



## Sprawozdanie finansowe MakoLab S.A. za okres 01.01.2022 – 31.12.2022

Łódź, 17 maja 2023 r.

Sporządził

Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur  
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński  
Prezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz  
Wiceprezes Zarządu

Marek Wodzisławski  
Wiceprezes Zarządu

## Elementy sprawozdania finansowego przygotowanego w formacie XML

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

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

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

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2022 – 31.12.2022.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (True - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; False - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych): False

## 4. Założenie kontynuacji działalności:

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

## 5. Zasady (polityka) rachunkowości:

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

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 Spółka kierowała się zasadami rachunkowości przyjętymi decyzją Zarządu MakoLab S.A. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zgodnymi z ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r

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

### Środki pieniężne

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

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

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

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

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

### Zapasy

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

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

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

Wytworzone przez jednostkę oprogramowanie komputerów przeznaczone do sprzedaży wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości

# MakoLab

nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

## Należności i zobowiązania

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

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

## Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

## Rzeczowe aktywa trwałe

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

# MakoLab

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

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

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

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

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

## Aktywa finansowe długoterminowe

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

## Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

# MakoLab

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

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

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

## Kapitały własne

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

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

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

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

## Rezerwy

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

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

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

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

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

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

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

## 5.3. Ustalenie wyniku finansowego

### Przychody ze sprzedaży

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

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

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

### Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych odnoszone są w koszty w dacie poniesienia.

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

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

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

### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

### Przychody i koszty finansowe

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

### Podatek dochodowy

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



## Wynik finansowy

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

## Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych.

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

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

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

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

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

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

## 5.4. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

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

Spółka przyjęła zasadę prezentacji układu porównawczego rachunku zysków i strat.

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

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

## Bilans na dzień 31.12.2022 r.

| AKTYWA                                                                             | Nota | 31.12.2022          | 31.12.2021          |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            |      | <b>4 437 385,25</b> | <b>3 911 787,85</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          |      | <b>86 688,50</b>    | <b>108 925,63</b>   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 43   | 0,01                | 66 981,01           |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 43   | -                   | -                   |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 43   | 86 688,49           | 41 944,62           |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |      | -                   | -                   |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  |      | <b>2 625 038,96</b> | <b>2 281 400,21</b> |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                            |      | <b>2 625 038,96</b> | <b>2 201 400,21</b> |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                             | 44   | -                   | -                   |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 44   | 427 541,55          | 452 045,19          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 44   | 2 002 628,59        | 1 345 351,75        |
| d) środki transportu                                                               | 44   | 67 298,81           | 149 029,21          |
| e) inne środki trwałe                                                              | 44   | 127 570,01          | 254 974,06          |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>                                                  |      | <b>-</b>            | <b>80 000,00</b>    |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>                                      |      | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              |      | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 8    | -                   | -                   |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 8    | -                   | -                   |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        | 8    | -                   | -                   |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               |      | <b>403 171,32</b>   | <b>398 640,96</b>   |
| 1. Nieruchomości                                                                   |      | -                   | -                   |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 |      | -                   | -                   |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 |      | 403 171,32          | 398 640,96          |
| a) w jednostkach powiązanych                                                       |      | 403 171,32          | 398 640,96          |
| - udziały lub akcje                                                                | 1    | 403 171,32          | 398 640,96          |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 1    | -                   | -                   |
| - udzielone pożyczki                                                               | 1    | -                   | -                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 1    | -                   | -                   |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |      | -                   | -                   |
| - udziały lub akcje                                                                |      | -                   | -                   |
| - inne papiery wartościowe                                                         |      | -                   | -                   |
| - udzielone pożyczki                                                               |      | -                   | -                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |      | -                   | -                   |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       |      | -                   | -                   |
| - udziały lub akcje                                                                | 2    | -                   | -                   |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 2    | -                   | -                   |
| - udzielone pożyczki                                                               | 2    | -                   | -                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 2    | -                   | -                   |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                  |      | -                   | -                   |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                |      | <b>1 322 486,47</b> | <b>1 122 821,05</b> |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 42   | 1 322 486,47        | 1 122 821,05        |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 42   | -                   | -                   |

*ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie*

# MakoLab

|                                                                                                 |    |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                       |    | <b>33 749 739,83</b> | <b>28 231 889,16</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                |    | -                    | -                    |
| 1. Materiały                                                                                    | 47 | -                    | -                    |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                | 47 | -                    | -                    |
| - w tym: obiekty w zabudowie                                                                    |    | -                    | -                    |
| 3. Produkty gotowe                                                                              | 47 | -                    | -                    |
| 4. Towary                                                                                       | 47 | -                    | -                    |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                 | 47 | -                    | -                    |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                           |    | <b>17 322 208,04</b> | <b>12 523 469,73</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                          |    | 709 893,04           | 515 612,29           |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                   |    | 709 893,04           | 515 612,29           |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 8  | 709 893,04           | 515 612,29           |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 8  | -                    | -                    |
| b) inne                                                                                         | 8  | -                    | -                    |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale    |    | -                    | -                    |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                   |    | -                    | -                    |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 8  | -                    | -                    |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 8  | -                    | -                    |
| b) inne                                                                                         | 8  | -                    | -                    |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                          |    | 16 612 315,00        | 12 007 857,44        |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                   |    | 15 475 399,43        | 10 962 162,64        |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 8  | 15 475 399,43        | 10 962 162,64        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 8  | -                    | -                    |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 8  | 961 432,69           | 756 392,80           |
| c) inne                                                                                         | 8  | 175 482,88           | 289 302,00           |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 | 8  | -                    | -                    |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                          |    | <b>16 123 247,16</b> | <b>15 480 653,01</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             |    | 16 123 247,16        | 15 480 653,01        |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    |    | -                    | -                    |
| - udziały lub akcje                                                                             |    | -                    | -                    |
| - inne papiery wartościowe                                                                      |    | -                    | -                    |
| - udzielone pożyczki                                                                            |    | -                    | -                    |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         |    | -                    | -                    |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    |    | 2 393 704,81         | 1 908 751,00         |
| - udziały lub akcje                                                                             |    | -                    | -                    |
| - inne papiery wartościowe                                                                      |    | -                    | -                    |
| - udzielone pożyczki                                                                            |    | 3 000,00             | -                    |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         |    | 2 390 704,81         | 1 908 751,00         |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     |    | 13 729 542,35        | 13 571 902,01        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                      |    | 13 729 542,35        | 13 567 635,57        |
| - inne środki pieniężne                                                                         | 3  | -                    | 4 266,44             |
| - inne aktywa pieniężne                                                                         | 3  | -                    | -                    |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |    | -                    | -                    |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | 42 | 304 284,63           | 227 766,42           |
| - w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych                                       |    | -                    | -                    |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                        |    | -                    | -                    |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                | 48 | -                    | -                    |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                                             |    | <b>38 187 125,08</b> | <b>32 143 677,01</b> |

# MakoLab

| PASYWA                                                                                                 | Nota | 31.12.2022           | 31.12.2021           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                                     |      | <b>24 347 012,39</b> | <b>21 171 944,54</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                                 | 5    | <b>698 698,00</b>    | <b>698 698,00</b>    |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                          |      | <b>17 863 257,04</b> | <b>16 612 404,68</b> |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)            |      | -                    | -                    |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                            |      | -                    | -                    |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                              |      | -                    | -                    |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                             |      | <b>2 120 900,90</b>  | <b>2 120 900,90</b>  |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                           |      | -                    | -                    |
| - na udziały (akcje) własne                                                                            |      | -                    | -                    |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                                |      | -                    | -                    |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                                         | 6    | <b>3 664 156,45</b>  | <b>1 739 940,96</b>  |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                             |      | -                    | -                    |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                                       |      | <b>13 840 112,69</b> | <b>10 971 732,47</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                      |      | <b>3 251 317,08</b>  | <b>2 642 564,06</b>  |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | 41   | 156 535,66           | 84 620,77            |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         |      | 720 717,52           | 655 736,62           |
| - długoterminowa                                                                                       | 41   | -                    | -                    |
| - krótkoterminowa                                                                                      | 41   | 720 717,52           | 655 736,62           |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                                   |      | 2 374 063,90         | 1 902 206,67         |
| - długoterminowe                                                                                       | 41   | 316 099,24           | 508 009,24           |
| - krótkoterminowe                                                                                      | 41   | 2 057 964,66         | 1 394 197,43         |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                 |      | <b>536 600,45</b>    | <b>593 286,44</b>    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                         | 9    | -                    | -                    |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 9    | -                    | -                    |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         |      | 536 600,45           | 593 286,44           |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 9    | -                    | -                    |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 9    | -                    | -                    |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 9    | 536 600,45           | 593 286,44           |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                               | 9    | -                    | -                    |
| e) inne                                                                                                | 9    | -                    | -                    |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                               |      | <b>8 381 631,00</b>  | <b>6 699 997,31</b>  |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            |      | 152 729,50           | 196 476,98           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |      | 152 729,50           | 196 476,98           |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 9    | 152 729,50           | 196 476,98           |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 9    | -                    | -                    |
| b) inne                                                                                                | 9    | -                    | -                    |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      |      | -                    | -                    |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |      | -                    | -                    |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 9    | -                    | -                    |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 9    | -                    | -                    |
| b) inne                                                                                                | 9    | -                    | -                    |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            |      | 7 878 818,37         | 6 240 654,97         |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 9    | -                    | -                    |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 9    | -                    | -                    |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 9    | 775 277,69           | 646 643,37           |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |      | 3 537 277,05         | 2 630 667,25         |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 9    | 3 537 277,05         | 2 630 667,25         |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 9    | -                    | -                    |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 9    | -                    | -                    |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               | 9    | -                    | -                    |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 9    | 1 987 314,28         | 1 640 554,60         |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 9    | 1 508 945,33         | 1 249 486,42         |
| i) inne                                                                                                | 9    | 70 004,02            | 73 303,33            |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 29   | 350 083,13           | 262 865,36           |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  |      | <b>1 670 564,16</b>  | <b>1 035 884,66</b>  |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | 42   | -                    | -                    |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych                                                         | 42   | -                    | -                    |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     |      | 1 670 564,16         | 1 035 884,66         |
| - długoterminowe                                                                                       | 42   | 102 680,94           | 164 289,51           |
| - krótkoterminowe                                                                                      | 42   | 1 567 883,22         | 871 595,15           |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                                                    |      | <b>38 187 125,08</b> | <b>32 143 677,01</b> |

## Rachunek zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2022 r.

|                                                                                            | Nota   | 2022                 | 2021                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           |        | <b>69 142 834,64</b> | <b>54 488 938,30</b> |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |        | 2 463 101,19         | 1 914 904,79         |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 30     | 69 008 634,02        | 54 298 312,69        |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |        | -                    | -                    |
| - w tym: obiekty w zabudowie                                                               |        | -                    | -                    |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                             | 31     | -                    | -                    |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 30     | 134 200,62           | 190 625,61           |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  |        | <b>65 518 981,21</b> | <b>52 834 114,75</b> |
| I. Amortyzacja                                                                             | 31     | 1 332 176,74         | 1 505 322,52         |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 31     | 780 756,24           | 508 746,40           |
| III. Usługi obce                                                                           | 31     | 33 439 217,59        | 25 583 472,39        |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 31     | 319 461,42           | 268 121,32           |
| - podatek akcyzowy                                                                         | 31     | -                    | -                    |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 31     | 23 752 176,95        | 20 274 132,32        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 31     | 5 043 838,20         | 4 234 112,81         |
| - emerytalne                                                                               | 31     | 2 037 987,60         | -                    |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 31     | 767 504,36           | 329 745,71           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 36     | 83 849,71            | 130 461,28           |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 |        | <b>3 623 853,43</b>  | <b>1 654 823,55</b>  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   |        | <b>1 397 942,45</b>  | <b>1 607 101,12</b>  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          | 37, 38 | 34 776,92            | 23 585,37            |
| II. Dotacje                                                                                |        | 549 695,28           | 913 459,72           |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 37     | 633 127,52           | 599 434,81           |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              |        | 180 342,73           | 70 621,22            |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      |        | <b>773 393,42</b>    | <b>981 493,18</b>    |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 38, 37 | -                    | -                    |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 38     | 712 488,90           | 900 474,12           |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 38     | 60 904,52            | 81 019,06            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 |        | <b>4 248 402,46</b>  | <b>2 280 431,49</b>  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              |        | <b>742 418,72</b>    | <b>208 811,92</b>    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |        | -                    | -                    |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                        | 39     | -                    | -                    |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 39     | -                    | -                    |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                        | 39     | -                    | -                    |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 39     | -                    | -                    |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 39     | 7 867,98             | 92,68                |
| - od jednostek powiązanych                                                                 | 39     | -                    | -                    |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    |        | -                    | 53 280,00            |
| - w jednostkach powiązanych                                                                |        | -                    | 53 280,00            |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |        | 511 896,45           | 146 526,24           |
| V. Inne                                                                                    |        | 222 654,29           | 8 913,00             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 |        | <b>151 556,26</b>    | <b>228 682,13</b>    |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | 40     | 90 408,56            | 69 796,59            |
| - dla jednostek powiązanych                                                                | 40     | -                    | -                    |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |        | -                    | -                    |
| - w jednostkach powiązanych                                                                |        | -                    | -                    |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                      |        | -                    | -                    |
| IV. Inne                                                                                   | 40, 39 | 61 147,70            | 158 885,54           |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                     |        | <b>4 839 264,92</b>  | <b>2 260 561,28</b>  |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                |        | <b>1 175 108,47</b>  | <b>520 620,32</b>    |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                    |        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                      |        | <b>3 664 156,45</b>  | <b>1 739 940,96</b>  |

## Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 31.12.2022 r.

|                                                                                                                                              | 2022          | 2021          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                                                                          | 21 171 944,54 | 21 039 008,98 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                           | -             | -             |
| - korekty błędów                                                                                                                             | -             | -             |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach                                                                           | 21 171 944,54 | 21 039 008,98 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                                                           | 698 698,00    | 698 698,00    |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                                                 | -             | -             |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                    | -             | -             |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                                            | -             | -             |
| - podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)                                                                                          | -             | -             |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                   | -             | -             |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                                                 | -             | -             |
| - zmniejszenie wartości nominalnej akcji                                                                                                     | -             | -             |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                                           | 698 698,00    | 698 698,00    |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                                                                             | 16 612 404,68 | 13 453 010,37 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                                                   | 1 250 852,36  | 3 159 394,31  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                    | 1 250 852,36  | 3 159 394,31  |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                                                   | -             | -             |
| - z podziału zysku (ustawowo)                                                                                                                | -             | -             |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                                               | 1 250 852,36  | 3 159 394,31  |
| - zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych- różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | -             | -             |
| - obniżenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych                                                                                   | -             | -             |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                   | -             | -             |
| - pokrycia straty                                                                                                                            | -             | -             |
| - umorzenia własnych udziałów                                                                                                                | -             | -             |
| - podwyższenia kapitału zakładowego                                                                                                          | -             | -             |
| - utworzenie kapitału rezerwowego                                                                                                            | -             | -             |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                                                    | 17 863 257,04 | 16 612 404,68 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                              | -             | -             |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                                        | -             | -             |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                    | -             | -             |
| - aktualizacji wyceny środków trwałych                                                                                                       | -             | -             |
| - aktualizacji wartości godziwej                                                                                                             | -             | -             |
| - zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał                | -             | -             |
| - aktualizacji innych aktywów                                                                                                                | -             | -             |
| - różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych                                                                                    | -             | -             |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                   | -             | -             |
| - zbycia środków trwałych                                                                                                                    | -             | -             |
| - aktualizacji wartości godziwej                                                                                                             | -             | -             |
| - zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał                 | -             | -             |
| - aktualizacji innych aktywów                                                                                                                | -             | -             |
| - różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych                                                                                    | -             | -             |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                                                | -             | -             |

ciąg dalszy pozycji zestawienia zmian w kapitale własnym na następnej stronie

# MakoLab

|                                                                                                                                                 |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                                                                   | 2 120 900,90  | 2 120 900,90  |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                                        | -             | -             |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                       | -             | -             |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                                                                    | -             | -             |
| - na udziały (akcje) własne                                                                                                                     | -             | -             |
| - utworzenie kapitału                                                                                                                           | -             | -             |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                      | -             | -             |
| - pokrycia straty bilansowej                                                                                                                    | -             | -             |
| - umorzenia udziałów własnych                                                                                                                   | -             | -             |
| - podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego                                                                                             | -             | -             |
| - wypłaty dywidendy                                                                                                                             | -             | -             |
| - zwrotu dopłat wspólnikom                                                                                                                      | -             | -             |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                                                   | 2 120 900,90  | 2 120 900,90  |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                                                                             | 1 739 940,96  | 4 766 399,71  |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                                                    | 1 739 940,96  | 4 766 399,71  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                              | -             | -             |
| - korekty błędów                                                                                                                                | -             | -             |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                                                      | 1 739 940,96  | 4 766 399,71  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                       | -             | -             |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                                                                | -             | -             |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                      | 1 739 940,96  | 4 766 399,71  |
| - wypłaty dywidendy                                                                                                                             | 489 088,60    | 1 607 005,40  |
| - przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego                                                                | 1 250 852,36  | 3 159 394,31  |
| - pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe                                                                                                   | -             | -             |
| - przeznaczenia na umorzenie udziałów                                                                                                           | -             | -             |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                                                      | -             | -             |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,                                                                                                 | -             | -             |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                                              | -             | -             |
| - korekty błędów                                                                                                                                | -             | -             |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                                                    | -             | -             |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                       | -             | -             |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                                                              | -             | -             |
| - straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | -             | -             |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                      | -             | -             |
| - pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku                                                                                                        | -             | -             |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego                                                                         | -             | -             |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego                                                                             | -             | -             |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników                                                                                           | -             | -             |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                                                    | -             | -             |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                                             | -             | -             |
| 6. Wynik netto                                                                                                                                  | 3 664 156,45  | 1 739 940,96  |
| a) zysk netto                                                                                                                                   | 3 664 156,45  | 1 739 940,96  |
| b) strata netto                                                                                                                                 | -             | -             |
| c) odpisy z zysku                                                                                                                               | -             | -             |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                                                                              | 24 347 012,39 | 21 171 944,54 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)                                                  | 24 347 012,39 | 20 682 855,94 |

## Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 31.12.2022 r.

|                                                                                 | Nota | 2022                  | 2021                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |      |                       |                       |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                   |      | <b>3 664 156,45</b>   | <b>1 739 940,96</b>   |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                        |      | <b>- 1 343 400,01</b> | <b>- 1 817 692,12</b> |
| 1. Amortyzacja                                                                  |      | 1 332 176,74          | 1 505 322,52          |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     |      | 6 105,15              | - 293 703,67          |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 22   | - 360 546,95          | 40 920,69             |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   |      | - 42 644,90           | - 111 285,68          |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                          | 22   | 608 753,02            | - 1 164 695,00        |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                         |      | -                     | -                     |
| 7. Zmiana stanu należności                                                      | 22   | - 4 798 738,31        | - 3 571 829,28        |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   |      | 1 552 999,37          | 1 414 785,16          |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | 22   | 358 495,87            | 462 017,42            |
| 10. Inne korekty                                                                |      | -                     | - 99 224,28           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>         |      | <b>2 320 756,44</b>   | <b>- 77 751,16</b>    |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |      |                       |                       |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                |      | <b>42 644,90</b>      | <b>111 285,68</b>     |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  |      | 34 776,92             | -                     |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       |      | -                     | -                     |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                |      | 7 867,98              | 111 285,68            |
| a) w jednostkach powiązanych                                                    |      | -                     | 102 280,00            |
| - zbycie aktywów finansowych                                                    |      | -                     | 102 280,00            |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                 |      | -                     | -                     |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  |      | -                     | -                     |
| - odsetki                                                                       |      | -                     | -                     |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                             |      | -                     | -                     |
| b) w pozostałych jednostkach                                                    |      | 7 867,98              | 9 005,68              |
| - zbycie aktywów finansowych                                                    |      | -                     | -                     |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                 |      | -                     | -                     |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  |      | -                     | -                     |
| - odsetki                                                                       |      | 7 867,98              | 92,68                 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                             |      | -                     | 8 913,00              |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                     |      | -                     | -                     |
| <b>II. Wydatki</b>                                                              |      | <b>720 240,02</b>     | <b>2 390 353,65</b>   |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |      | 717 240,02            | 269 798,15            |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              |      | -                     | -                     |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                  |      | 3 000,00              | 300 000,00            |
| a) w jednostkach powiązanych                                                    |      | -                     | 300 000,00            |
| - nabycie aktywów finansowych                                                   |      | -                     | 300 000,00            |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                             |      | -                     | -                     |
| b) w pozostałych jednostkach                                                    |      | 3 000,00              | -                     |
| - nabycie aktywów finansowych                                                   |      | -                     | -                     |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                             |      | 3 000,00              | -                     |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                    |      | -                     | 1 820 555,50          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>       |      | <b>- 677 595,12</b>   | <b>- 2 279 067,97</b> |

ciąg dalszy pozycji rachunku przepływów pieniężnych na następnej stronie



|                                                                                                             |    |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                           |    |                       |                       |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                            |    | -                     | -                     |
| 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                                                                                    |    | -                     | -                     |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                          |    | <b>1 437 327,97</b>   | <b>2 414 569,53</b>   |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                        |    | -                     | -                     |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                            |    | 489 088,60            | 1 607 005,40          |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku                                         |    | -                     | -                     |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                               |    | -                     | -                     |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                    |    | -                     | -                     |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                   |    | -                     | -                     |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                  |    | 796 889,87            | 669 779,66            |
| 8. Odsetki                                                                                                  |    | 151 349,50            | 137 784,47            |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                   |    | -                     | -                     |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                      |    | <b>- 1 437 327,97</b> | <b>- 2 414 569,53</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>                                              |    | <b>205 833,35</b>     | <b>- 4 771 388,66</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                |    | <b>157 640,34</b>     | <b>- 4 499 465,18</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                |    | - 48 193,01           | 271 923,48            |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                               |    | <b>12 106 191,88</b>  | <b>16 877 580,54</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>                                                   |    | <b>12 312 025,23</b>  | <b>12 106 191,88</b>  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                    | 22 | 683 197,72            | 269 044,14            |

## Informacje uzupełniające do bilansu

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

| Nazwa pozycji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Podstawa prawna       | Rok bieżący         |                       |                            | Rok poprzedni       |                       |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       | Razem               | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem               | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       | <b>4 839 264,92</b> | <b>0,00</b>           | <b>4 839 264,92</b>        | <b>2 260 561,28</b> | <b>0,00</b>           | <b>2 260 561,28</b>        |
| <b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>                                                                                                                                                                                         |                       | <b>665 572,26</b>   | <b>0,00</b>           | <b>665 572,26</b>          | <b>794 103,01</b>   | <b>0,00</b>           | <b>794 103,01</b>          |
| równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów                                                | art. 12 ust. 1 pkt 4e | 605 940,24          | 0,00                  | 605 940,24                 | 436 311,13          | 0,00                  | 436 311,13                 |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 12 ust. 1        | 27 187,28           | 0,00                  | 27 187,28                  | 163 123,68          | 0,00                  | 163 123,68                 |
| dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a–16m; | art. 17 ust. 1 pkt 21 | 32 444,74           | 0,00                  | 32 444,74                  | 194 668,20          | 0,00                  | 194 668,20                 |
| <b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       | <b>1 386 516,53</b> | <b>0,00</b>           | <b>1 386 516,53</b>        | <b>802 526,79</b>   | <b>0,00</b>           | <b>802 526,79</b>          |
| przychody bilansowe nie uznane podatkowo                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | art. 12 ust. 3a       | 61 608,57           | 0,00                  | 61 608,57                  | 61 608,57           | 0,00                  | 61 608,57                  |
| przychody ( faktury sprzedaży wystawione w 2021 r. dot. 2022r.) - opodatkowane w 2021 r.                                                                                                                                                                                                                                                              | art. 12 ust. 3a pkt 1 | 778 041,84          | 0,00                  | 778 041,84                 | 594 391,98          | 0,00                  | 594 391,98                 |
| przychody związane z wyceną kontraktów FORWARD i jednostek funduszu inwestycyjnego                                                                                                                                                                                                                                                                    | art. 16 ust. 1 pkt 8b | 546 866,12          | 0,00                  | 546 866,12                 | 146 526,24          | 0,00                  | 146 526,24                 |
| <b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                       | <b>1 513 262,15</b> | <b>0,00</b>           | <b>1 513 262,15</b>        | <b>736 120,37</b>   | <b>0,00</b>           | <b>736 120,37</b>          |
| przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2022 r. dot. 2023 r.)- opodatkowane w 2022 r.                                                                                                                                                                                                                                                               | art. 12 ust. 3a pkt 1 | 1 513 262,15        | 0,00                  | 1 513 262,15               | 736 120,37          | 0,00                  | 736 120,37                 |

# MakoLab

| Nazwa pozycji                                                                                                                                                               | Podstawa prawna        | Rok bieżący         |                       |                            | Rok poprzedni       |                       |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                             |                        | Razem               | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem               | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| <b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b> |                        | <b>2 579 791,61</b> | <b>0,00</b>           | <b>2 579 791,61</b>        | <b>2 083 485,04</b> | <b>0,00</b>           | <b>2 083 485,04</b>        |
| darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami                                                                                                     | art. 16 ust. 1 pkt 14  | 15 500,00           | 0,00                  | 15 500,00                  | 15 850,00           | 0,00                  | 15 850,00                  |
| odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów                                                                                          | art. 16 ust. 1 pkt 4   | 19 968,12           | 0,00                  | 19 968,12                  | 12 488,90           | 0,00                  | 12 488,90                  |
| odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych                                                              | art. 16 ust. 1 pkt 26a | 712 488,90          | 0,00                  | 712 488,90                 | 900 474,12          | 0,00                  | 900 474,12                 |
| kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych                                               | art. 16 ust. 1 pkt 28  | 238 520,12          | 0,00                  | 238 520,12                 | 103 404,49          | 0,00                  | 103 404,49                 |
| wpłaty na PFRON                                                                                                                                                             | art. 16 ust. 1 pkt 36  | 301 339,00          | 0,00                  | 301 339,00                 | 247 928,00          | 0,00                  | 247 928,00                 |
| podatek od towarów i usług                                                                                                                                                  | art. 16 ust. 1 pkt 46  | 5 905,97            | 0,00                  | 5 905,97                   | 10 597,26           | 0,00                  | 10 597,26                  |
| odsetki od leasingu                                                                                                                                                         | art. 17f ust. 1a       | 78 073,95           | 0,00                  | 78 073,95                  | 67 987,88           | 0,00                  | 67 987,88                  |
| amortyzacja ŚT                                                                                                                                                              | art. 17f ust. 1a       | 837 709,35          | 0,00                  | 837 709,35                 | 724 754,39          | 0,00                  | 724 754,39                 |
| pozostałe koszty                                                                                                                                                            | art. 15 ust. 4         | 285 553,21          | 0,00                  | 285 553,21                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                       |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                              |                        | 84 732,99           | 0,00                  | 84 732,99                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                       |

# MakoLab

| Nazwa pozycji                                                                                                                                   | Podstawa prawna        | Rok bieżący         |                       |                            | Rok poprzedni       |                       |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                 |                        | Razem               | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem               | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| <b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>                                                             |                        | <b>1 963 043,72</b> | <b>0,00</b>           | <b>1 963 043,72</b>        | <b>1 197 116,78</b> | <b>0,00</b>           | <b>1 197 116,78</b>        |
| różnice kursowe niezrealizowane                                                                                                                 | art. 15a ust. 3        | 92 870,80           | 0,00                  | 92 870,80                  | 333 586,07          | 0,00                  | 333 586,07                 |
| koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 | art. 16 ust. 1 pkt 57  | 71 505,00           | 0,00                  | 71 505,00                  | 50 896,00           | 0,00                  | 50 896,00                  |
| koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h                                    | art. 16 ust. 1 pkt 57a | 689 706,99          | 0,00                  | 689 706,99                 | 596 394,22          | 0,00                  | 596 394,22                 |
| wartość utworzonych rezerw na koszty                                                                                                            | art. 15 ust. 4e        | 1 108 960,93        | 0,00                  | 1 108 960,93               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                       |
| pozostałe koszty                                                                                                                                | art. 15 ust. 4         | 0,00                | 0,00                  | 0,00                       | 206 536,97          | 0,00                  | 206 536,97                 |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)                                                                   |                        | 0,00                | 0,00                  | 0,00                       | 9 703,52            | 0,00                  | 9 703,52                   |
| <b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>                                 |                        | <b>1 986 118,31</b> | <b>0,00</b>           | <b>1 986 118,31</b>        | <b>2 188 724,50</b> | <b>0,00</b>           | <b>2 188 724,50</b>        |
| wartość rozwiązanych rezerw na koszty                                                                                                           | art. 15 ust. 4e        | 555 530,00          | 0,00                  | 555 530,00                 | 963 839,55          | 0,00                  | 963 839,55                 |
| wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego                                                                                                   | art. 15 ust. 4g        | 50 896,00           | 0,00                  | 50 896,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                       |
| opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego                                                                                                | art. 15 ust. 4h        | 582 802,46          | 0,00                  | 582 802,46                 | 525 105,29          | 0,00                  | 525 105,29                 |
| opłaty z tytułu umów leasingu (raty)                                                                                                            | art. 17b ust. 1        | 796 889,85          | 0,00                  | 796 889,85                 | 699 779,66          | 0,00                  | 699 779,66                 |
| <b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>                                                                                                        |                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| <b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>                                                                                            |                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                                                                           |                        | <b>6 857 155,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>6 857 155,00</b>        | <b>2 491 929,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>2 491 929,00</b>        |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                     |                        | <b>1 302 859,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>1 302 859,00</b>        | <b>473 467,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>473 467,00</b>          |

## Wykaz not

|         |                                                                                                                                                                                         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nota 1  | Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych                                                                                                                  |
| Nota 2  | Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych                                                                                                                |
| Nota 3  | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                                                                                                |
| Nota 4  | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)                                                                                                                           |
| Nota 5  | Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji                                                                                         |
| Nota 6  | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy                                                                                                             |
| Nota 7  | Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa                                                                                                                                         |
| Nota 8  | Powiązania składników aktywów w bilansie                                                                                                                                                |
| Nota 9  | Powiązania składników pasywów w bilansie                                                                                                                                                |
| Nota 10 | Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                       |
| Nota 11 | Odpisy aktualizujące wartość należności                                                                                                                                                 |
| Nota 12 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                        |
| Nota 13 | Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                                                                           |
| Nota 14 | Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                                                                           |
| Nota 15 | Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe           |
| Nota 16 | Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji                                                                                                              |
| Nota 17 | Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi                                                                                                                                     |
| Nota 18 | Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki                                                        |
| Nota 19 | Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji                                                                                                              |
| Nota 20 | Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją                                                                                                           |
| Nota 21 | Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych                                                                                            |
| Nota 22 | Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych                                                                                                                        |
| Nota 23 | Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych                                                                                                                           |
| Nota 24 | Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy                                                  |
| Nota 25 | Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy                                                                                                                 |
| Nota 26 | Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy |
| Nota 27 | Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy                                                                         |
| Nota 28 | Zagrożenia dla kontynuacji działalności                                                                                                                                                 |
| Nota 29 | Fundusze specjalne                                                                                                                                                                      |
| Nota 30 | Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów                                                                                                     |
| Nota 31 | Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby                                                                                                    |
| Nota 32 | Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości                                                                                                                                     |
| Nota 33 | Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości                                                                                                                                        |
| Nota 34 | Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny                                            |
| Nota 35 | Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy                                                      |
| Nota 36 | Dane rozliczenia kręgu kosztów                                                                                                                                                          |
| Nota 37 | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                                               |
| Nota 38 | Inne koszty operacyjne                                                                                                                                                                  |
| Nota 39 | Wybrane przychody finansowe                                                                                                                                                             |
| Nota 40 | Wybrane koszty finansowe                                                                                                                                                                |
| Nota 41 | Stan rezerw                                                                                                                                                                             |
| Nota 42 | Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych                                                                                                                                    |
| Nota 43 | Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych                                                                                                                                         |
| Nota 44 | Zmiany w środkach trwałych                                                                                                                                                              |

# MakoLab

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

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2022.

## Nota 1. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

|                                                               | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym: |                            |                                       |                    |                                                   |                   |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
|                                                               | udziały lub akcje                                               | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | Razem             |
| <b>Stan na początek okresu</b>                                | <b>398 640,96</b>                                               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       | <b>398 640,96</b> |
| w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące | 459 420,33                                                      | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 459 420,33        |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>                                    | <b>4 530,36</b>                                                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       | <b>4 530,36</b>   |
| - korekty aktualizujące wartość                               | 4 530,36                                                        | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 4 530,36          |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                  | <b>403 171,32</b>                                               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       | <b>403 171,32</b> |
| w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące | 459 420,33                                                      | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 459 420,33        |

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

W 2022 r. nie wystąpiły zmiany w długoterminowych aktywach finansowych.

## Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|                                                     | 2022                 | 2021                 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                         | 2 234,02             | 798,12               |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment) | 337 657,17           | 3 627,78             |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych         | 13 389 651,16        | 13 563 209,67        |
| 4. Inne środki pieniężne                            | 0,00                 | 4 266,44             |
| <b>RAZEM</b>                                        | <b>13 729 542,35</b> | <b>13 571 902,01</b> |

## Nota 4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

| Rodzaj inwestycji                                  | Kwota PLN           | Kwota w EUR         | Po przeliczeniu EUR na PLN | Kwota w GBP       | Po przeliczeniu GBP na PLN | Kwota w USD       | Po przeliczeniu USD na PLN | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 2 798 978,15        | 1 894 555,94        | 8 885 277,91               | 199 436,00        | 1 056 153,23               | 224 711,04        | 989 133,06                 | 13 729 542,35                                        |
| Inne środki pieniężne                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                       | 0,00              | 0,00                       | 0,00              | 0,00                       | 0,00                                                 |
| <b>RAZEM</b>                                       | <b>2 798 978,15</b> | <b>1 894 555,94</b> | <b>8 885 277,91</b>        | <b>199 436,00</b> | <b>1 056 153,23</b>        | <b>224 711,04</b> | <b>989 133,06</b>          | <b>13 729 542,35</b>                                 |

# MakoLab

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

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

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

Spółka wyemitowała akcje serii A (5 500 000 szt.), które zostały zarejestrowane 01.10.2007 r., akcje serii B (200 017 szt.), serii C (1 100 000 szt.) oraz serii D (274 713 szt.), które zostały zarejestrowane 21.12.2007 r. Łącznie 7 074 730 akcji. Akcje serii A uczestniczą w dywidendzie poczynając od wypłat zysku za rok 2007, akcje serii B, C i D uczestniczą w dywidendzie poczynając od wypłat zysku za rok 2008. W związku z przeprowadzonym przez Spółkę w latach 2016-2017 skupem akcji własnych w celu ich umorzenia Zwyczajne Walne Zgromadzenie MakoLab S.A. w dniu 29.06.2017 r. podjęło uchwałę o umorzeniu 87.750 akcji Spółki oraz uchwałę w sprawie zmiany oznaczenia wszystkich serii akcji na akcje serii A. Zmiana kapitału Spółki oraz oznaczenia akcji zostały zarejestrowane 29.09.2017 r.

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

|                                                    | 2022                | 2021*               |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>                         | <b>3 664 156,46</b> | <b>1 739 940,96</b> |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)                   | 3 664 156,46        | 1 250 852,36        |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału) | 0,00                | 489 088,60          |

\*Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)



## Nota 7. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

|                     | 1. Wobec jednostek powiązanych | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 3. Wobec pozostałych jednostek, w tym: |                                 |                                                    |                                |                          |         | Ogółem       |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------|--------------|
|                     |                                |                                                                                      | Razem (a-e)                            | a) z tytułu kredytów i pożyczek | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | c) inne zobowiązania finansowe | d) zobowiązania wekslowe | e) inne |              |
| <b>Okres spłaty</b> |                                |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |         |              |
| do 1 roku           |                                |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |         |              |
| początek okresu     | 0,00                           | 0,00                                                                                 | 579 143,23                             | 0,00                            | 0,00                                               | 579 143,23                     | 0,00                     | 0,00    | 579 143,23   |
| koniec okresu       | 0,00                           | 0,00                                                                                 | 775 277,69                             | 0,00                            | 0,00                                               | 775 277,69                     | 0,00                     | 0,00    | 775 277,69   |
| od 1 roku do 3 lat  |                                |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |         |              |
| początek okresu     | 0,00                           | 0,00                                                                                 | 593 286,44                             | 0,00                            | 0,00                                               | 593 286,44                     | 0,00                     | 0,00    | 593 286,44   |
| koniec okresu       | 0,00                           | 0,00                                                                                 | 536 600,45                             | 0,00                            | 0,00                                               | 536 600,45                     | 0,00                     | 0,00    | 536 600,45   |
| <b>Razem</b>        |                                |                                                                                      |                                        |                                 |                                                    |                                |                          |         |              |
| początek okresu     | 0,00                           | 0,00                                                                                 | 1 172 429,67                           | 0,00                            | 0,00                                               | 1 172 429,67                   | 0,00                     | 0,00    | 1 172 429,67 |
| koniec okresu       | 0,00                           | 0,00                                                                                 | 1 311 878,14                           | 0,00                            | 0,00                                               | 1 311 878,14                   | 0,00                     | 0,00    | 1 311 878,14 |

## Nota 8. Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                                                                               | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>                                                                  | <b>1 597 405,60</b>          | <b>887 512,56</b>            | <b>1 302 953,28</b>               | <b>787 340,99</b>            |
| a) długoterminowe                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe                                                                                             | 1 597 405,60                 | 887 512,56                   | 1 302 953,28                      | 787 340,99                   |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                                    | 1 597 405,60                 | 887 512,56                   | 1 302 953,28                      | 787 340,99                   |
| - do 12 miesięcy                                                                                               | 1 597 405,60                 | 887 512,56                   | 1 302 953,28                      | 787 340,99                   |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe                                                                                             | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>                                                                  | <b>17 037 212,91</b>         | <b>424 897,91</b>            | <b>12 772 221,36</b>              | <b>764 363,92</b>            |
| a) długoterminowe                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe                                                                                             | 17 037 212,91                | 424 897,91                   | 12 772 221,36                     | 764 363,92                   |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                                    | 15 900 297,34                | 424 897,91                   | 11 726 526,56                     | 764 363,92                   |
| - do 12 miesięcy                                                                                               | 15 900 297,34                | 424 897,91                   | 11 726 526,56                     | 764 363,92                   |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 961 432,69                   | 0,00                         | 756 392,80                        | 0,00                         |
| - inne należności                                                                                              | 175 482,88                   | 0,00                         | 289 302,00                        | 0,00                         |

## Nota 9. Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                                                                      | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>                                                       | <b>152 729,50</b>     | <b>196 476,98</b>          |
| a) długoterminowe                                                                                     | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe                                                                                    | 152 729,50            | 196 476,98                 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                                                     | 152 729,50            | 196 476,98                 |
| - do 12 miesięcy                                                                                      | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| a) długoterminowe                                                                                     | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe                                                                                    | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>                                                       | <b>8 415 418,82</b>   | <b>6 833 941,41</b>        |
| a) długoterminowe                                                                                     | 536 600,45            | 593 286,44                 |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 536 600,45            | 593 286,44                 |
| b) krótkoterminowe                                                                                    | 7 878 818,37          | 6 240 654,97               |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 775 277,69            | 646 643,37                 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                                                     | 3 537 277,05          | 2 630 667,25               |
| - do 12 miesięcy                                                                                      | 3 537 277,05          | 2 630 667,25               |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 987 314,28          | 1 640 554,60               |
| - z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 1 508 945,33          | 1 249 486,42               |
| - inne                                                                                                | 70 004,02             | 73 303,33                  |

## Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Tytuł aktywu trwałego | Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym | Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym | Kategoria, w której ujęto odpis aktualizujący:<br>- w rachunku zysków i strat<br>- w kapitale własnym<br>- w ujemnej wartości firmy | Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Udziały               | 0,00                                   | 0,00                                        | Rachunek zysków i strat                                                                                                             | W latach poprzednich Spółka utworzyła odpisy aktualizujące na udziały w A0 Sp. z o.o. o łącznej wartości 67.037,85 zł. W dniu 12.01.2021 r. A0 Sp. z o.o. zmieniła nazwę na Makolab Consulting Sp. z o.o. i wznowiła prowadzenie działalności gospodarczej. Na dzień bilansowy nie ma podstaw do odwrócenia odpisów aktualizujących. |

## Nota 11. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Rodzaj należności          | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |             |               |             |                                |
|----------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|                            | Stan na początek roku obrotowego             | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Należności krótkoterminowe | 1 551 704,91                                 | 712 488,90  | 345 811,66    | 605 971,68  | 1 312 410,47                   |

## Nota 12. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

|                                                         |
|---------------------------------------------------------|
| Na dzień 31.12.2022 r. w Spółce nie występowały zapasy. |
|---------------------------------------------------------|

## Nota 13. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|                                                                                            | 2022                | 2021                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b> | <b>1 122 821,05</b> | <b>1 221 297,90</b> |
| a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto                                          | 1 122 821,05        | 1 221 297,90        |
| b) odniesionych na kapitał własny                                                          | 0,00                | 0,00                |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                  | 0,00                | 0,00                |

## Nota 13. cd.

|                                                                                                 | 2022                | 2021                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>2. Zwiększenia</b>                                                                           | <b>1 322 486,47</b> | <b>1 122 821,05</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi            | 1 322 486,47        | 1 122 821,05        |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy                                                             | 136 936,33          | 124 589,96          |
| - rezerwa na koszty usług obcych                                                                | 168 155,70          | 6 528,39            |
| - różnice kursowe z wyceny należności                                                           | 10 168,37           | 5 634,59            |
| - różnice kursowe z wyceny zobowiązań                                                           | 0,47                | 31,44               |
| - różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych                                                  | 14 069,82           | 12 436,50           |
| - różnice kursowe z wyceny udziałów                                                             | 7,63                | 4,04                |
| - rezerwa na odpisy aktualizujące należności                                                    | 249 357,99          | 294 823,93          |
| - rezerwa na płatności kartą                                                                    | 23 070,23           | 45 277,03           |
| - rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie                                                            | 129 477,77          | 181 133,84          |
| - rezerwa na wynagrodzenia Zarządu                                                              | 26 600,00           | 0,00                |
| - rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBIr                       | 0,00                | 5 165,58            |
| - rozliczenia międzyokresowe kosztów najmu                                                      | 96 521,76           | 132 984,66          |
| - przychody bilansowe                                                                           | 317 407,19          | 190 653,59          |
| - rezerwa na należności od dostawców                                                            | 7 246,67            | 0,00                |
| - składki ZUS zapłacone w 2023 r.                                                               | 129 880,54          | 110 732,47          |
| - wynagrodzenia 12/2022 wypłacone w 2023 r.                                                     | 13 586,00           | 0,00                |
| - wycena kontraktów FORWARD                                                                     | 0,00                | 12 825,03           |
| <b>3. Zmniejszenia</b>                                                                          | <b>1 122 821,05</b> | <b>1 221 297,90</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 1 122 821,05        | 1 221 297,90        |
| - różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych                                      | 18 071,09           | 974,58              |
| - rezerwa na urlopy                                                                             | 124 589,96          | 108 750,67          |
| - różnice kursowe z wyceny udziałów                                                             | 4,04                | 10,73               |
| - rezerwa na koszty wynagrodzeń                                                                 | 181 133,84          | 278 193,63          |
| - odpis koszty najmu                                                                            | 132 984,66          | 169 447,56          |
| - rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBIr                       | 5 165,58            | 36 159,08           |
| - rezerwa na koszty usług obcych                                                                | 6 528,39            | 1 710,00            |
| - rezerwa na wynagrodzenie Zarządu                                                              | 0,00                | 55 100,00           |
| - rezerwa na odpisy aktualizujące należności                                                    | 294 823,93          | 206 632,96          |
| - rezerwa na płatności kartą                                                                    | 45 277,03           | 48 188,86           |
| - przychody bilansowe                                                                           | 190 653,59          | 175 525,82          |
| - różnice kursowe z wyceny zobowiązań                                                           | 31,44               | 185,08              |
| - wycena kontraktów FORWARD                                                                     | 12 825,03           | 40 665,01           |
| - składki ZUS zapłacone w 2021 r.                                                               | 110 732,47          | 99 753,92           |

## Nota 13. cd.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2022                | 2021                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>1 322 486,47</b> | <b>1 122 821,05</b> |
| a) odniesionych na wynik finansowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1 322 486,47        | 1 122 821,05        |
| b) odniesionych na kapitał własny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                | 0,00                |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami, na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:</b>                                                                                                                                                                                                                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

## Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2022              | 2021              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>84 620,77</b>  | <b>135 944,29</b> |
| a) odniesionej na wynik finansowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 84 620,77         | 135 944,29        |
| <b>2. Zwiększenia</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>156 535,66</b> | <b>84 620,77</b>  |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 156 535,66        | 84 620,77         |
| - różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 23 906,33         | 24 293,76         |
| - różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8 148,93          | 19 318,14         |
| - różnice kursowe z wyceny zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 213,32            | 875,40            |
| - różnice kursowe z wyceny udziałów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2 057,51          | 1 193,15          |
| - leasing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 31 130,03         | 38 940,32         |
| - wycena kontraktów FORWARD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 84 435,30         | 0,00              |
| - wycena jednostek funduszu inwestycyjnego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6 644,24          | 0,00              |
| <b>3. Zmniejszenia</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>84 620,77</b>  | <b>135 944,29</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi                                                                                                                                                                                                                                                                          | 84 620,77         | 135 944,29        |
| - różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 24 293,76         | 59 962,04         |
| - różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 20 193,54         | 31 504,72         |
| - leasing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 38 940,32         | 43 820,84         |
| - różnice kursowe z wyceny udziałów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 193,15          | 656,69            |
| <b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>156 535,66</b> | <b>84 620,77</b>  |
| a) odniesionej na wynik finansowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 156 535,66        | 84 620,77         |
| <b>5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

# MakoLab

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

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

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

Nie dotyczy.

## Nota 17. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Opis transakcji            | Nazwa spółki                  | 2022         | 2021       |
|----------------------------|-------------------------------|--------------|------------|
| Sprzedaż usług             | MakoLab UK                    | 8 033,08     | 225 034,73 |
| Należności z tytułu dostaw |                               | 35 964,12    | 231 526,73 |
| Sprzedaż usług             | MakoLab USA                   | 1 649 433,70 | 864 707,12 |
| Należności z tytułu dostaw |                               | 416 452,00   | 241 877,40 |
| Sprzedaż usług             | MakoLab DE                    | 760 616,72   | 613 101,83 |
| Należności z tytułu dostaw |                               | 221 659,63   | 57 871,72  |
| Sprzedaż usług             | VirtualCar360 Zp. z o.o.      | 0,00         | 74 097,00  |
| Należności z tytułu dostaw |                               | 0,00         | 0,00       |
| Sprzedaż usług             | MakoLab Consulting Sp. z o.o. | 45 017,69    | 137 964,11 |
| Należności z tytułu dostaw |                               | 35 814,76    | 36 678,58  |

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

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

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

W dniu 02.07.2021 r. MakoLab S.A. zbyła całość posiadanych udziałów w spółce VirtualCar360 Sp. z o.o. Na dzień 31.12.2022 r. nie ma spółek, w których MakoLab S.A. posiada zaangażowanie w kapitale.

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

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

Kapitał zakładowy Makolab Consulting Sp. z o.o.. wyniósł 285 000,00 zł i dzielił się na 5 700 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

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

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

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

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

## Nota 18. cd.

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

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

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

- MakoLab Deutschland GmbH. z siedzibą w Monachium, Niemcy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Nota 20. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

| Dane jednostki nieobjętej konsolidacją | Okres | Przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów | Wartość aktywów trwałych | Wartość aktywów obrotowych | Przeciętne roczne zatrudnienie | Kapitał własny, w tym: |                  |                   |                               |                       |                        |
|----------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                        |       |                                                     |                          |                            |                                | Kapitał podstawowy     | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Wynik z lat ubiegłych | Wynik finansowy okresu |
| MakoLab Consulting Sp. z o.o.          | 2022  | 834 258,28                                          | 0,00                     | 283 277,50                 | 0,00                           | 285 000,00             | 300 000,00       | 0,00              | 0,00                          | -249 751,88           | 35 787,87              |
|                                        | 2021  | 473 530,87                                          | 0,00                     | 213 476,13                 | 0,00                           | 285 000,00             | 300 000,00       | 0,00              | 0,00                          | 0,00                  | -249 751,88            |
| MakoLab UK Ltd.                        | 2022  | 63 268,52                                           | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                           | 529,57                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                          | 22 393,62             | 20 127,74              |
|                                        | 2021  | 297 446,31                                          | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                           | 548,46                 | 0,00             | 0,00              | 0,00                          | 35 728,31             | 22 393,62              |
| MakoLab USA, Inc.                      | 2022  | 1 649 317,09                                        | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                           | 44 018,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00                          | 113 934,28            | 107 919,63             |
|                                        | 2021  | 1 164 036,39                                        | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                           | 40 600,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00                          | 48 104,63             | 113 934,28             |
| MakoLab DE GmbH                        | 2022  | 1 645 935,46                                        | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                           | 58 623,75              | 0,00             | 0,00              | 0,00                          | 123 895,56            | 37 450,54              |
|                                        | 2021  | 1 725 313,62                                        | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                           | 57 492,50              | 0,00             | 0,00              | 0,00                          | 46 566,15             | 123 895,56             |

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

## Nota 21. Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

| Waluta | Kurs dla okresu sprawozdawczego | Kurs dla okresu poprzedzającego |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| EURO   | 4,6899                          | 4,5994                          |
| USD    | 4,4018                          | 4,0600                          |
| GBP    | 5,2957                          | 5,4846                          |



## Nota 22. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

|                                                                                                | 2022                 | 2021                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>                                 |                      |                      |
| Odsetki od kredytów                                                                            | 12 127,85            | 29,91                |
| Prowizja od kredytów i pożyczek                                                                | 61 147,70            | 69 683,15            |
| Wartość sprzedanych udziałów                                                                   | 0,00                 | 49 000,00            |
| Wycena Forward                                                                                 | -511 896,45          | -146 526,24          |
| Pozostałe odsetki                                                                              | 78 073,95            | 68 733,87            |
| <b>Razem odsetki</b>                                                                           | <b>-360 546,95</b>   | <b>40 920,69</b>     |
| <b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania</b>                                     |                      |                      |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 156 535,66           | 84 620,77            |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 720 717,52           | 655 736,62           |
| Pozostałe rezerwy                                                                              | 2 374 063,90         | 1 902 206,67         |
| <b>Razem rezerwy</b>                                                                           | <b>3 251 317,08</b>  | <b>2 642 564,06</b>  |
| <b>Zmiana stanu</b>                                                                            | <b>608 753,02</b>    | <b>-1 164 695,00</b> |
| <b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>                                                    |                      |                      |
| <b>Razem zapasy</b>                                                                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Zmiana stanu, w tym:</b>                                                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>                                                 |                      |                      |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych                                            | 709 893,04           | 515 612,29           |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek                                            | 16 612 315,00        | 12 007 857,44        |
| <b>Razem należności</b>                                                                        | <b>17 322 208,04</b> | <b>12 523 469,73</b> |
| <b>Zmiana stanu należności</b>                                                                 | <b>-4 798 738,31</b> | <b>-3 571 829,28</b> |
| <b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>      |                      |                      |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych                                       | 152 729,50           | 196 476,98           |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek                                       | 7 878 818,37         | 6 240 654,97         |
| Fundusze specjalne                                                                             | 350 083,13           | 262 865,36           |
| <b>Razem zobowiązania, w tym:</b>                                                              | <b>8 381 631,00</b>  | <b>6 699 997,31</b>  |
| <b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>                                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00                 | 67 500,14            |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego                                                | 1 311 878,14         | 579 143,23           |
| <b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>                                            | <b>1 311 878,14</b>  | <b>646 643,37</b>    |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania z działalności operacyjnej                                                        | 7 069 752,86         | 6 053 353,94         |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań</b>                                                                 | <b>1 552 999,37</b>  | <b>1 414 785,16</b>  |

## Nota 22 cd.

|                                                                         | 2022                 | 2021                 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>          |                      |                      |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                               | 1 322 486,47         | 1 122 821,05         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                              | 304 284,63           | 227 766,42           |
| <b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>                                 | <b>1 626 771,10</b>  | <b>1 350 587,47</b>  |
| <b>1. Zmiana stanu</b>                                                  | <b>-276 183,63</b>   | <b>577 065,80</b>    |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)                      | 102 680,94           | 164 289,51           |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)                     | 1 567 883,22         | 871 595,15           |
| <b>Razem rozliczenia międzyokresowe (pasywa)</b>                        | <b>1 670 564,16</b>  | <b>1 035 884,66</b>  |
| <b>2. Zmiana stanu</b>                                                  | <b>634 679,50</b>    | <b>-115 048,38</b>   |
| <b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>             | <b>358 495,87</b>    | <b>462 017,42</b>    |
| <b>Pozycja A.II.10. Inne korekty</b>                                    |                      |                      |
| Zmiana prezentacji w bilansie lokaty bankowej                           | 0,00                 | 807 538,00           |
| <b>Razem inne korekty</b>                                               | <b>0,00</b>          | <b>807 538,00</b>    |
| <b>Zmiana stanu</b>                                                     | <b>-807 538,00</b>   | <b>807 538,00</b>    |
| <b>Pozycja E. bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>                  |                      |                      |
| Środki pieniężne w kasie                                                | 2 234,02             | 798,12               |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                | 13 389 651,16        | 13 563 209,67        |
| Lokaty bankowe                                                          | 1 946 308,50         | 1 820 555,50         |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT                            | 337 657,17           | 0,00                 |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>      | <b>15 675 850,85</b> | <b>15 384 563,29</b> |
| <b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b> | <b>291 287,56</b>    | <b>-2 686 803,90</b> |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                                    | -48 193,01           | 271 923,48           |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>       | <b>320 116,49</b>    | <b>9 631,15</b>      |
| <b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>          | <b>683 197,72</b>    | <b>269 044,14</b>    |

## Nota 23. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

|                                                  | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Ogółem, z tego:                                  | 198,2                                            | 192,1                                                 |
| - pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych) | 198,2                                            | 192,1                                                 |

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

| Wynagrodzenia                                                                                          | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b> | <b>472 800,00</b> | <b>754 400,00</b> |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>                                                                                | <b>472 800,00</b> | <b>754 400,00</b> |
| Prezes Zarządu                                                                                         | 194 400,00        | 300 200,00        |
| Wiceprezes Zarządu                                                                                     | 194 400,00        | 280 200,00        |
| Wiceprezes Zarządu                                                                                     | 84 000,00         | 174 000,00        |
| <b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b> | <b>70 200,00</b>  | <b>31 200,00</b>  |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>                                                                                | <b>70 200,00</b>  | <b>31 200,00</b>  |
| Przewodniczący                                                                                         | 21 600,00         | 9 600,00          |
| Wiceprzewodniczący                                                                                     | 16 200,00         | 7 200,00          |
| Członkowie RN                                                                                          | 32 400,00         | 14 400,00         |
| <b>RAZEM</b>                                                                                           | <b>543 000,00</b> | <b>785 600,00</b> |

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

| Wynagrodzenia                                                            | Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego                                              | Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego     | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | Umowa nr 15/2021 o badanie i ocenę sprawozdania finansowego zawarta w dniu 10.11.2021 r. | Obejmuje badanie sprawozdania za rok obrotowy 2021 i 2022 | 16 500,00        | 14 000,00        |
| <b>Razem</b>                                                             |                                                                                          |                                                           | <b>16 500,00</b> | <b>14 000,00</b> |

Nota 26. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

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

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

W 2022 r. nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości.

Nota 28. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

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

## Nota 29. Fundusze specjalne

| Tytuł            | 2022              | 2021              |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Fundusz socjalny | 350 083,13        | 262 865,36        |
| <b>Razem</b>     | <b>350 083,13</b> | <b>262 865,36</b> |

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

|                                          | 2022                     |                          | 2021                     |                          |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                          | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)   | 2 463 101,19             | 66 545 532,83            | 1 914 904,79             | 52 383 407,90            |
| 2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa) | 0,00                     | 134 200,62               | 0,00                     | 190 625,61               |
| <b>RAZEM</b>                             | <b>2 463 101,19</b>      | <b>66 679 733,45</b>     | <b>1 914 904,79</b>      | <b>52 574 033,51</b>     |
| w tym:                                   |                          |                          |                          |                          |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych         | 45 017,69                | 12 573 234,13            | 212 061,11               | 10 878 217,93            |
| - produkty/usługi                        | 45 017,69                | 12 439 033,51            | 212 061,11               | 10 687 592,32            |
| - towary                                 | 0,00                     | 134 200,62               | 0,00                     | 190 625,61               |
| Sprzedaż eksportowa                      | 1 657 466,78             | 15 799 947,20            | 1 089 741,85             | 12 198 590,23            |
| - produkty/usługi                        | 1 657 466,78             | 15 799 947,20            | 1 089 741,85             | 12 198 590,23            |
| Sprzedaż wewnątrzzonowa                  | 760 616,72               | 38 306 552,12            | 613 101,83               | 29 497 225,35            |
| - produkty/usługi                        | 760 616,72               | 38 306 552,12            | 613 101,83               | 29 497 225,35            |

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

|                                                          | 2022                 | 2021                 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>B. koszty wg rodzajów</b>                             | <b>65 435 131,50</b> | <b>52 703 653,47</b> |
| 1. Amortyzacja                                           | 1 332 176,74         | 1 505 322,52         |
| 2. Zużycie materiałów i energii                          | 780 756,24           | 508 746,40           |
| 3. Usługi obce                                           | 33 439 217,59        | 25 583 472,39        |
| 4. podatki i opłaty, w tym:                              | 319 461,42           | 268 121,32           |
| - podatek akcyzowy                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Wynagrodzenia                                         | 23 752 176,95        | 20 274 132,32        |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym     | 5 043 838,20         | 4 234 112,81         |
| - emerytalne                                             | 2 037 987,60         | 1 764 795,25         |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)                 | 767 504,36           | 329 745,71           |
| - podróże służbowe                                       | 351 847,95           | 112 989,07           |
| - ubezpieczenia                                          | 118 863,46           | 99 748,15            |
| - reprezentacja i reklama                                | 296 792,95           | 113 608,49           |
| - pozostałe                                              | 0,00                 | 3 400,00             |
| <b>RAZEM</b>                                             | <b>65 435 131,50</b> | <b>52 703 653,47</b> |

## Nota 32. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

W 2022 r. brak przychodów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

## Nota 33. Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

W 2022 r. brak kosztów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

## Nota 36. Dane rozliczenia kręgu kosztów

|                                                                                     | 2022                 | 2021                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Odpisanie zaniechanej produkcji                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Inne                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>III. Koszt własny produkcji sprzedanej</b>                                       | <b>65 435 131,50</b> | <b>52 703 653,47</b> |
| - koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                           | 60 362 614,88        | 48 760 272,13        |
| - koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| - koszty sprzedaży                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - koszty ogólnego zarządu                                                           | 5 072 516,62         | 3 943 381,34         |
| <b>IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                                 | <b>83 849,71</b>     | <b>130 461,28</b>    |

## Nota 37. Inne przychody operacyjne

|                                                                | 2022                | 2021                |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I. Pozostałe, w tym:</b>                                    | <b>1 397 942,44</b> | <b>1 607 101,11</b> |
| 1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności      | 605 940,24          | 436 311,13          |
| 2. rozwiązanie odpisów aktualizujących składniki majątku       | 27 187,28           | 163 123,68          |
| 3. otrzymane odszkodowania                                     | 19 623,44           | 0,00                |
| 4. przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 34 776,92           | 23 585,37           |
| 5. przychody dotyczące prawa do znaku                          | 61 608,57           | 61 608,57           |
| 6. dotacje                                                     | 549 695,28          | 913 459,72          |
| 7. inne                                                        | 99 110,71           | 9 012,64            |
| <b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>                         | <b>1 397 942,44</b> | <b>1 607 101,11</b> |

## Nota 38. Inne koszty operacyjne

|                                           | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Pozostałe</b>                       | <b>773 393,42</b> | <b>981 493,18</b> |
| 1. odpis aktualizujący wartość należności | 712 488,90        | 900 474,12        |
| 2. darowizna                              | 15 500,00         | 15 850,00         |
| 3. inne                                   | 45 404,52         | 65 169,06         |
| <b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>       | <b>773 393,42</b> | <b>981 493,18</b> |

## Nota 39. Wybrane przychody finansowe

|                                                                            | 2022              | 2021              |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>                      | <b>7 867,98</b>   | <b>92,68</b>      |
| 2) pozostałe odsetki                                                       | 7 867,98          | 92,68             |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                        | 0,00              | 0,00              |
| b) od pozostałych jednostek                                                | 7 867,98          | 92,68             |
| <b>III. Inne przychody finansowe razem</b>                                 | <b>734 550,74</b> | <b>923 122,12</b> |
| 1) dodatnie różnice kursowe                                                | 187 684,62        | 714 402,88        |
| - zrealizowane                                                             | 187 684,62        | 714 402,88        |
| 2) aktualizacja wartości aktywów finansowych                               | 511 896,45        | 146 526,24        |
| 3) pozostałe, w tym:                                                       | 34 969,67         | 62 193,00         |
| - przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych                          | 0,00              | 53 280,00         |
| - inne                                                                     | 34 969,67         | 8 913,00          |

## Nota 40. Wybrane koszty finansowe

|                                                   | 2022             | 2021              |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b> | <b>90 408,56</b> | <b>69 796,59</b>  |
| 1) od kredytów i pożyczek                         | 12 127,85        | 29,91             |
| b) dla innych jednostek                           | 12 127,85        | 29,91             |
| 2) pozostałe odsetki                              | 78 280,71        | 69 766,68         |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00             | 0,00              |
| b) dla innych jednostek                           | 78 280,71        | 69 766,68         |
| <b>II. Inne koszty finansowe razem</b>            | <b>61 147,70</b> | <b>873 288,42</b> |
| 1) ujemne różnice kursowe                         | 0,00             | 804 638,08        |
| - zrealizowane                                    | 0,00             | 471 052,01        |
| - niezrealizowane                                 | 0,00             | 333 586,07        |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu)                   | 0,00             | 0,00              |
| 3) pozostałe, w tym:                              | 61 147,70        | 68 650,34         |
| - inne                                            | 61 147,70        | 68 650,34         |

## Nota 41. Stan rezerw

|                                                            | Stan na początek okresu | Zwiększenia         | Wykorzystanie | Rozwiązanie         | Stan na koniec okresu |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>         | <b>84 620,77</b>        | <b>156 535,66</b>   | <b>0,00</b>   | <b>84 620,77</b>    | <b>156 535,66</b>     |
| <b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>      | <b>655 736,62</b>       | <b>720 717,52</b>   | <b>0,00</b>   | <b>655 736,62</b>   | <b>720 717,52</b>     |
| a) długoterminowe                                          | 0,00                    | 0,00                | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| b) krótkoterminowe                                         | 655 736,62              | 720 717,52          | 0,00          | 655 736,62          | 720 717,52            |
| - rezerwa na urlopy                                        | 655 736,62              | 720 717,52          | 0,00          | 655 736,62          | 720 717,52            |
| <b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>                        | <b>1 902 206,67</b>     | <b>2 057 964,66</b> | <b>0,00</b>   | <b>1 586 107,43</b> | <b>2 374 063,90</b>   |
| a) długoterminowe                                          | 508 009,24              | 0,00                | 0,00          | 191 910,00          | 316 099,24            |
| - rezerwa na koszty najmu                                  | 508 009,24              | 0,00                | 0,00          | 191 910,00          | 316 099,24            |
| b) krótkoterminowe                                         | 1 394 197,43            | 2 057 964,66        | 0,00          | 1 394 197,43        | 2 057 964,66          |
| - rezerwa na premie                                        | 363 620,00              | 681 462,00          | 0,00          | 363 620,00          | 681 462,00            |
| - rezerwa na koszty usług obcych                           | 538 820,00              | 868 530,00          | 0,00          | 538 820,00          | 868 530,00            |
| - rezerwa na wynagrodzenie Zarządu                         | 0,00                    | 140 000,00          | 0,00          | 0,00                | 140 000,00            |
| - rezerwa na płatności kartą i podróże służbowe            | 238 300,14              | 121 422,25          | 0,00          | 238 300,14          | 121 422,25            |
| - rezerwa na badanie bilansu                               | 14 000,00               | 16 500,00           | 0,00          | 14 000,00           | 16 500,00             |
| - rezerwa na koszty najmu                                  | 191 910,04              | 191 910,04          | 0,00          | 191 910,04          | 191 910,04            |
| - rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain | 27 187,28               | 0,00                | 0,00          | 27 187,28           | 0,00                  |
| - rezerwy inne                                             | 20 359,97               | 38 140,37           | 0,00          | 20 359,97           | 38 140,37             |
| <b>Razem</b>                                               | <b>2 642 564,06</b>     | <b>2 935 217,84</b> | <b>0,00</b>   | <b>2 326 464,82</b> | <b>3 251 317,08</b>   |

## Nota 42. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|                                                                                                                      | 2022                | 2021                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>                                                     | <b>1 322 486,47</b> | <b>1 122 821,05</b> |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:                                                           | 1 322 486,47        | 1 122 821,05        |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                      | 1 322 486,47        | 1 122 821,05        |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>                                           | <b>304 284,63</b>   | <b>227 766,42</b>   |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                                                                    | 109 305,09          | 59 146,00           |
| 2. Prenumerata czasopism                                                                                             | 1 758,47            | 633,70              |
| 3. Składki członkowskie                                                                                              | 14 492,03           | 25 210,29           |
| 4. Licencje, domeny                                                                                                  | 116 456,61          | 115 712,15          |
| 5. Pozostałe                                                                                                         | 62 272,43           | 27 064,28           |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:</b>                                                                  | <b>1 670 564,16</b> | <b>1 035 884,66</b> |
| 1. ujemna wartość firmy                                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:                                                                     | 1 670 564,16        | 1 035 884,66        |
| a) Długoterminowe, w tym:                                                                                            | 102 680,94          | 164 289,51          |
| - przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku                                                                    | 102 680,94          | 164 289,51          |
| b) krótkoterminowe, w tym:                                                                                           | 1 567 883,22        | 871 595,15          |
| - nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi w roku 2022 (w tym wycena umów długoterminowych) | 1 506 274,65        | 777 541,84          |
| - przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku                                                                    | 61 608,57           | 61 608,57           |
| - przychody dotyczące dotacji dla projektu badawczo- rozwojowego                                                     | 0,00                | 32 444,74           |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych                                                                       | 0,00                | 0,00                |



## Nota 43. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

|                                                  | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp. | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem               |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>         | <b>1 038 209,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>69 151,17</b>                                               | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>112 634,37</b>    | <b>1 219 994,54</b> |
| Zwiększenia, w tym:                              | 0,00                                 | 0,00          | 85 900,00                                                      | 0,00                                                  | 0,00                      | 0,00                 | 85 900,00           |
| - nabycie                                        | 0,00                                 | 0,00          | 85 900,00                                                      | 0,00                                                  | 0,00                      | 0,00                 | 85 900,00           |
| Zmniejszenia, w tym:                             | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                  | 0,00                      | 74 391,01            | 74 391,01           |
| - likwidacja                                     | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                  | 0,00                      | 74 391,01            | 74 391,01           |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>           | <b>1 038 209,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>155 051,17</b>                                              | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>38 243,36</b>     | <b>1 231 503,53</b> |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>              | <b>971 227,99</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>46 130,25</b>                                               | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>93 710,67</b>     | <b>1 111 068,91</b> |
| Umorzenie bieżące- zwiększenia                   | 66 981,00                            | 0,00          | 23 020,92                                                      | 0,00                                                  | 0,00                      | 18 135,21            | 108 137,13          |
| Umorzenia- zmniejszenia                          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                  | 0,00                      | 74 391,01            | 74 391,01           |
| - likwidacja                                     | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                  | 0,00                      | 74 391,01            | 74 391,01           |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>          | <b>1 038 208,99</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>69 151,17</b>                                               | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>37 454,87</b>     | <b>1 144 815,03</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b> | <b>66 981,01</b>                     | <b>0,00</b>   | <b>23 020,92</b>                                               | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>18 923,70</b>     | <b>108 925,63</b>   |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>   | <b>0,01</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>85 900,00</b>                                               | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>               | <b>788,49</b>        | <b>86 688,50</b>    |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)      | 100%                                 | 0%            | 45%                                                            | 0%                                                    | 0%                        | 98%                  | 93%                 |

## Nota 44. Zmiany w środkach trwałych

|                                                                   | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem               |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>656 383,17</b>                                                            | <b>4 306 294,25</b>  | <b>749 056,60</b> | <b>649 601,26</b>       | <b>6 361 335,28</b> |
| Zwiększenia, w tym:                                               | 0,00          | 0,00                                  | 29 799,11                                                                    | 1 617 879,25         | 0,00              | 0,00                    | 1 647 678,36        |
| - nabycie                                                         | 0,00          | 0,00                                  | 29 799,11                                                                    | 1 617 879,25         | 0,00              | 0,00                    | 1 647 678,36        |
| Zmniejszenia, w tym:                                              | 0,00          | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 409 594,91           | 0,00              | 0,00                    | 409 594,91          |
| - likwidacja                                                      | 0,00          | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 409 594,91           | 0,00              | 0,00                    | 409 594,91          |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>686 182,28</b>                                                            | <b>5 514 578,59</b>  | <b>749 056,60</b> | <b>649 601,26</b>       | <b>7 599 418,73</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>                               | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>204 337,98</b>                                                            | <b>2 960 942,50</b>  | <b>600 027,39</b> | <b>394 627,20</b>       | <b>4 159 935,07</b> |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                                   | 0,00          | 0,00                                  | 54 302,75                                                                    | 960 602,41           | 81 730,40         | 127 404,05              | 1 224 039,61        |
| Zmniejszenia, w tym:                                              | 0,00          | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 409 594,91           | 0,00              | 0,00                    | 409 594,91          |
| - likwidacja                                                      | 0,00          | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 409 594,91           | 0,00              | 0,00                    | 409 594,91          |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                                 | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>258 640,73</b>                                                            | <b>3 511 950,00</b>  | <b>681 757,79</b> | <b>522 031,25</b>       | <b>4 974 379,77</b> |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>452 045,19</b>                                                            | <b>1 345 351,75</b>  | <b>149 029,21</b> | <b>254 974,06</b>       | <b>2 201 400,21</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>427 541,55</b>                                                            | <b>2 002 628,59</b>  | <b>67 298,81</b>  | <b>127 570,01</b>       | <b>2 625 038,96</b> |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)                       | 0%            | 0%                                    | 38%                                                                          | 64%                  | 91%               | 80%                     | 65%                 |

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

W okresie 01.01.2022 - 31.12.2022 Spółka użytkowała:

- lokal w budynku w Łodzi przy ulicy Ogrodowej 8 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 30.11.2016 r. z "WX Office Development" Sp z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe w dniu 24.08.2018 r. Od dnia 01.01.2019 r. adres lokalu jest adresem siedziby MakoLab S.A. Wartość budynku jest nieznana.  
- lokale w budynku w Łodzi przy ul. Demokratycznej 46 na podstawie umowy najmu zawartej z Mirosławem Sopek i Krzysztofą Sopek. Wynajmujący oddali w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe oraz inne związane z prowadzoną przez najemcę działalnością gospodarczą (m.in. serwerownia, magazyn części komputerowych). Wartość budynku jest nieznana;  
- lokal w budynku w Lublinie przy ul. Lipowej 4A na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 25.09.2020 r. z Venture Hub Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokal użytkowy w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe. Wartość budynku jest nieznana.

## Nota 46. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty      | 2022                | 2021              |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b> | <b>1 733 578,36</b> | <b>864 953,15</b> |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych                     | 85 900,00           | 18 923,70         |
| Nabycie środków trwałych, w tym:                                | 1 647 678,36        | 766 029,45        |
| - środki trwałe w leasingu                                      | 936 051,00          | 595 155,00        |
| - środki trwałe zakupione ze środków własnych                   | 711 627,36          | 170 874,45        |
| Środki trwałe w budowie, w tym:                                 | 0,00                | 80 000,00         |
| <b>Koszty planowane na okres następny</b>                       | <b>1 200 000,00</b> | <b>800 000,00</b> |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych                     | 0,00                | 100 000,00        |
| Nabycie środków trwałych, w tym:                                | 1 200 000,00        | 700 000,00        |

## Nota 47. Zapasy

Na dzień 31.12.2022 r. w Spółce nie występowały zapasy.

## Nota 48. Akcje (udziały) własne

Nie dotyczy

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

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych nie występują.

## Nota 50. Instrumenty finansowe- charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

| Opis                                            | Charakterystyka (ilość) | Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać | Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia | Wartość bilansowa na początek okresu | Zwiększenia   | Zmniejszenia  | Wartość bilansowa na koniec okresu |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | 0,00                    |                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                     | 481 837,40                           | 480 028,44    | -67 500,14    | 1 029 365,98                       |
| – instrumenty pochodne                          | 0,00                    | Wycena kontraktów FORWARD                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                     | -67 500,14                           | 444 396,31    | -67 500,14    | 444 396,31                         |
| – jednostki funduszu inwestycyjnego             | 0,00                    | PEKAO Funduszy Globalnych - Konto prowadzone na zasadach ogólnych                                                                                                                                         | 0,00                                                     | 549 337,54                           | 35 632,13     | 0,00          | 584 969,67                         |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży          | 0,00                    |                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                     | 0,00                                 | 0,00          | 0,00          | 0,00                               |
| Pożyczki udzielone i należności własne          | 0,00                    | Należności własne i odpisy                                                                                                                                                                                | 0,00                                                     | 11 477 775,02                        | 16 185 292,47 | 11 477 775,02 | 16 185 292,47                      |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                | 0,00                    | Zobowiązania z tytułu leasingów                                                                                                                                                                           | 0,00                                                     | 1 172 429,56                         | 936 051,00    | 796 602,42    | 1 311 878,14                       |

Spółka jest stroną umowy na kredyt w rachunku bieżącym prowadzonym przez Bank PEKAO S.A. w Warszawie.  
Na dzień bilansowy kwota limitu kredytu wynosiła 4 000 000,00 zł. Termin umowy jest oznaczony na 30.11.2023 r.  
Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny oraz gwarancja BiznesMax- pomoc de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego.  
Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.  
Umowy leasingowe zabezpieczone są wekslami własnymi.  
Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów ze środków UE lub budżetu państwa stanowią weksle inblanco.