



Jednostkowe sprawozdanie finansowe MakoLab S.A. za okres 01.01.2024 – 31.12.2024

Łódź, 26 maja 2025 r.

Sporządził Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz
Wiceprezes Zarządu

Marek Wodzisławski
Wiceprezes Zarządu

Piotr Ignaczak
Wiceprezes Zarządu

Elementy jednostkowego 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
8. Załącznik 1: Informacje uzupełniające do bilansu

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: 01.01.2024 – 31.12.2024.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzającą samodzielne sprawozdania finansowe (True - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; False - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych): True.

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 31.12.2024 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.

Na koniec roku obrotowego 2024 wyniki spółki zależnej MakoLab Consulting Sp. z o.o. przekroczyły wartość poziomu istotności ustalonego w polityce rachunkowości MakoLab S.A. do celów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W związku z tym, Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024, obejmując konsolidacją spółkę zależną MakoLab Consulting Sp. z o.o. W zakresie pozostałych spółek zależnych Spółka odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 roku na podstawie art. 58 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm. oraz poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki.

- 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 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.

MakoLab

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 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.

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:

- rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości do 10.000 zł umarzane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania, a ich ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się pozabilansowo,
- rzeczowe składniki majątku o wartości do 3.500 zł odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,
- rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości powyżej 10.000 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

MakoLab

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.

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.

Rezerwa emerytalna tworzona jest na podstawie wyceny aktuarialnej.

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 kontrakty terminowe FORWARD na sprzedaż waluty, które są klasyfikowane 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.

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.

JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2024 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE		3 479 566,37	3 546 404,67
I. Wartości niematerialne i prawne		-	42 950,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	43	-	0,01
2. Wartość firmy	43	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43	-	42 950,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 792 440,55	2 040 631,40
1. Środki trwałe		1 511 840,55	1 792 067,98
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	44	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44	314 576,13	372 742,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	44	991 889,86	1 381 801,97
d) środki transportu	44	202 993,43	13 216,79
e) inne środki trwałe	44	2 381,13	24 307,05
2. Środki trwałe w budowie		280 600,00	248 563,42
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	8	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	-	-
3. Od pozostałych jednostek	8	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		461 977,23	394 199,97
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		461 977,23	394 199,97
a) w jednostkach powiązanych		461 977,23	394 199,97
- udziały lub akcje	1	461 977,23	394 199,97
- inne papiery wartościowe	1	-	-
- udzielone pożyczki	1	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje	2	-	-
- inne papiery wartościowe	2	-	-
- udzielone pożyczki	2	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 225 148,59	1 068 623,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42	1 225 148,59	1 068 623,29
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	-	-

ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie

MakoLab

B. AKTYWA OBROTOWE		37 338 220,06	33 355 694,54
I. Zapasy		-	-
1. Materiały	47	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	47	-	-
- w tym: obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe	47	-	-
4. Towary	47	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	47	-	-
II. Należności krótkoterminowe		16 437 965,68	14 926 856,36
1. Należności od jednostek powiązanych		548 320,85	351 370,87
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		548 320,85	351 370,87
- do 12 miesięcy	8	548 320,85	351 370,87
- 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		15 889 644,83	14 575 485,49
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		14 689 763,10	13 726 608,14
- do 12 miesięcy	8	14 689 763,10	13 726 608,14
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	1 006 119,34	638 797,82
c) inne	8	193 762,39	210 079,53
d) dochodzone na drodze sądowej	8	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		20 488 961,10	18 069 491,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		20 488 961,10	18 069 491,18
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		2 348 157,46	1 200 412,56
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		2 100,00	6 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2 346 057,46	1 194 412,56
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		18 140 803,64	16 869 078,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 057 991,17	11 149 024,66
- inne środki pieniężne	3	10 082 812,47	5 720 053,96
- inne aktywa pieniężne	3	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	411 293,28	359 347,00
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne	48	-	-
SUMA AKTYWÓW		40 817 786,43	36 902 099,21

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		29 033 035,41	25 822 019,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	698 698,00	698 698,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		22 163 983,17	20 828 715,49
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		2 120 900,90	2 120 900,90
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	6	4 049 453,34	2 173 705,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 784 751,02	11 080 079,54
I. Rezerwy na zobowiązania		2 625 706,34	1 855 420,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	60 302,20	79 147,73
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		643 554,35	664 265,03
- długoterminowa	41	75 800,94	55 082,49
- krótkoterminowa	41	567 753,41	609 182,54
3. Pozostałe rezerwy		1 921 849,79	1 112 007,69
- długoterminowe	41	-	124 189,24
- krótkoterminowe	41	1 921 849,79	987 818,45
II. Zobowiązania długoterminowe		221 743,33	395 116,77
1. Wobec jednostek powiązanych	9	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		221 743,33	395 116,77
a) kredyty i pożyczki	9	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	221 743,33	395 116,77
d) zobowiązania wekslowe	9	-	-
e) inne	9	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 343 718,50	7 053 245,57
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		53 624,50	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		53 624,50	-
- do 12 miesięcy	9	53 624,50	-
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		6 777 356,71	6 645 941,05
a) kredyty i pożyczki	9	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	241 185,53	574 782,39
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 140 572,98	3 205 974,52
- do 12 miesięcy	9	3 140 572,98	3 205 974,52
- 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	1 987 172,05	1 481 779,94
h) z tytułu wynagrodzeń	9	1 313 463,20	1 332 002,10
i) inne	9	94 962,95	51 402,10
4. Fundusze specjalne	29	512 737,29	407 304,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 593 582,85	1 776 296,75
1. Ujemna wartość firmy	42	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	42	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 593 582,85	1 776 296,75
- długoterminowe	42	-	41 072,37
- krótkoterminowe	42	1 593 582,85	1 735 224,38
SUMA PASYWÓW		40 817 786,43	36 902 099,21

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01. – 31.12.2024 r.

	Nota	2024	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		72 332 302,57	72 298 051,60
- od jednostek powiązanych		4 251 967,41	4 117 692,53
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	72 321 826,90	71 975 696,91
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	10 475,67	322 354,69
B. Koszty działalności operacyjnej		67 407 259,25	67 671 694,63
I. Amortyzacja	31	1 145 161,31	1 295 986,14
II. Zużycie materiałów i energii	31	699 217,64	684 768,19
III. Usługi obce	31	36 424 356,38	35 086 616,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	344 149,37	327 437,96
- podatek akcyzowy	31	-	-
V. Wynagrodzenia	31	22 872 562,49	24 038 636,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31	5 030 468,09	5 219 694,46
- emerytalne	31	2 000 456,70	2 173 584,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	884 012,24	787 491,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36	7 331,73	231 063,16
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		4 925 043,32	4 626 356,97
D. Pozostałe przychody operacyjne		564 361,86	440 403,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37, 38	9 926,02	31 625,89
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37	439 941,64	148 405,16
IV. Inne przychody operacyjne		114 494,20	260 372,07
E. Pozostałe koszty operacyjne		688 389,15	986 362,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38, 37	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	678 607,19	914 381,86
III. Inne koszty operacyjne	38	9 781,97	71 980,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		4 801 016,03	4 080 397,51
G. Przychody finansowe		663 656,99	212 676,34
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	371 638,36	212 676,34
- od jednostek powiązanych	39	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		67 037,85	-
V. Inne		224 980,78	-
H. Koszty finansowe		296 292,51	1 364 962,32
I. Odsetki, w tym:	40	92 330,02	149 346,57
- dla jednostek powiązanych	40	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		113 380,10	228 283,75
IV. Inne	40, 39	90 582,39	987 332,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		5 168 380,51	2 928 111,53
J. Podatek dochodowy		1 118 927,17	754 406,25
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		4 049 453,34	2 173 705,28

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01. – 31.12.2024 r.

	2024	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 822 019,67	24 347 012,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	25 822 019,67	24 347 012,39
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	20 828 715,49	17 863 257,04
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 335 267,68	2 965 458,45
a) zwiększenie (z tytułu)	1 335 267,68	2 965 458,45
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 335 267,68	2 965 458,45
- 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	22 163 983,17	20 828 715,49
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 udiały (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	2 173 705,28	3 664 156,45
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 173 705,28	3 664 156,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 173 705,28	3 664 156,45
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 173 705,28	3 664 156,45
- wypłaty dywidendy	838 437,60	698 698,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	1 335 267,68	2 965 458,45
- 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 nieznaidującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	4 049 453,34	2 173 705,28
a) zysk netto	4 049 453,34	2 173 705,28
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 033 035,41	25 822 019,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 984 988,41	24 983 582,07

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01. – 31.12.2024 r.

	Nota	2024	2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		4 049 453,34	2 173 705,28
II. Korekty razem		814 051,22	1 869 455,12
1. Amortyzacja		1 145 161,30	1 295 986,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 41 900,95	173 609,72
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22	295 693,86	468 901,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 9 926,02	- 244 302,23
5. Zmiana stanu rezerw	22	770 285,89	- 1 395 896,63
6. Zmiana stanu zapasów		-	-
7. Zmiana stanu należności	22	- 1 511 109,32	2 395 351,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		624 069,79	- 1 127 940,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22	- 391 185,48	304 533,40
10. Inne korekty		- 67 037,85	- 787,95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		4 863 504,56	4 043 160,40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		22 192,66	1 051 840,23
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		13 292,66	31 625,89
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		8 900,00	212 676,34
a) w jednostkach powiązanych		8 900,00	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		8 900,00	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	212 676,34
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	212 676,34
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	807 538,00
II. Wydatki		1 835 219,67	177 967,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		526 239,67	174 967,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 308 980,00	3 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		1 308 980,00	3 000,00
- nabycie aktywów finansowych		1 308 980,00	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		5 000,00	3 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 1 813 027,01	873 872,56

ciąg dalszy pozycji rachunku przepływów pieniężnych na następnej stronie

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		-	-
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		1 858 869,08	1 774 168,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		838 437,60	698 698,00
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		838 117,72	834 853,46
8. Odsetki		182 313,76	240 617,36
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 1 858 869,08	- 1 774 168,82
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		1 191 608,47	3 142 864,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 271 725,02	3 139 536,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		80 116,54	- 3 327,87
F. Środki pieniężne na początek okresu		15 454 889,37	12 312 025,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		16 646 497,84	15 454 889,37
- o ograniczonej możliwości dysponowania	22	600 973,40	507 091,47

Na kolejnych stronach znajdują się informacje uzupełniające do bilansu.

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 6	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 7	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 8	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 9	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 10	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 11	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 12	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 13	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 14	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 15	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Nota 16	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 17	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 18	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 19	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 20	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 21	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 22	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 23	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 24	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 25	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 26	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 27	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 28	Fundusze specjalne
Nota 29	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 30	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 31	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 32	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 33	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 34	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy
Nota 35	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 36	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 37	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 38	Przychody finansowe
Nota 39	Koszty finansowe
Nota 40	Stan rezerw
Nota 41	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 42	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 43	Zmiany w środkach trwałych
Nota 44	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 45	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 46	Zapasy
Nota 47	Akcje (udziały) własne
Nota 48	Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)
Nota 49	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 2024.

Nota 1**Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych**

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	394 199,97	0,00	0,00	0,00	0,00	394 199,97
w tym w cenie nabycia	459 420,33	0,00	0,00	0,00	0,00	459 420,33
Zwiększenia, w tym:	67 777,26	0,00	0,00	0,00	0,00	67 777,26
– korekty aktualizujące wartość	67 777,26	0,00	0,00	0,00	0,00	67 777,26
Stan na koniec okresu	461 977,23	0,00	0,00	0,00	0,00	461 977,23

Nota 2**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	3 893,45	1 912,33
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	49 576,73	73 758,17
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 004 520,99	11 073 354,16
4. Inne środki pieniężne	10 082 812,47	5 720 053,96
Razem	18 140 803,64	16 869 078,62

Komentarz:

W innych środkach pieniężnych wykazano kwotę lokat bankowych o terminie zakończenia do 3 miesięcy.

Nota 3**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)**

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 745 998,18	2 623 064,30	11 823 533,89	804 575,60	4 142 598,85	254 523,73	428 672,72	18 140 803,64
Razem	1 745 998,18	2 623 064,30	11 823 533,89	804 575,60	4 142 598,85	254 523,73	428 672,72	18 140 803,64

Nota 4**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 (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Mirosław Sopek	seria A	wg. komentarza	wniesienie gotówki	wg. komentarza	2 134 362,00	2 134 362,00	0,10	213 436,20	30,55
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Krzysztofa Sopek	seria A	wg. komentarza	wniesienie gotówki	wg. komentarza	2 134 362,00	2 134 362,00	0,10	213 436,20	30,55
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostali (poniżej 5%)	seria A	wg. komentarza	wniesienie gotówki	wg. komentarza	2 718 256,00	2 718 256,00	0,10	271 825,60	38,90
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					6 986 980,00	6 986 980,00	0,00	698 698,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

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 począwszy od wypłat zysku za rok 2007, akcje serii B, C i D uczestniczą w dywidendzie począwszy od wypłat zysku za rok 2008. W związku z przeprowadzonym przez Spółkę w latach 2016-2017 skupem akcji własnych w celu ich umorzenia Zwyczajne Walne Zgromadzenie MakoLab S.A. w dniu 29.06.2017 r. podjęło uchwałę o umorzeniu 87.750 akcji Spółki oraz uchwałę w sprawie zmiany oznaczenia wszystkich serii akcji na akcje serii A. Zmiana kapitału Spółki oraz oznaczenia akcji zostały zarejestrowane 29.09.2017 r.

Nota 5**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	4 049 453,34	2 173 705,28
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	3 001 406,34	1 335 267,68
Dywidenda	1 048 047,00	838 437,60

Nota 6

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 (proszę podać tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	574 782,39	0,00	0,00	574 782,39	0,00	0,00	574 782,39
koniec okresu	0,00	0,00	241 185,53	0,00	0,00	241 185,53	0,00	0,00	241 185,53
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	395 116,77	0,00	0,00	395 116,77	0,00	0,00	395 116,77
koniec okresu	0,00	0,00	221 743,33	0,00	0,00	221 743,33	0,00	0,00	221 743,33
powyżej 3 lat do 5 lat									
powyżej 5 lat									
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	969 899,16	0,00	0,00	969 899,16	0,00	0,00	969 899,16
koniec okresu	0,00	0,00	462 928,86	0,00	0,00	462 928,86	0,00	0,00	462 928,86

Nota 7

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	2 279 625,91	1 731 305,06	1 902 399,01	1 551 028,14
a) krótkoterminowe	2 279 625,91	1 731 305,06	1 902 399,01	1 551 028,14
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 279 625,91	1 731 305,06	1 902 399,01	1 551 028,14
– do 12 miesięcy	2 279 625,91	1 731 305,06	1 902 399,01	1 551 028,14
3. Należności od pozostałych jednostek	16 179 550,61	289 905,78	14 812 893,13	237 407,64
a) krótkoterminowe	16 179 550,61	289 905,78	14 812 893,13	237 407,64
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	14 979 668,88	289 905,78	13 964 015,78	237 407,64
– do 12 miesięcy	14 979 668,88	289 905,78	13 964 015,78	237 407,64
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 006 119,34	0,00	638 797,82	0,00
– inne należności	193 762,39	0,00	210 079,53	0,00

Nota 8

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	53 624,50	0,00
b) krótkoterminowe	53 624,50	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	53 624,50	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	6 999 100,04	7 041 057,82
a) długoterminowe	221 743,33	395 116,77
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	221 743,33	395 116,77
b) krótkoterminowe	6 777 356,71	6 645 941,05
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	241 185,53	574 782,39
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 140 572,98	3 205 974,52
– do 12 miesięcy	3 140 572,98	3 205 974,52
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 987 172,05	1 481 779,94
– z tytułu wynagrodzeń	1 313 463,20	1 332 002,10
– inne	94 962,95	51 402,10

Nota 9**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Tytuł aktywu trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmy	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Udziały	0,00	0,00	Rachunek zysków i strat	W latach poprzednich Spółka utworzyła odpisy aktualizujące na udziały w A0 Sp. z o.o. o łącznej wartości 67.037,85 zł. W dniu 12.01.2021 r. A0 Sp. z o.o. zmieniła nazwę na Makolab Consulting Sp. z o.o. i wznowiła prowadzenie działalności gospodarczej. Na koniec 2024 r. Spółka rozwiązała odpis aktualizujący.

Komentarz:

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 koniec 2024 r. Spółka rozwiązała odpis aktualizujący.

Nota 10**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	1 788 435,78	678 607,19	5 890,49	439 941,64	2 021 210,84

Nota 11**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Rodzaj zapasu	2024	2023
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

Komentarz:

Na dzień 31.12.2024 r. w Spółce nie występują zapasy.

Nota 12**Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	2024	2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 068 623,29	1 322 486,47
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 068 623,29	1 322 486,47
– wartość brutto	1 068 623,29	1 322 486,47
2. Zwiększenia	1 225 148,59	1 068 623,29
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 225 148,59	1 068 623,29
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	103 282,54	110 703,54
– rezerwa na koszty usług obcych	128 867,50	74 282,40
– różnice kursowe z wyceny należności	11 929,77	16 316,22
– różnice kursowe z wyceny zobowiązań	36,91	246,68
– różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	21 244,99	25 001,58
– różnice kursowe z wyceny udziałów	562,61	387,32
– odpisy aktualizujące wartość należności	384 030,06	339 802,80
– rezerwa na płatności kartą	22 876,29	16 938,20
– rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie	98 611,71	43 472,00
– rezerwa na wynagrodzenie zarządu	91 200,00	16 530,00
– rozliczenia międzyokresowe koszty najmu	23 595,96	60 058,86
– przychody bilansowe	302 780,74	337 496,38
– składki ZUS zapłacone w 2025 r.	1 530,52	955,49
– wynagrodzenia 12/2024 wypłacone w 2025 r.	13 072,00	10 925,00

Nota 12

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– rezerwa emerytalna	18 992,79	15 506,82
– PPK	2 534,20	0,00
3. Zmniejszenia	1 068 623,29	1 322 486,47
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 068 623,29	1 322 486,47
– różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych	41 317,80	24 238,19
– rezerwa na urlopy	110 703,54	136 936,33
– różnice kursowe z wyceny udziałów	387,32	7,63
– rezerwa na koszty wynagrodzeń	43 472,00	129 477,77
– odpis koszty najmu	60 058,86	96 521,76
– rezerwa na koszty usług obcych	74 282,40	168 155,70
– rezerwa na wynagrodzenie zarządu	16 530,00	26 600,00
– rezerwa na należności od dostawców	0,00	7 246,67
– odpisy aktualizujące wartość należności	339 802,80	249 357,99
– rezerwa na płatności kartą	16 938,20	23 070,23
– przychody bilansowe	337 496,38	317 407,19
– różnice kursowe z wyceny zobowiązań	246,68	0,47
– rezerwa emerytalna	15 506,82	0,00
– składki ZUS zapłacone w 2024 r.	955,49	129 880,54
– wynagrodzenia 12/2023 wypłacone w 2024 r.	10 925,00	13 586,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 225 148,59	1 068 623,29
a) odniesionych na wynik finansowy	1 225 148,59	1 068 623,29
– wartość brutto	1 225 148,59	1 068 623,29

Nota 13

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2024	2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	79 147,73	156 535,66
a) odniesionej na wynik finansowy	79 147,73	156 535,66
2. Zwiększenia	60 302,20	79 147,73
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	60 302,20	79 147,73
– różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	7 620,90	3 716,40
– różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	6 475,07	1 875,06
– różnice kursowe z wyceny zobowiązań	43,59	9,16
– różnice kursowe z wyceny udziałów	1 048,42	732,64
– leasing	25 595,05	31 753,08
– wycena kontraktów Forward	19 519,17	41 061,39
– wycena jednostek funduszu inwestycyjnego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	79 147,73	156 535,66
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	79 147,73	156 535,66
– różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	3 716,40	23 906,33
– różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek	1 884,22	8 362,25
– leasing	31 753,08	31 130,03
– wycena kontraktów Forward	41 061,39	84 435,30
– różnice kursowe z wyceny udziałów	732,64	2 057,51
– wycena jednostek funduszu inwestycyjnego	0,00	6 644,24
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	60 302,20	79 147,73
a) odniesionej na wynik finansowy	60 302,20	79 147,73

Nota 14

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

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne infor. niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Infor. dot. poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Komentarz:

Transakcje ze stronami powiązanymi dotyczą akcjonariuszy, dokonywane były na warunkach rynkowych.

Nota 15

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

	Opis szczegółowy	Kwota
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		0,00
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		0,00
3. Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		0,00
5. Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych		0,00
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		0,00
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		0,00
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		0,00
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		0,00

Komentarz:

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 16

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2024	2023
Sprzedaż usług	Makolab UK	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw	Makolab UK	0,00	0,00
Sprzedaż usług	Makolab USA	1 023 323,59	1 298 132,39
Należności z tytułu dostaw	Makolab USA	417 225,12	263 026,26
Sprzedaż usług	Makolab DE	215 334,75	2 313 852,92
Należności z tytułu dostaw	Makolab DE	0,00	76 483,01
Sprzedaż usług	Makolab Consulting Sp. z o.o.	3 013 309,07	505 707,22
Należności z tytułu dostaw	Makolab Consulting Sp. z o.o.	131 095,73	11 861,60

Nota 17

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki

Nota 17

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
-------------------------	---	--	--------------------------------	--

Komentarz:

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

Na dzień 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. wynosi 285 000,00 zł i dzielił się na 5 700 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. MakoLab S.A. posiada 3420 udziałów w spółce MakoLab Consulting Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 171 000,00 zł, co stanowi 60% kapitału zakładowego i 60% głosów na W Walnym Zgromadzeniu Udziałowców spółki.

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

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

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

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

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

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

- MAKOLAB DEUTSCHLAND GmbH. z siedzibą w Monachium Niemcy

Kapitał zakładowy MAKOLAB DEUTSCHLAND GmbH wynosi 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 18

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 UK	Art.58 ust.1 i 2. Dane każdej z jednostek zależnych oraz ich dane łączne nie przekraczają poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki	nie dotyczy	MakoLab UK Ltd, sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Wielkiej Brytanii (UK GAAP).
MakoLab USA	Art.58 ust.1 i 2. Dane każdej z jednostek zależnych oraz ich dane łączne nie przekraczają poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki	nie dotyczy	MakoLab USA Inc. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Stanów Zjednoczonych (US GAAP).
MakoLab DE	Art.58 ust.1 i 2. Dane każdej z jednostek zależnych oraz ich dane łączne nie przekraczają poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki	nie dotyczy	MakoLab DE sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Niemiec (HGB).

Komentarz:

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 obejmując konsolidacją spółkę zależną MakoLab Consulting sp. z o.o.

Nota 19

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
MakoLab UK Ltd.	2024	51 884,46	0,00	269 666,24	0,00	514,88	0,00	0,00	0,00	-540 839,01	28 866,59
	2023	50 416,97	0,00	532 823,58	0,00	499,97	0,00	0,00	0,00	0,00	27 960,32

Nota 19

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
Makolab USA Inc	2024	1 121 742,42	0,00	64 665,79	0,00	41 012,00	0,00	0,00	0,00	88 884,82	-65 231,02
	2023	1 381 921,44	0,00	396 541,28	0,00	39 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 884,82
Makolab DE	2024	901 379,09	0,00	1 015 291,93	0,00	53 412,50	0,00	0,00	0,00	190 464,06	136 120,13
	2023	2 984 106,84	0,00	1 000 164,66	0,00	54 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 464,06

Komentarz:

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 20

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

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,2730	4,6899
USD	4,1012	4,4018
GBP	5,1488	5,2957

Nota 21

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od kredytów	36 384,05	68 020,91
Prowizja od kredytów i pożyczek	90 582,39	91 385,76
Wycena Forward	113 380,10	228 283,75
Pozostałe odsetki	55 347,32	81 210,69
Razem odsetki	295 693,86	468 901,11

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 302,20	79 147,73
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	643 554,35	664 265,03
Pozostałe rezerwy	1 921 849,79	1 112 007,69
Razem	2 625 706,34	1 855 420,45
Zmiana stanu	770 285,89	-1 395 896,63

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
--------------------------------------	------	------

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2024	2023
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	548 320,85	351 370,87
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	15 889 644,83	14 575 485,49
Razem należności	16 437 965,68	14 926 856,36
Zmiana stanu należności	-1 511 109,32	2 395 351,68

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	53 624,50	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	6 777 355,71	6 875 890,74
Fundusze specjalne	512 737,29	407 304,52
Razem zobowiązania, w tym:	7 343 717,50	7 283 195,26
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	462 928,86	969 899,16
Razem zobowiązania z działalności finansowej	462 928,86	969 899,16
Zobowiązania z działalności operacyjnej	6 880 788,64	6 313 296,10
Zmiana stanu zobowiązań	624 069,79	-1 127 940,12

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 225 148,59	1 068 623,29
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	411 293,28	359 347,00
Razem	1 636 441,87	1 427 970,29
1. Zmiana stanu	-208 471,58	198 800,81
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	41 072,37
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 593 582,85	1 735 224,38

Nota 21

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Razem	1 593 582,85	1 776 296,75
2. Zmiana stanu	-182 713,90	105 732,59
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-391 185,48	304 533,40

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
Zmiana stanu	-67 037,85	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	3 893,45	1 912,33
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 004 520,99	11 073 354,16
Inne środki pieniężne	10 082 812,47	5 720 053,96
Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT	49 576,73	73 758,17
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	18 140 803,64	16 869 078,62
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	1 271 725,02	2 171 527,77
Wycena bilansowa środków pieniężnych	80 116,54	-3 327,87
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	600 973,40	507 091,47

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

Nota 22

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	163,78	186,03
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	163,78	186,03

Nota 23

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

Wynagrodzenia	2024	2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	571 000,00	520 400,00
1. Wynagrodzenie	571 000,00	520 400,00
Prezes Zarządu	276 500,00	244 000,00
Wiceprezes Zarządu	110 000,00	134 000,00
Wiceprezes Zarządu	114 500,00	72 400,00
Wiceprezes Zarządu	70 000,00	70 000,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	109 200,00	109 200,00
1. Wynagrodzenie	109 200,00	109 200,00
Przewodniczący	33 600,00	33 600,00
Wiceprzewodniczący	25 200,00	25 200,00
Członkowie RN	50 400,00	50 400,00
RAZEM	680 200,00	629 600,00

Nota 24

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2024	2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	Umowa nr 07/2023 o badanie i ocenę sprawozdania finansowego zawarta w dniu 09.10.2023 r.	Umowa obejmuje badanie sprawozdania za 2023 r. i 2024 r.	43 350,00	26 000,00
Razem			43 350,00	26 000,00

Nota 25

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

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
--	---

Komentarz:

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania nie wystąpiły okoliczności, 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 26

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

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
– ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
– ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
– ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
– ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
6. Inne						
– ...						

Komentarz:

W 2023 r. Spółka określiła w polityce rachunkowości poziom istotności do celów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Na koniec roku obrotowego 2024 wyniki finansowe spółki zależnej MakoLab Consulting Sp. z o.o. przekroczyły wartość poziomu istotności ustalonego w polityce rachunkowości MakoLab S.A. do celów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W związku z tym Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024, obejmując konsolidacją spółkę zależną MakoLab Consulting sp. z o.o.

Nota 27

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE

Komentarz:

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 28

Fundusze specjalne

Tytuł	2024	2023
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	512 737,29	407 304,52
Razem	512 737,29	407 304,52

Nota 29

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	4 251 967,41	68 069 859,49	4 117 692,53	67 858 004,38
– sprzedaż usług	4 251 967,41	68 069 859,49	4 117 692,53	67 858 004,38
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	10 475,67	0,00	322 354,69
– sprzedaż towarów	0,00	10 475,67	0,00	322 354,69
RAZEM	4 251 967,41	68 080 335,16	4 117 692,53	68 180 359,07
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	3 013 309,07	15 907 770,87	505 707,22	14 458 109,97
– produkty/usługi	3 013 309,07	15 897 295,20	505 707,22	14 135 755,28
– towary	0,00	10 475,67	0,00	322 354,69
Sprzedaż eksportowa	1 023 323,59	18 812 534,73	1 298 132,39	15 602 125,00
– produkty/usługi	1 023 323,59	18 812 534,73	1 298 132,39	15 602 125,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	215 334,75	33 360 029,56	2 313 852,92	38 120 124,10

Nota 29

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
– produkty/usługi	215 334,75	33 360 029,56	2 313 852,92	38 120 124,10

Nota 30

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2024	2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	67 399 927,52	67 440 631,47
1. Amortyzacja	1 145 161,31	1 295 986,14
2. Zużycie materiałów i energii	699 217,64	684 768,19
3. Usługi obce	36 424 356,38	35 086 616,24
4. Podatki i opłaty, w tym:	344 149,37	327 437,96
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	22 872 562,49	24 038 636,77
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	5 030 468,09	5 219 694,46
– emerytalne	2 000 456,70	2 173 584,45
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	884 012,24	787 491,71
– podróże służbowe	457 226,00	383 821,50
– ubezpieczenia	166 064,40	157 903,64
– reprezentacja i reklama	260 721,84	245 766,57
– pozostałe	0,00	0,00
RAZEM	67 399 927,52	67 440 631,47

Nota 31

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2024	2023
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Komentarz:

W latach 2023 i 2024 brak przychodów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

Nota 32

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter kosztów	2024	2023
1. Koszty rodzajowe	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
4. Koszty finansowe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Komentarz:

W latach 2023 i 2024 brak kosztów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

Nota 33

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

Rodzaj	2024	2023
--------	------	------

Komentarz:

W latach 2023 i 2024 nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nota 34

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

Rodzaj	2024	2023
--------	------	------

Komentarz:

W latach 2023 i 2024 nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy.

Nota 35

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2024	2023
I. Koszt własny produkcji sprzedanej	67 399 927,52	67 440 631,47
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	59 845 622,53	61 256 940,24
– koszty ogólnego zarządu	7 554 304,99	6 183 691,23
II. Wartość sprzedanych towarów	7 331,73	231 063,16

Nota 36

Pozostałe przychody operacyjne

	2024	2023
I. Pozostałe, w tym:	564 361,86	440 403,12
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	439 941,64	151 443,98
2) rozwiązanie odpisów aktualizujących składniki majątku	0,00	0,00
3) otrzymane odszkodowania	17 398,98	0,00
4) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 926,02	31 625,89
5) przychody dotyczące prawa do znaku	61 608,57	61 608,57
6) dotacje	0,00	148 405,16
7) inne	35 486,65	47 319,52
8) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	564 361,86	440 403,12

Nota 37

Pozostałe koszty operacyjne

	2024	2023
I. Pozostałe, w tym:	688 389,15	986 362,58
1) odpis aktualizujący wartość należności	678 607,19	914 381,86
2) darowizna	0,00	13 300,00
3) inne	9 781,96	58 680,72
Inne koszty operacyjne RAZEM	688 389,15	986 362,58

Nota 38

Przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	371 638,36	212 676,34
1) pozostałe odsetki	371 638,36	212 676,34
b) od pozostałych jednostek	371 638,36	212 676,34
II. Inne przychody finansowe razem	292 018,63	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	214 822,27	0,00
– zrealizowane	124 346,37	0,00
– niezrealizowane	90 475,90	0,00
2) aktualizacja wartości aktywów finansowych	67 037,85	0,00
– rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów	67 037,85	0,00
3) pozostałe, w tym:	10 158,51	0,00
– wycena lokat dwuwalutowych	10 158,51	0,00

Nota 39

Koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	92 330,02	149 346,57
1) od kredytów i pożyczek	36 384,05	68 020,91
a) dla innych jednostek	36 384,05	68 020,91
2) pozostałe odsetki	55 945,97	81 325,66

Nota 39

Koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
b) dla innych jednostek	55 945,97	81 325,66
II. Inne koszty finansowe razem	203 962,49	1 215 615,75
1) ujemne różnice kursowe	0,00	854 489,18
– zrealizowane	0,00	622 940,44
– niezrealizowane	0,00	231 548,74
2) pozostałe, w tym:	203 962,49	361 126,57
– inne	90 582,39	123 871,47
– wycena kontraktów FORWARD i udziałów	113 380,10	237 255,10

Nota 40

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 147,73	60 302,20	0,00	79 147,73	60 302,20
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	664 265,03	643 554,35	0,00	664 265,03	643 554,35
a) długoterminowe	55 082,49	75 800,94	0,00	55 082,49	75 800,94
– rezerwa emerytalna	55 082,49	75 800,94	0,00	55 082,49	75 800,94
b) krótkoterminowe	609 182,54	567 753,41	0,00	609 182,54	567 753,41
– rezerwa na urlopy	582 650,20	543 592,31	0,00	582 650,20	543 592,31
– rezerwa emerytalna	26 532,34	24 161,10	0,00	26 532,34	24 161,10
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 112 007,69	1 921 849,75	0,00	1 112 007,65	1 921 849,79
a) długoterminowe	124 189,24	0,00	0,00	124 189,24	0,00
– rezerwa na koszty najmu	124 189,24	0,00	0,00	124 189,24	0,00
b) krótkoterminowe	987 818,45	1 921 849,75	0,00	987 818,41	1 921 849,79
– rezerwy na premie	228 800,00	519 009,00	0,00	228 800,00	519 009,00
– rezerwy na koszty usług obcych	364 960,00	637 250,00	0,00	364 960,00	637 250,00
– rezerwy na wynagrodzenie zarządu	87 000,00	480 000,00	0,00	87 000,00	480 000,00
– rezerwy na płatności kartą i podróże służbowe	89 148,41	120 401,51	0,00	89 148,41	120 401,51
– rezerwy badanie bilansu	26 000,00	41 000,00	0,00	26 000,00	41 000,00
– rezerwy na koszty najmu	191 910,04	124 189,24	0,00	191 910,00	124 189,28
– rezerwy koszty prac badawczo-rozwojowych -GraphChain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rezerwy inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 855 420,45	2 625 706,30	0,00	1 855 420,41	2 625 706,34

Nota 41

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 225 148,59	1 068 623,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 225 148,59	1 068 623,29
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 225 148,59	1 068 623,29
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	411 293,28	359 347,00
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	109 801,24	122 117,73
3. Prenumerata czasopism	1 422,67	985,17
4. Składki członkowskie	37 396,42	19 586,97
5. Licencje, domeny	189 815,68	149 382,96
9. Pozostałe	72 857,27	67 274,17
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	1 593 582,85	1 776 296,75
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 593 582,85	1 776 296,75
a) długoterminowe, w tym:	0,00	41 072,37
– przychody dot. udostępnienia praw do znaku	0,00	41 072,37
b) krótkoterminowe, w tym:	1 593 582,85	1 735 224,38
– nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi w roku 2024 (w tym wycena umów długoterminowych)	1 552 510,48	1 673 615,81
– przychody dot. udostępnienia praw do znaku	41 072,37	61 608,57

Nota 42

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, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 038 209,00	0,00	136 915,51	0,00	0,00	38 243,36	1 213 367,87
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 038 209,00	0,00	136 915,51	0,00	0,00	38 243,36	1 213 367,87
Umorzenia na początek okresu	1 038 209,00	0,00	93 965,50	0,00	0,00	38 243,36	1 170 417,86
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	42 950,01	0,00	0,00	0,00	42 950,01
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	1 038 209,00	0,00	136 915,51	0,00	0,00	38 243,36	1 213 367,87
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	42 950,01	0,00	0,00	0,00	42 950,01
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00

Nota 43

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	686 182,28	5 302 544,03	746 457,00	649 601,26	7 384 784,57
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	576 787,09	248 563,42	0,00	825 350,51
– nabycie	0,00	0,00	0,00	576 787,09	248 563,42	0,00	825 350,51
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 769,45	186 805,64	0,00	0,00	192 575,09
– likwidacja	0,00	0,00	5 769,45	186 805,64	0,00	0,00	192 575,09
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	680 412,83	5 692 525,48	995 020,42	649 601,26	8 017 559,99
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	313 440,11	3 920 742,06	733 240,21	625 294,21	5 592 716,59
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	54 799,40	966 699,20	58 786,78	21 925,92	1 102 211,30
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 402,81	186 805,64	0,00	0,00	189 208,45
– likwidacja	0,00	0,00	2 402,81	186 805,64	0,00	0,00	189 208,45
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	365 836,70	4 700 635,62	792 026,99	647 220,13	6 505 719,44
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	372 742,17	1 381 801,97	13 216,79	24 307,05	1 792 067,98
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	314 576,13	991 889,86	202 993,43	2 381,13	1 511 840,55
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	54,00	83,00	80,00	100,00	81,00

Nota 44

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

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	

Nota 44

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	

Komentarz:

W okresie 01.01.2024 - 31.12.2024 Spółka użytkowała:

- lokal w budynku w Łodzi przy ulicy Ogrodowej 8 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 30.11.2016 r. z "WX Office Development" Sp z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe w dniu 24.08.2018 r. Od dnia 01.01.2019 r. adres lokalu jest adresem siedziby MakoLab S.A. Wartość budynku jest nieznana.

- lokale w budynku w Łodzi przy ul. Demokratycznej 46 na podstawie umowy najmu zawartej z Mirosławem Sopek i Krzysztofą Sopek.

Wynajmujący oddali najemcy w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe oraz inne związane z prowadzoną przez najemcę działalnością gospodarczą (m.in. serwerownia, magazyn części komputerowych). Wartość budynku jest nieznana.

- lokal w budynku w Lublinie przy ul. Kraśnickiej 27 na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 15.09.2023 r. z Rise.pl LBN1 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 45**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2024	2023
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	857 387,09	419 276,67
Nabycie środków trwałych, w tym:	576 787,09	419 276,67
– środki trwałe w leasingu	82 584,00	244 311,00
– środki trwałe zakupione ze środków własnych	494 203,09	174 965,67
Środki trwałe w budowie, w tym:	280 600,00	248 563,42
Koszty planowane na okres następny	1 300 000,00	1 380 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	200 000,00	280 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 100 000,00	1 100 000,00

Nota 46**Zapasy**

	2024	2023
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Komentarz:

Na dzień 31.12.2024 r. w Spółce nie występowały zapasy.

Nota 47**Akcje (udziały) własne**

Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji	Cel nabycia akcji	Przeznaczenie nabytych akcji
-	0,00	0,00	-	-

Komentarz:

Nie dotyczy.

Nota 48**Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)**

	2024	2023
1. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00

Nota 48**Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (struktura wg powiązań) - ciąg dalszy z poprzedniej strony**

	2024	2023
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe z tytułu	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych razem	0,00	0,00

Komentarz:

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych nie występują.

Nota 49**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	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	216 112,56	102 732,46	216 112,56	102 732,46		
– instrumenty pochodne	0,00	Wycena kontraktów Forward	0,00	216 112,56	102 732,46	216 112,56	102 732,46		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	Należności własne i odpisy	0,00	14 068 108,16	1 133 665,87	0,00	15 201 774,03		
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	Zobowiązania z tytułu leasingów	0,00	967 899,16	86 584,00	591 554,30	462 928,86		

Komentarz:

Spółka jest stroną umowy na kredyt w rachunku bieżącym prowadzonym przez Bank PEKAO S.A. w Warszawie. Na dzień bilansowy kwota limitu kredytu wynosiła 6 000 000,00 zł. Termin umowy jest oznaczony na 30.11.2026 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. Wartość początkowa aktywnych umów leasingowych na sprzęt komputerowy wynosi 1.665.932,00zł, Wartość początkowa aktywnej umowy leasingowej na środek transportu wynosi 248.563,42zł. Umorzenie środków trwałych w leasingu wynosi 915.491,53zł. Zobowiązania z tytułu leasingów wykazane są w bilansie po stronie pasywów w pozycjach B.II.3c oraz B.III.3c. Umowy leasingowe zabezpieczone są wekslami własnymi. Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów ze środków UE lub budżetu państwa stanowią weksle inblanco.

Sporządzono Łódź dnia 26.05.2025
(miejscowość) (data)