



Sprawozdanie finansowe
MakoLab S.A. za okres
01.01.2015 – 31.12.2015

Spis treści

WPROWADZENIE	3
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015 R.	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.	12
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.	13
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.	14
INFORMACJA DODATKOWA	15

Wprowadzenie

1. MakoLab Spółka Akcyjna została zawiązana w dniu 22 sierpnia 2007 roku w drodze przekształcenia MAKOLAB M. i K. Sopek Spółka jawna w MakoLab Spółka Akcyjna.

Spółka została w dniu 01.10.2007 zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla miasta Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000289179. Spółka ma siedzibę w Łodzi przy ul. Demokratycznej 46. NIP: 725-001-55-26. REGON: 471343117.

Spółka nie ma filii ani oddziałów.

2. Przedmiotem działalności spółki jest:
 1. Drukowanie i działalność związana z poligrafią (PKD 18.1);
 2. Reprodukacja zapisanych nośników informacji (PKD 18.20.Z);
 3. Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych (PKD 26.20.Z);
 4. Produkcja sprzętu (tele) komunikacyjnego (PKD 26.30.Z);
 5. Produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego (PKD 27.90.Z);
 6. Produkcja maszyn i sprzętu biurowego, z wyłączeniem komputerów i urządzeń peryferyjnych (PKD 28.23.Z);
 7. Naprawa i konserwacja maszyn (PKD 33.12.Z);
 8. Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów (PKD 46.18.Z);
 9. Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania (PKD 46.51.Z);
 10. Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych (PKD 46.66.Z);
 11. Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego (PKD 46.52.Z);
 12. Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń (PKD 46.69.Z);
 13. Sprzedaż detaliczna narzędzi technologii informacyjnej i komunikacyjnej prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.6);
 14. Sprzedaż detaliczna wyrobów związanych z kulturą i rekreacją prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.6);
 15. Działalność wydawnicza (PKD 58);
 16. Działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych (PKD 59.20.Z);
 17. Nadawanie programów ogólnodostępnych i abonamentowych (PKD 60);
 18. Telekomunikacja (PKD 61);
 19. Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana (PKD 62.0);
 20. Działalność usługowa w zakresie informacji (PKD 63);
 21. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z);
 22. Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe (PKD 69.20.Z);
 23. Doradztwo związane z zarządzaniem (PKD 70.2);
 24. Badania i analizy techniczne (PKD 71.20);
 25. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.1);
 26. Reklama (PKD 73.1);
 27. Badanie rynku i opinii publicznej (PKD 73.20.Z);
 28. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (PKD 74);

29. Wynajem dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych (PKD 77.3);
 30. Działalność związana z zatrudnieniem (PKD 78);
 31. Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z);
 32. Działalność komercyjna gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 82.9);
 33. Pozostałe formy edukacji (PKD 85.5);
 34. Działalność wspomagająca edukację (PKD 85.60.Z);
 35. Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych (PKD 95.11.Z);
 36. Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 96.09.Z).
3. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
 4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2015 – 31.12.2015.
 5. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.
 6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
 7. Akcje Spółki serii A w liczbie 1 000 000 (jeden milion) oraz wszystkie akcje serii B, C i D są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect) organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.
 8. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 Spółka kierowała się zasadami rachunkowości przyjętymi decyzją Zarządu MakoLab S.A. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
 - 8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
 - 8.1.1. Środki pieniężne

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

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

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

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

8.1.2. Zapasy

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

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

8.1.3. Należności i zobowiązania

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

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

8.1.4. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

8.1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

8.1.6. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim opłacone z góry prenumeraty oraz składki na ubezpieczenia majątkowe.

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

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

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

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

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

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

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

8.1.7. Kapitały własne

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

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

8.1.8. Rezerwy

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

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

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

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

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

8.1.9. Przychody ze sprzedaży

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

Nie występują umowy o charakterze umów długoterminowych, w stosunku do których przychód byłby rozliczany metodą stopnia zaawansowania.

8.1.10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

8.1.11. Przychody i koszty finansowe

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

8.1.12. Podatek dochodowy

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

8.1.13. Wynik finansowy

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

8.1.14. Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych.

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

W okresie 01.01.-31.12.2015 wystąpiły w Spółce należności handlowe i udzielone pożyczki podmiotom powiązanym, które są klasyfikowane do kategorii pożyczki i należności własne.

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

W okresie 01.01.-31.12.2015 nie wystąpiły w Spółce żadne kategorie instrumentów za wyjątkiem zobowiązań handlowych, zobowiązań z tytułu leasingu oraz wyceny otwartych kontraktów terminowych forward.

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

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

- 8.2. Księgi rachunkowe są prowadzone oraz sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).
- 8.3. Spółka przyjęła zasadę prezentacji układu porównawczego rachunku zysków i strat.
- 8.4. Spółka ma obowiązek sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych (Art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 – 31.12.2015 sporządzono wg Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 1 z zastosowaniem metody pośredniej (Dz. Urz. Min. Fin. nr 6 poz. 26 z 2011 r.).
9. Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 3 ustawy o rachunkowości.

Łódź, 13 maja 2016 r.
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek
Wiceprezes Zarządu

Bilans na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014 - dane przekształcone	31.12.2014 - dane zatwierdzone
A. AKTYWA TRWAŁE		1 523 954,33	861 891,47	811 853,87
I. Wartości niematerialne i prawne	14	86 614,86	137 855,20	137 855,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	-
2. Wartość firmy		-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		86 614,86	137 855,20	137 855,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 128 120,09	450 548,98	450 548,98
1. Środki trwałe	15	1 128 120,09	450 548,98	450 548,98
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		46 473,20	35 858,14	35 858,14
c) urządzenia techniczne i maszyny		606 500,31	377 637,78	377 637,78
d) środki transportu		473 417,39	34 695,07	34 695,07
e) inne środki trwałe		1 729,19	2 357,99	2 357,99
2. Środki trwałe w budowie	3	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-
III. Należności długoterminowe		-	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	16	129 279,39	119 148,69	119 148,69
1. Nieruchomości		-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		129 279,39	119 148,69	119 148,69
a) w jednostkach powiązanych		129 279,39	119 148,69	119 148,69
- udziały lub akcje		129 279,39	119 148,69	119 148,69
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-
- udziały lub akcje		-	-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	179 939,99	154 338,60	104 301,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	179 939,99	154 338,60	104 301,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		9 446 170,04	8 055 854,34	8 055 854,34
I. Zapasy	18	1 652,49	10 149,62	10 149,62
1. Materiały		-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-	-
3. Produkty gotowe		-	-	-
- w tym: Obiekty w zabudowie		-	-	-
4. Towary		1 652,49	10 149,62	10 149,62
5. Zaliczki na dostawy		-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	19	4 521 664,13	5 693 503,82	5 693 503,82
1. Należności od jednostek powiązanych		194 861,86	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-	-
- do 12 miesięcy		194 861,86	-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) inne		-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		4 326 802,27	5 693 503,82	5 693 503,82
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 213 335,22	5 564 843,14	5 564 843,14
- do 12 miesięcy		4 213 335,22	5 564 843,14	5 564 843,14
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		6 500,40	8 859,06	8 859,06
c) inne		106 966,65	119 801,62	119 801,62
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	20	4 856 708,48	2 330 232,49	2 330 232,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 856 708,48	2 330 232,49	2 330 232,49
a) w jednostkach powiązanych		112 801,07	21 596,64	21 596,64
- udziały lub akcje		-	-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		112 801,07	21 596,64	21 596,64
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-
- udziały lub akcje		-	-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21	4 743 907,41	2 308 635,85	2 308 635,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 743 907,41	2 308 635,85	2 308 635,85
- Inne środki pieniężne		-	-	-
- Inne aktywa pieniężne		-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	66 144,94	21 968,41	21 968,41
SUMA AKTYWÓW		10 970 124,37	8 917 745,81	8 867 708,21

PASYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014 - dane przekształcone	31.12.2014 - dane zatwierdzone
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		8 534 623,69	7 012 067,10	7 225 385,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		707 473,00	707 473,00	707 473,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		4 954 894,23	4 205 694,39	4 205 694,39
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		14 322,01	6 577,52	6 577,52
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		495 231,10	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	213 318,25	- 154 424,32	-
VIII. Zysk (strata) netto		3 071 252,70	2 246 746,51	2 305 640,44
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	495 231,10	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 435 500,68	1 905 678,71	1 642 322,86
I. Rezerwy na zobowiązania	23	313 747,92	283 002,85	19 647,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		36 446,79	19 647,00	19 647,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		277 301,13	263 355,85	-
- długoterminowa		-	-	-
- krótkoterminowa		277 301,13	263 355,85	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-	-
- długoterminowe		-	-	-
- krótkoterminowe		-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	27	481 508,61	110 106,94	110 106,94
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		481 508,61	110 106,94	110 106,94
a) kredyty i pożyczki		-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		481 508,61	110 106,94	110 106,94
d) inne		-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28	1 508 698,95	1 323 219,38	1 323 219,38
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-	-
- do 12 miesięcy		-	-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) inne		-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		1 401 047,08	1 220 132,69	1 220 132,69
a) kredyty i pożyczki		-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		355 893,81	88 895,10	88 895,10
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		631 161,98	472 899,07	472 899,07
- do 12 miesięcy		631 161,98	472 899,07	472 899,07
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		357 399,22	630 815,11	630 815,11
h) z tytułu wynagrodzeń		4 656,39	1,30	1,30
i) inne		51 935,68	27 522,11	27 522,11
3. Fundusze specjalne	29	107 651,87	103 086,69	103 086,69
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	131 545,20	189 349,54	189 349,54
1. Ujemna wartość firmy		-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		131 545,20	189 349,54	189 349,54
- długoterminowe		-	-	-
- krótkoterminowe		131 545,20	189 349,54	189 349,54
SUMA PASYWÓW		10 970 124,37	8 917 745,81	8 867 708,21

Łódź, 13 maja 2016 r.
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Miroslaw Sopek
Wiceprezes Zarządu

Rachunek zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2015 r.

	Nota	2015	2014 - dane przekształcone	2014 - dane zatwierdzone
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	21 818 018,72	17 198 544,09	17 198 544,09
- od jednostek powiązanych		277 847,35	15 586,42	15 586,42
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		21 230 169,61	16 372 849,97	16 372 849,97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-	-
- w tym: Obiekty w zabudowie		-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		587 849,11	825 694,12	825 694,12
B. Koszty działalności operacyjnej	5, 6	17 917 586,42	15 108 821,75	15 036 112,22
I. Amortyzacja		386 484,58	296 457,21	296 457,21
II. Zużycie materiałów i energii		394 371,66	406 840,73	406 840,73
III. Usługi obce		5 507 313,97	4 490 148,98	4 490 148,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:		146 461,62	115 230,77	115 230,77
- podatek akcyzowy		-	-	-
V. Wynagrodzenia		8 556 819,91	7 160 641,33	7 087 931,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 767 422,28	1 452 951,09	1 452 951,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		681 405,58	568 397,21	568 397,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		477 306,82	618 154,43	618 154,43
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		3 900 432,30	2 089 722,34	2 162 431,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	7	195 690,45	873 909,17	873 909,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		29 105,70	-	-
II. Dotacje		136 849,14	768 803,85	768 803,85
III. Inne przychody operacyjne		29 735,61	105 105,32	105 105,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	8	167 641,37	130 775,12	130 775,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		130 027,28	77 911,89	77 911,89
III. Inne koszty operacyjne		37 614,09	52 863,23	52 863,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		3 928 481,38	2 832 856,39	2 905 565,92
G. Przychody finansowe	9	17 929,94	131 544,39	131 544,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-
- od jednostek powiązanych		-	-	-
II. Odsetki, w tym:		17 929,94	4 573,88	4 573,88
- od jednostek powiązanych		2 420,06	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	-
V. Inne		-	126 970,51	126 970,51
H. Koszty finansowe	10	83 406,70	72 211,87	72 211,87
I. Odsetki, w tym:		57 661,47	39 273,11	39 273,11
- dla jednostek powiązanych		-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	32 938,76	32 938,76
IV. Inne		25 745,23	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		3 863 004,62	2 892 188,91	2 964 898,44
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		3 863 004,62	2 892 188,91	2 964 898,44
L. Podatek dochodowy	11	791 751,92	645 442,40	659 258,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		3 071 252,70	2 246 746,51	2 305 640,44

Łódź, 13 maja 2016 r.
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Miroslaw Sopek
Wiceprezes Zarządu

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 31.12.2015 r.

	Nota	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		3 071 252,70	2 246 746,51
II. Korekty razem	30	1 458 736,05	- 1 105 534,39
1. Amortyzacja		386 484,58	296 457,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		8 347,49	- 58 244,40
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		40 694,39	10 865,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	29 105,70	-
5. Zmiana stanu rezerw		30 745,07	76 719,93
6. Zmiana stanu zapasów		8 497,13	27 973,54
7. Zmiana stanu należności		1 171 839,69	- 1 993 448,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	38 928,23	424 821,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	127 582,86	93 945,58
10. Inne korekty		7 744,49	15 375,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		4 529 988,75	1 141 212,12
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		29 105,70	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		29 105,70	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			-
3. Z aktywów finansowych, w tym:			-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		236 185,68	143 916,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		121 195,68	90 580,17
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		114 990,00	53 336,05
a) w jednostkach powiązanych		114 990,00	53 336,05
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	207 079,98	- 143 916,22
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		1 867 013,69	1 500 971,89
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 556 440,60	424 483,80
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku			-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	966 137,43
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		267 459,25	98 932,19
8. Odsetki		43 113,84	11 418,47
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	1 867 013,69	- 1 500 971,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		2 455 895,08	- 503 675,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		2 435 271,56	- 452 214,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	20 623,52	51 461,32
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 287 109,80	2 790 785,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		4 743 004,88	2 287 109,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania		126 259,33	167 627,44

Łódź, 13 maja 2016 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

 Piotr Mazur
 "Dor-Fin" Biuro

 Wojciech Zieliński
 Prezes Zarządu

 Mirosław Sopek
 Wiceprezes Zarządu

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 31.12.2015 r.

	2015	2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BQ)	7 225 385,35	5 337 651,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	213 318,25	154 424,32
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7 012 067,10	5 183 226,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	707 473,00	707 473,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	707 473,00	707 473,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 205 694,39	4 143 621,51
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	749 199,84	62 072,88
a) zwiększenie (z tytułu)	1 149 199,84	62 072,88
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	1 149 199,84	62 072,88
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z innych tytułów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	400 000,00	-
- pokrycia straty	-	-
- z innych tytułów	400 000,00	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 954 894,23	4 205 694,39
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	6 577,52	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	7 744,49	6 577,52
a) zwiększenie (z tytułu)	14 322,01	6 577,52
- korekty aktualizującej wartość	14 322,01	6 577,52
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 577,52	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- korekty aktualizującej wartość	6 577,52	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	14 322,01	6 577,52
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	495 231,10	-
a) zwiększenie (z tytułu)	495 231,10	-
- utworzenie kapitału	400 000,00	-
- podział zysku	95 231,10	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	495 231,10	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 305 640,44	486 556,68
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 305 640,44	486 556,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 305 640,44	486 556,68
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- odpis z zysku	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 305 640,44	486 556,68
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	1 149 199,84	62 072,88
- podział zysku (na kapitał rezerwowy)	95 231,10	-
- wypłata dywidendy	1 061 209,50	424 483,80
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	213 318,25	154 424,32
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	213 318,25	154 424,32
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	213 318,25	154 424,32
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 213 318,25	- 154 424,32
8. Wynik netto	2 576 021,60	2 246 746,51
a) zysk netto	3 071 252,70	2 246 746,51
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	- 495 231,10	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 534 623,69	7 012 067,10
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 119 677,69	6 164 175,85

Łódź, 13 maja 2016 r.
Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Miroslaw Sopek
Wiceprezes Zarządu

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje:

1. Informacje o:

- 1.1. szczegółowym zakresie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierającym stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - **dane przedstawiają NOTY nr 14, 15**
- 1.2. wartości gruntów użytkowanych wieczystie - **nie dotyczy**
- 1.3. wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 Spółka użytkowała:

- lokale w budynku w Łodzi przy ul. Demokratycznej 46 na podstawie umowy najmu zawartej z Mirosławem Sopek i Krzysztofą Sopek. Wynajmujący oddali najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe i siedzibę Spółki oraz inne związane z prowadzoną przez Najemcę działalnością gospodarczą (m.in. serwerownia, magazyn części komputerowych). Wartość budynku jest nieznana;
- lokal w budynku w Łodzi przy ulicy Rzgowskiej 30 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 08.02.2011 r. z „Monnari Trade” S.A., której następcą prawnym w stosunku najmu od dnia 30.03.2014 r. jest „MadamMode” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Rzgowskiej 30. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe;
- lokal w budynku w Warszawie przy ul. Nowy Świat 27 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 16.01.2012 r. z „Spółdzielnia Wydawniczo-Handlowa Książka i Wiedza” z siedzibą w Warszawie przy ul. Smolnej 13. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe. W dniu 31.03.2015 Spółka zakończyła najem lokalu w Warszawie;
- lokal w budynku w Boulogne Billancourt (Francja) przy 117 Avenue Victor Hugo na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 18.03.2013 r. z Multiburo SA z siedzibą w Boulogne Billancourt (Francja). Wynajmujący oddał najemcy w najem lokal użytkowy w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe;
- lokal w budynku w Londynie (Wielka Brytania) przy 68 Lombard Street na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 31.12.2012 r. z Regus Management (UK) Ltd. z siedzibą Slough Berkshire (Wielka Brytania). Wynajmujący oddał w najem lokal użytkowy w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe. W dniu 31.07.2015 MakoLab S.A. zakończyła najem lokalu w Londynie, a od dnia 01.08.2015 najemcą w/w lokalu jest MakoLab UK Ltd., spółka zależna MakoLab S.A.

Ponadto w dniu 29.12.2015. Spółka zawarła z „Zespoły Inwestycyjne Projektowo-Wdrożeniowe” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę najmu lokalu w budynku w Warszawie przy ul. Żurawiej 6/12. Przekazanie najemcy w najem lokali użytkowych w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe nastąpiło w dniu 15.01.2016 r.

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

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

- 1.6. stanie na początek roku obrotowego, zwiększeniach i wykorzystaniu oraz stanie końcowym kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - **Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 1.7. propozycjach co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - **dane przedstawia NOTA nr 26a**

Zarząd Spółki rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podzielić zysk netto za rok obrotowy 2015 w kwocie 3 071 252,70 zł w następujący sposób:

- kwotę 1 414 946,00 zł przeznaczyć na dywidendę dla akcjonariuszy (co oznacza, że na jedną akcję przypada 20 gr)¹,
- kwotę 1 442 988,45 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
- kwotę 213 318,25 zł przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych powstałej w związku z korektą wyniku finansowego Spółki za lata ubiegłe.

¹ Po uwzględnieniu, że w dniu 29.12.2015 r. Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczkę na poczet przewidywanej dywidendy za 2015 r. w kwocie 495 231,10 zł (7 gr na akcję), na wypłatę dywidendy z zysku za 2015 r. w roku 2016 zostanie przeznaczona kwota 919 714,90 zł (13 gr na akcję).

- 1.8. stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **dane przedstawiają NOTY Nr 13, 23**
- 1.9. odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **dane przedstawia NOTA Nr 24**
- 1.10. podziale zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – **dane przedstawia NOTA Nr 27**
- 1.11. wykazie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - **dane przedstawia NOTA Nr 22**
- 1.12. wykazie grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- Spółka jest stroną umowy na kredyt w rachunku bieżącym prowadzonym przez Bank PEKAO S.A. w Warszawie. Kwota limitu kredytu wynosi 1 000 000,00 zł. Termin umowy jest oznaczony na 30.11.2016 r. Zabezpieczeniem kredytu jest przewłaszczenie majątku ruchomego Spółki.**
- 1.13. zdarzeniach warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych
- W okresie 01.01.2015 - 31.12.2015 Spółka nie udzielała poręczeń i gwarancji.**
- 1.14. podziale zobowiązań krótkoterminowych - **dane przedstawia NOTA Nr 28**

- 1.15. podziale należności krótkoterminowych - **dane przedstawia NOTA Nr 19**
2. Informacje o:
- 2.1. strukturze rzeczowej (rodzaje działalności) i terytorialnej (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - **dane przedstawiają NOTY Nr 1, 2**
 - 2.2. wysokości i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie dotyczy**
 - 2.3. wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**
 - 2.4. przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
 - 2.5. rozliczeniu głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku) brutto - **dane przedstawia NOTA Nr 11**
 - 2.6. koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – **dane przedstawia NOTA Nr 3**
 - 2.7. poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **dane przedstawia NOTA Nr 4**
 - 2.8. zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – **nie dotyczy**
 - 2.9. podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – **nie dotyczy**
- 2a. Informacje o:
- 2a.1 dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursie przyjętym do ich wyceny - **dane przedstawia NOTA Nr 37**
3. Informacje o:
- 3.1. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe - **dane przedstawia NOTA Nr 35**
 - 3.2. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe - **dane przedstawia NOTA Nr 36**
 - 3.3. pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – **nie wystąpiły**
 - 3.4. strukturze środków pieniężnych przyjętych w rachunku przepływów pieniężnych - **dane przedstawia NOTA Nr 30**
4. Informacje o:
- 4.1. znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – **nie dotyczy**
 - 4.2. znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – **nie dotyczy**
 - 4.3. dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ
-

na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W 2015 roku Spółka zawiązała po raz pierwszy rezerwę na świadczenia urlopowe w wysokości 277 301,13 zł za rok 2015. Ponieważ w latach ubiegłych rezerwy na urlopy nie były tworzone, Spółka wyliczyła kwotę rezerwy na świadczenia urlopowe za rok 2014 według tych samych zasad jak w roku 2015 i ujęła tę kwotę na zmniejszenie niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych w wysokości 263 355,85 zł, odnosząc jednocześnie na niepodzielony wynik korektę z tytułu efektu podatkowego w wysokości 50.037,60 zł. Łączny wpływ netto korekty ujętej na niepodzielony wynik po uwzględnieniu efektu podatkowego wyniósł (-) 213 318,25 zł. Wpływ korekty na bilans i rachunek zysków i strat przedstawia NOTA Nr 39.

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

W związku z korektą wyniku finansowego za rok 2014, opisaną w punkcie 4.3 Informacji dodatkowej, Spółka dokonała doprowadzenia danych za rok 2014 do porównywalności i przedstawiła je w bilansie i rachunku zysków i strat w kolumnie "Dane przekształcone".

Zaprezentowane dane liczbowe z roku obrotowego 01.01.-31.12.2015 są porównane z danymi przekształconymi z poprzedniego roku obrotowego Spółki tj. okresu 01.01.-31.12.2014. Dodatkowo w bilansie i rachunku zysków i strat zaprezentowano dane zatwierdzone z okresu 01.01.-31.12.2014.

- 4.5. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - **nie dotyczy**
- 4.6. istotnych transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane – **nie dotyczy**
- 4.7. wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wraz z wynagrodzeniem za inne usługi, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy - **dane przedstawia NOTA Nr 38**

5. Informacje o:

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

W okresie 01.01 – 31.12.2015 Spółka przeprowadziła transakcje z niżej wymienionymi osobami powiązanymi. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawia NOTA 31.

Osoba powiązana:	Sopek Mirosław	Sopek Krzysztofa
Należności wzajemne na dzień bilansowy	0,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy	0,00 zł	0,00 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	114.000,00	114.000,00

- 5.3. wykazie spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych

spółek za ostatni rok obrotowy – dane przedstawia NOTA 32. Przyczyny odstąpienia od konsolidacji przedstawia NOTA 33. Wybrane dane finansowe spółek nieobjętych konsolidacją przedstawia NOTA 34.

Jednostka posiada udziały w:

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

Na dzień 31.12.2015 kapitał zakładowy A0 Sp. z o.o. wyniósł 285 000,00 zł i dzielił się na 5 700 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Jednostka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym A0 Sp. z o.o. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej spółki.

W okresie od 28.01.2014 do 18.04.2016 działalność gospodarcza A0 Sp. z o. o. była zawieszona.

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

Na dzień 31.12.2015 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 Chemical Semantics, Inc. z siedzibą w Gainesville, Floryda, USA

Na dzień 31.12.2015 kapitał zakładowy Chemical Semantics, Inc. wyniósł 1,00 USD i dzielił się na 1000 udziałów o wartości nominalnej 0,001 USD każdy. Jednostka posiada 485 udziałów o łącznej wartości nominalnej 0,485 USD w spółce Chemical Semantics, Inc., co stanowi 48,5% kapitału zakładowego Chemical Semantics, Inc. i 48,5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej spółki.

W okresie 01.01. – 31.12.2015 r. Wiceprezes Zarządu MakoLab S.A. Pan Miroslaw Sopek pełnił funkcję Prezydenta Chemical Semantics, Inc.

5.4. informacje o:

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

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

7. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez Spółkę działalności w przyszłości.

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

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

	2015	2014
1. Sprzedaż usług	21 230 169,61	16 372 849,97
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	587 849,11	825 694,12
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	21 818 018,72	17 198 544,09
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	4 224 568,60	5 076 685,54
Sprzedaż eksportowa	17 593 450,12	12 121 858,55

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

	2015	2014
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	21 230 169,61	16 372 849,97
- sprzedaż usług	21 230 169,61	16 372 849,97
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	587 849,11	825 694,12
- sprzedaż towarów	587 849,11	825 694,12
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	21 818 018,72	17 198 544,09

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

	2015	2014
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 4. Poniesione w okresie i planowane do końca roku obrotowego nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2015	2014
Nakłady poniesione w roku obrotowym	18 986,75	90 580,17
Nakłady planowane na następny okres obrotowy	100 000,00	0,00

Nota 5. Dane o kosztach rodzajowych

	2015	2014
A. Koszty wg rodzajów	17 440 279,60	14 490 667,32
1. Amortyzacja	386 484,58	296 457,21
2. Zużycie materiałów i energii	394 371,66	406 840,73
3. Usługi obce	5 507 313,97	4 490 148,98
4. Podatki i opłaty, w tym:	146 461,62	115 230,77
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	8 556 819,91	7 160 641,33
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 767 422,28	1 452 951,09
7. Pozostałe koszty rodzajowe	681 405,58	568 397,21
RAZEM	17 440 279,60	14 490 667,32

Nota 6. Dane rozliczenie kręgu kosztów

	2015	2014
A. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
B. Zmiana stanu zapasów 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
C. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	17 440 279,60	14 490 667,32
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 862 099,92	11 765 509,62
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	355 732,86	2 652 448,17
D. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	477 306,82	618 154,43

Nota 7. Pozostałe przychody operacyjne

	2015	2014
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	29 105,70	0,00
II. Dotacje	136 849,14	768 803,85
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	29 735,61	105 105,32
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	7 500,00	70 189,83
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00	0,00
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	0,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	2 067,72	7 318,50
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
9) otrzymane odszkodowania	5 904,43	0,00
10) inne	14 263,46	27 596,99
RAZEM	195 690,45	873 909,17

Nota 8. Pozostałe koszty operacyjne

	2015	2014
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- wartość netto środków trwałych	0,00	0,00
- koszty likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	130 027,28	77 911,89
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	130 027,28	77 911,89
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	37 614,09	52 863,23
1) utworzenie rezerwy z tyt.	0,00	0,00
2) darowizny	0,00	0,00
3) odpisane należności	32 264,86	46 545,93
4) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5) koszty likwidacji zapasów	0,00	0,00
6) VAT od należności nieściągalnych	0,00	6 303,93
7) inne	5 349,23	13,37
RAZEM	167 641,37	130 775,12

Nota 9. Przychody finansowe

	2015	2014
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	17 929,94	4 573,88
- odsetki od spółek powiązanych	2 420,06	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	1 024,00	0,00
- odsetki od obligacji	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,0
- odsetki bankowe	14 485,88	4 020,44
- odsetki pozostałe	0,00	553,44
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	0,00	126 970,51
1) różnice kursowe	0,00	126 970,51
- różnice kursowe od należności i zobowiązań	0,00	61 515,59
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	2 895,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	62 559,92
2) pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
3) wycena kontraktów FORWARD	0,00	0,00
RAZEM	17 929,94	131 544,39

Nota 10. Koszty finansowe

	2015	2014
I. Odsetki, w tym:	57 661,47	39 273,11
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	20,16	25,21
- odsetki budżetowe	0,00	338,66
- odsetki bankowe	14 527,47	27 490,77
- odsetki pozostałe	43 113,84	11 418,47
II. Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	32 938,76
- udziały zakupionych spółek	0,00	32 938,76
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	25 745,23	0,00
1) różnice kursowe	11 505,28	0,00
- różnice kursowe od należności i zobowiązań	-26 967,75	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	38 473,03	0,00
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
4) wycena kontraktów FORWARD	14 239,95	0,00
RAZEM	83 406,70	72 211,87

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

	2015	2014
ZYSK / STRATA brutto	3 863 004,62	2 892 188,91
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	896 385,46	1 496 063,39
- odpis aktualizujący należności	130 027,28	77 911,90
- odpis aktualizujący udziały	0,00	32 938,76
- rezerwa na koszty	0,00	5 500,00
- ZUS od umów zlecenia	1 346,40	1 307,93
- różnice kursowe	8 590,54	-49 470,75
- opłaty karne na rzecz budżetu	0,00	0,00
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	0,00	0,00
- odsetki do zapłaty	0,00	338,66
- PFRON	132 642,00	105 724,00
- pozostałe koszty	1 720,84	474,94
- odpisane należności	37 608,60	46 545,93
- niezapłacone zobowiązania	18 860,67	9 898,18
- pozostałe usługi NKUP	29 069,87	149 780,81
- wynagrodzenia NKUP	119 574,28	204 709,53
- odsetki od leasingu	43 111,05	10 173,21
- inne koszty (n.k.u.p.)	4 941,71	84 985,98
- pozostałe koszty operacyjne NKUP	52 997,34	6 303,93
- koszty związane z dotacjami	118 521,23	702 097,05
- amortyzacja NKUP	197 373,65	106 843,33
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	469 287,69	67 199,53
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- różnice kursowe dotyczące	0,00	0,00
- koszt leasingu Renault	71 483,72	15 627,00
- koszt leasingu Hewlett Packard	24 727,60	29 673,12
- koszt leasingu EFL	169 420,15	18 289,85
- pozabilansowe koszty podatkowe za rok ubiegły	164 325,84	3 609,56
- koszt leasingu Subaru	39 330,38	0,00
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	82 141,60	829 137,14
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	-41 185,08	60 333,29
- dywidenda	0,00	0,00

Nota 11 cd.

	2015	2014
- zasądzone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
- naliczone odsetki	4 007,09	0,00
Pozostałe	798,36	0,00
- Dotacje	118 521,23	768 803,85
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00	0,00
- odsetki uzyskane	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	4 207 961,00	3 491 916,00
Podatek dochodowy bieżący	802 370,00	663 464,00
Zapłacony podatek od dywidendy otrzymanej	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	25 601,39	35 847,60
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	14 983,31	17 826,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	791 751,92	645 442,40

Nota 12. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2015	2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	104 301,00	82 273,00
a) odniesionych na wynik finansowy	104 301,00	82 273,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	179 939,99	154 338,60
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	179 939,99	154 338,60
- różnice kursowe z wyceny należności	1 652,43	415,35
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	19 000,00	25 080,00
- rezerwa na niezapłacone zobowiązania	3 583,53	1 880,65
- rezerwa na badania bilansu, koszty kontraktu	1 425,00	3 325,00
- rezerwa na niezapłacony ZUS	255,82	248,65
- rezerwa na odpisy aktualizujące zapasy	73 351,35	73 351,35
- rezerwa na urlopy	52 687,21	50 037,60
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	24 705,18	0,00
- wycena kontraktów FORWARD	2 857,28	0,00
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	422,19	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	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
3. Zmniejszenia	104 301,00	82 269,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	104 301,00	82 269,00
- rezerwa na urlopy za 2014 rok	104 301,00	82 269,00
- rezerwa na urlopy za 2015 rok	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	179 939,99	154 338,60
a) odniesionych na wynik finansowy	179 939,99	154 338,60
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 13. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2015	2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	19 647,00	278,00
a) odniesionej na wynik finansowy	18 104,00	278,00
b) odniesionej na kapitał własny	1 543,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	36 446,79	19 647,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	33 087,31	18 104,00
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	593,67	4 089,95
- różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	3 429,20	7 808,64
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	91,66	41,10
- odsetki naliczone od pożyczek	567,09	105,15
- leasing	28 254,00	6 059,16
- wycena kontraktu FORWARD	151,69	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3 359,48	1 543,00
- dodatnie różnice kursowe z wyceny udziałów	3 359,48	1 543,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	19 647,00	278,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	18 104,00	278,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 543,00	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:	36 446,79	19 647,00
a) odniesionej na wynik finansowy	33 087,31	18 104,00
b) odniesionej na kapitał własny	3 359,48	1 543,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 14. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 01.01. – 31.12.2015 r.

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	661 951,81	661 951,81
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	74 391,01	74 391,01
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	74 391,01	74 391,01
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	96 871,59	96 871,59
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	96 871,59	96 871,59
- aktualizacja wartości	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
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	639 471,23	639 471,23
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	524 096,61	524 096,61
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	125 631,35	125 631,35
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	96 871,59	96 871,59
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	96 871,59	96 871,59
- sprzedaż	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
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	552 856,37	552 856,37
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	86 614,86	86 614,86

Nota 15. Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01 – 31.12.2015 r.

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	122 599,78	1 434 727,15	245 949,34	6 544,96	1 809 821,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	22 630,92	449 023,75	466 769,68	0,00	938 424,35
- nabycie	0,00	0,00	0,00	449 023,75	466 769,68	0,00	915 793,43
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	22 630,92	0,00	0,00	0,00	22 630,92
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	72 184,64	192 619,88	0,00	264 804,52
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	72 184,64	0,00	0,00	72 184,64
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	192 619,88	0,00	192 619,88
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	145 230,70	1 811 566,26	520 099,14	6 544,96	2 483 441,06
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	86 741,64	1 057 089,37	211 254,27	4 186,97	1 359 272,25
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	12 015,86	220 161,22	28 047,36	628,80	260 853,24
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	72 184,64	192 619,88	0,00	264 804,52
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	72 184,64	0,00	0,00	72 184,64
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	192 619,88	0,00	192 619,88
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	98 757,50	1 205 065,95	46 681,75	4 815,77	1 355 320,97
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	46 473,20	606 500,31	473 417,39	1 729,19	1 128 120,09
<i>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>68,00</i>	<i>66,52</i>	<i>8,98</i>	<i>73,58</i>	<i>54,57</i>

Nota 16. Zmiany w inwestycjach długoterminowych w okresie 01.01. – 31.12.2015 r.

	1. Nierucho- mości	2. Wartości niemat. i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe											4. Inne inwestycje długoterm.	Inwestycje długoterm. razem
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:						
				Razem	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterm. aktywa finansowe	Razem	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterm. aktywa finansowe		
Stan na początek okresu	0,00	0,00	119 148,69	119 148,69	119 148,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 148,69
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	17 681,49	17 681,49	17 681,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 681,49
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	17 681,49	17 681,49	17 681,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 681,49
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	7 550,79	7 550,79	7 550,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 550,79
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	7 550,79	7 550,79	7 550,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 550,79
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	129 279,39	129 279,39	129 279,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 279,39
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 17. Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Opis	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	4 520 998,15	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	1 468 564,40	
Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 0 zł.			
Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 0 zł.			
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 0 zł.			

Nota 18. Zapasy

	2015	2014
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	1 652,49	10 149,62
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	1 652,49	10 149,62

Nota 19. Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	194 861,86	0,00	194 861,86
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	194 861,86	0,00	194 861,86
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane			
- do 1 miesiąca	194 861,86	0,00	194 861,86
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00

Nota 19 cd.

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane			
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane			
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	194 861,86	0,00	194 861,86
2. Należności od pozostałych jednostek	4 752 653,30	230 989,17	4 521 664,13
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	4 444 324,39	230 989,17	4 213 335,22
Stan na początek roku	5 687 444,83	122 601,69	5 564 843,14
Stan na koniec okresu, w tym:	2 734 135,80	0,00	2 734 135,80
- nieprzeterminowane			
- do 1 miesiąca	852 934,54	0,00	852 934,54
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	229 155,31	0,00	229 730,98
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	122 730,98	0,00	122 730,98
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	160 276,03	80 759,30	79 516,73
- powyżej 1 roku	150 229,87	150 229,87	0,00
Razem	4 444 324,39	230 989,17	4 213 335,22
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	6 500,40	0,00	6 500,40
Stan na początek roku	8 859,06	0,00	8 859,06
Stan na koniec okresu, w tym:	6 500,40	0,00	6 500,40
- nieprzeterminowane			

Nota 19 cd.

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	6 500,40	0,00	6 500,40
d) inne należności	106 966,65	0,00	106 966,65
Stan na początek roku	119 801,62	0,00	119 801,62
Stan na koniec okresu, w tym: – nieprzeterminowane	106 966,65	0,00	106 966,65
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	106 966,65	0,00	106 966,65
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: -nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 20. Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe													2. Inne inwestycje krótkoterm.
	Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:						b) w pozostałych jednostkach						
		Razem	udziały lub akcje	należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	inne papiery wart.	udzielone pożyczki	inne krótkot. aktywa finansowe	Razem	udziały lub akcje	należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	inne papiery wart.	udzielone pożyczki	inne krótko. aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	21 596,64	21 596,64	0,00	0,00	0,00	21 596,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	119 555,39	119 555,39	0,00	0,00	0,00	119 555,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 768,84	0,00	0,00	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	2 715,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	119 555,39	119 555,39	0,00	0,00	0,00	2 071,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	28 350,96	28 350,96	0,00	0,00	0,00	28 350,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 916,77	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	28 350,96	28 350,96	0,00	0,00	0,00	434,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	112 801,07	112 801,07	0,00	0,00	0,00	112 801,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 21. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2015	2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 743 907,41	2 308 635,85
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	4 743 907,41	2 308 635,85

Nota 22. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2015	2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	179 939,99	154 338,60
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
Razem	179 939,99	154 338,60
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
- ubezpieczenia	31 764,54	12 969,54
- wieloletni czynsz za wynajem	6 809,06	0,00
- Licencje, domeny	19 839,68	5 686,51
- pozostałe	7 731,66	3 312,36
Razem	66 144,94	21 968,41
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	114 497,94	149 500,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	114 497,94	149 500,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	7 500,00	17 500,00
- inne- wynagrodzenia	100 000,00	132 000,00
- pozostałe	6 997,94	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	17 047,26	39 849,54
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00

Nota 22 cd.

	2015	2014
b) krótkoterminowe, w tym:	17 047,26	39 849,54
- rozliczenie dotacji z projektu unijnego „Semantic web”	17 047,26	39 849,54
- inne	0,00	0,00
Razem	131 545,20	189 349,54

Nota 23. Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 647,00	36 446,79	0,00	19 647,00	36 446,79
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	263 355,85	277 301,13	0,00	263 355,85	277 301,13
a) krótkoterminowe	263 355,85	277 301,13	0,00	263 355,85	277 301,13
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	283 002,85	313 747,92	0,00	283 002,85	313 747,92

Nota 24. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień okresu
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zapasy	10 029,87	0,00	0,00	0,00	10 029,87
Należności krótkoterminowe	122 601,69	130 027,28	0,00	21 639,80	230 989,17
Inne	386 059,74	0,00	0,00	7 500,00	378 559,74
Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	518 691,30	130 027,28	0,00	29 139,80	619 578,78

Nota 25. Kapitał podstawowy

	2015	2014
1. Wysokość kapitału podstawowego	707 473,00	707 473,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	7 074 730,00	7 074 730,00
– akcje/udziały zwykłe	7 074 730,00	7 074 730,00
– akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	7 074 730,00	7 074 730,00
– Mirosław Sopek	2 625 000,00	2 750 000,00
– Krzysztofa Sopek	2 625 000,00	2 750 000,00
– Pozostali (poniżej 5%)	1 824 730,00	1 574 730,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,10	0,10

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

Kapitał zapasowy	2015	2014
Stan na początek okresu	4 205 694,39	4 143 621,51
Zwiększenia	1 149 199,84	62 072,88
- dopłaty wspólników	0,00	0,00
- z podziału zysku	1 149 199,84	62 072,88
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych odpisów	0,00	0,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
Zmniejszenia	400 000,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- utworzenie kapitału rezerwowego	400 000,00	0,00
Stan na koniec okresu	4 954 894,23	4 205 694,39

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2015	2014
Stan na początek okresu	6 577,52	0,00
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	14 322,01	6 577,52
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	6 577,52	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	14 322,01	6 577,52

Nota 26 cd.

Pozostałe kapitały rezerwowe	2015	2014
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ zwiększenia (z tytułu)	495 231,10	0,00
utworzenia kapitału	400 000,00	0,00
z podziału zysku	95 231,10	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	495 231,10	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych	2015	2014
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
odpis z zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
wypłata dywidendy	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	213 318,25	154 424,32
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	213 318,25	154 424,32
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycie straty	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	213 318,25	154 424,32
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-213 318,25	-154 424,32

Nota 26a. Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2015	2014*
ZYSK / STRATA NETTO	3 071 252,70	2 246 746,51
Proponowany podział zysku (za rok poprzedni faktyczny podział zysku/pokrycie straty)	3 071 252,70	2 305 640,44
Fundusz zapasowy (+/-)	1 442 988,45	1 149 199,84
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	1 414 946,00	1 061 209,50
Fundusz nagród	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Dopłaty wspólników	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	95 231,10
Strata do pokrycia	213 318,25	0,00

**Prezentowany wynik za rok 2014 różni się od podzielonego wyniku za rok 2014 o korektę z tytułu przekształcenia danych porównawczych.*

Nota 27. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne	
Okres spłaty							
do roku							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu	0,00	110 106,94	0,00	0,00	110 106,94	0,00	110 106,94
koniec okresu	0,00	481 508,61	0,00	0,00	481 508,61	0,00	481 508,61
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ponad 5 lat							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem							
początek okresu	0,00	110 106,94	0,00	0,00	110 106,94	0,00	110 106,94
koniec okresu	0,00	481 508,61	0,00	0,00	481 508,61	0,00	481 508,61
łączna wartość nominalna przyszłych rat kapitałowych z tytułu leasingu na dzień 31.12.2015 r. wynosi 920 216,08 zł, odsetki 97 053,61 zł.							

Nota 28. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec okresu						Razem na koniec okresu
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 220 132,69	1 348 838,33	13 766,70	21 492,71	3 908,01	99,52	10 084,81	1 398 190,08
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	88 895,10	14 239,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 239,95
d) z tytułu dostaw i usług	472 899,07	581 810,23	13 766,70	21 492,71	3 908,01	99,52	10 084,81	631 161,98
- do 12 miesięcy	472 899,07	581 810,23	13 766,70	21 492,71	3 908,01	99,52	10 084,81	631 161,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	630 815,11	354 542,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354 542,22
h) z tytułu wynagrodzeń	1,30	4 656,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 656,39
i) inne	27 522,11	393 589,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 589,54
Razem	1 220 132,69	1 348 838,33	13 766,70	21 492,71	3 908,01	99,52	10 084,81	1 398 190,08

Nota 29. Fundusze specjalne

	2015	2014
Fundusze specjalne (ZFŚS)	107 651,87	103 086,69
RAZEM	107 651,87	103 086,69

Nota 30. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2015	2014
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	-2 420,06	-553,44
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone odsetki od leasingu	43 113,84	11 418,47
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	40 693,78	10 865,03
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 806,27	19 647,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	277 301,13	263 355,85
Razem	317 107,40	283 002,85
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesiona na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-3 359,48	-1 543,00
Zmiana stanu	30 745,07	17 826,00
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		
Ogółem zapasy	1 652,49	10 149,62
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	1 652,49	10 149,62
Zmiana stanu	8 497,13	27 973,54
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	4 752 653,30	5 816 105,51
Razem należności brutto	4 752 653,30	5 816 105,51
Odpisy aktualizujące wartość należności	230 989,17	122 601,69
Razem należności netto	4 521 664,13	5 693 503,82
Zmiana stanu należności	1 171 839,69	-1 993 448,59

Nota 30 cd.

	2015	2014
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	1 087 744,18	1 220 132,69
Fundusze specjalne	107 651,87	103 086,69
Razem zobowiązania, w tym:	1 551 289,86	1 323 219,38
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	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	355 893,81	88 895,10
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	355 893,81	88 895,10
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 195 396,05	1 234 324,28
Zmiana stanu zobowiązań	-38 928,23	424 821,37
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	179 939,99	154 338,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 144,94	21 968,41
Razem	246 084,93	176 306,41
1. Zmiana stanu	-69 778,52	-2 190,60
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	114 497,94	149 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 047,26	39 849,54
Razem	131 545,20	189 349,54
2. Zmiana stanu	-57 804,34	96 136,18
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-127 582,86	93 945,58

Nota 30 cd.

	2015	2014
Pozycja A.II.10. Inne korekty		
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Wycena udziałów	7 744,49	32 938,76
Leasing korekta salda zobowiązań	0,00	-17 562,82
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	7 744,49	15 375,94
Zmiana stanu	7 744,49	15 375,94

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

Opis	Nazwa spółki	2015	2014
Pożyczka	Chemical Semantic	25 012,92	21 596,64
Sprzedaż usług	Chemical Semantic	0,00	15 586,42
Pożyczka	MakoLab UK	87 788,15	0,00
Sprzedaż usług	MakoLab UK	277 847,35	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	MakoLab UK	194 861,86	0,00

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

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto na koniec okresu
AO Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	100		0,00
MakoLab UK z siedzibą w Londynie	100		13 653,75
Chemical Semantics, INc z siedzibą w Gainesville, Floryda, USA	48,5		26 492,60

Nota 33. Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

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

Nota 34. Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

Wyszczególnienie	AO		MakoLab UK		Razem	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	0,00	0,00	0,00	365 635,50	0,00	365 635,50
2. Wynik finansowy netto	0,00	0,00	0,00	13 653,75	0,00	13 653,75
3. Kapitał własny, w tym:	34 099,09	34 099,09	569,73	14 223,48	34 668,82	48 322,57
a) kapitał podstawowy	285 000,00	285 000,00	569,73	569,73	285 569,73	285 569,73
b) kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) kapitał rezerwowy	51 300,00	51 300,00	0,00	0,00	51 300,00	51 300,00
d) zysk (strata) z lat ubiegłych	-302 200,91	-302 200,91	0,00	13 653,75	-302 200,91	-288 547,16

Nota 34 cd.

Wyszczególnienie	AO		MakoLab UK		Razem	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
4. Wartość aktywów trwałych	31 850,00	31 850,00	0,00	0,00	31 850,00	31 800,00
5. Przeciętne roczne zatrudnienie	0,00	0,00	1,00	2,00	1,00	2,00
6. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 35. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	110,20	96,32
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	110,20	95,32
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,50	1,00

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

	2015	2014
Wynagrodzenie Zarządu	301 600,00	325 200,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	15 600,00	12 000,00

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

Waluta (kurs średni)	2015	2014
Euro	4,2615	4,2623
Dolar	3,9011	3,5072
GBP	5,7862	5,4648

Nota 38. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2015*	2014
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 000,00	8 500,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	13 000,00	8 500,00

* Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta obejmuje również badanie sprawozdania za pierwsze półrocze 2015 roku.

Nota 39. Zmiany w zasadach rachunkowości oraz korekty błędów w okresie sprawozdawczym

AKTYWA	31.12.2014 - dane przekształcone	31.12.2014 - dane zatwierdzone	Korekty
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 338,60	104 301,00	50 037,60
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 338,60	104 301,00	50 037,60
SUMA AKTYWÓW	8 917 745,81	8 867 708,21	50 037,60

PASYWA	31.12.2014 - dane przekształcone	31.12.2014 - dane zatwierdzone	Korekty
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 012 067,10	7 225 385,35	-213 318,25
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-154 424,32	0,00	-154 424,32
VIII. Zysk (strata) netto	2 246 746,51	2 305 640,44	-58 893,93
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 905 678,71	1 642 322,86	263 355,85
I. Rezerwy na zobowiązania	283 002,85	19 647,00	263 355,85
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	263 355,85	0,00	263 355,85
- krótkoterminowa	263 355,85	0,00	263 355,85
SUMA PASYWÓW	8 917 745,81	8 867 708,21	50 037,60

Nota 39 cd.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy]	2015	2014 - dane przekształcone	2014 - dane zatwierdzone
B. Koszty działalności operacyjnej	15 108 821,75	15 036 112,22	72 709,53
V. Wynagrodzenia	7 160 641,33	7 087 931,80	72 709,53
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 089 722,34	2 162 431,87	-72 709,53
L. Podatek dochodowy	645 442,40	659 258,00	-13 815,60
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 246 746,51	2 305 640,44	-58 893,93

Łódź, 13 maja 2016 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur

“Dor-Fin” Biuro

Wojciech Zieliński

Prezes Zarządu

Mirosław Sopek

Wiceprezes Zarządu