
Razem	3 807 259,06	2 107 367,52	0,00	3 272 062,52	2 642 564,06

MakoLab

Nota 42. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 122 821,05	1 221 297,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 122 821,05	1 221 297,90
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 122 821,05	1 221 297,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	227 766,42	706 355,37
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	59 146,00	55 074,53
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	3 219,29
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	633,70	730,51
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	25 210,29	21 369,02
10. Licencje, domeny	115 712,15	95 121,02
11. Koszt projektu MLB Consulting	0,00	105 318,11
12. Koszty projektu I	0,00	216 181,00
13. Koszty projektu II	0,00	176 492,00
14. Pozostałe	27 064,28	32 849,89
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 035 884,66	1 150 933,04
1. ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 035 884,66	1 150 933,04
a) Długoterminowe, w tym:	164 289,51	258 342,78
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	164 289,51	225 898,08
- przychody dotyczące dotacji dla projektu badawczo- rozwojowego	0,00	32 444,70
b) krótkoterminowe, w tym:	871 595,15	892 590,26
- nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi roku 2020 (w tym wycena umów długoterminowych)	777 541,84	636 313,45
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	61 608,57	61 608,57
- przychody dotyczące dotacji dla projektu badawczo- rozwojowego	32 444,74	194 668,24
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

MakoLab

Nota 43. 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	69 151,17	0,00	0,00	224 976,17	1 332 336,34
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 923,70	18 923,70
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 923,70	18 923,70
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 265,50	131 265,50
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 265,50	131 265,50
Wartość brutto na koniec okresu	1 038 209,00	0,00	69 151,17	0,00	0,00	112 634,37	1 219 994,54
Umorzenia na początek okresu	569 340,40	0,00	2 881,30	0,00	0,00	224 976,17	797 197,87
Umorzenie bieżące- zwiększenia	401 887,59	0,00	43 248,95	0,00	0,00	0,00	445 136,54
Umorzenia- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 265,50	131 265,50
Razem umorzenia na koniec okresu	971 227,99	0,00	46 130,25	0,00	0,00	93 710,67	1 111 068,91
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	468 868,60	0,00	66 269,87	0,00	0,00	0,00	535 138,47
Wartość księgowa netto na koniec okresu	66 981,01	0,00	23 020,92	0,00	0,00	18 923,70	108 925,63
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	94%	0%	67%	0%	0%	83%	91%

MakoLab

Nota 44. 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	656 383,17	3 993 890,62	787 090,88	630 201,26	6 067 565,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	746 629,44	0,00	19 400,00	766 029,44
- nabycie	0,00	0,00	0,00	746 629,44	0,00	19 400,00	766 029,44
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	434 225,81	38 034,28	0,00	472 260,09
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	656 383,17	4 306 294,25	749 056,60	649 601,26	6 361 335,28
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	150 321,78	2 602 622,98	556 331,27	262 733,15	3 572 009,18
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	54 016,20	792 545,33	81 730,40	131 894,05	1 060 185,98
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	434 225,81	38 034,28	0,00	472 260,09
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	434 225,81	38 034,28	0,00	472 260,09
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	204 337,98	2 960 942,50	600 027,39	394 627,20	4 159 935,07
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	506 061,39	1 391 267,64	230 759,61	367 468,11	2 495 556,75
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	452 045,19	1 345 351,75	149 029,21	254 974,06	2 201 400,21
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	31%	69%	80%	61%	65%

MakoLab

Nota 45. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

W okresie 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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 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 46. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	864 953,15	1 696 730,90
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	18 923,70	69 151,17
Nabycie środków trwałych, w tym:	766 029,45	1 627 579,73
- środki trwałe w leasingu	595 155,00	920 993,71
- środki trwałe zakupione ze środków własnych	170 874,45	706 586,02
Środki trwałe w budowie, w tym:	80 000,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	800 000,00	920 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	100 000,00	20 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	700 000,00	900 000,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 47. Zapasy

Na dzień 31.12.2021 r. w Spółce nie występowały zapasy.

Nota 48. Akcje (udziały) własne

Nie dotyczy

Nota 49. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (struktura wg tytułów)

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych nie występują.

MakoLab

Nota 50. 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	-214 026,38	-67 500,14	-214 026,38	-67 500,14
– instrumenty pochodne	0,00	Wycena kontraktów FORWARD	0,00	-214 026,38	-67 500,14	-214 026,38	-67 500,14
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	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	7 980 746,83	3 497 028,19	0,00	11 477 775,02
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	Zobowiązania z tytułu leasingów	0,00	1 276 342,16	595 155,00	699 067,60	1 172 429,56

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.