

MakoLab



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe MakoLab S.A. za okres 01.01.2025 – 31.12.2025

Łódź, 28 maja 2026 r.

Sporządził	Zarząd MakoLab S.A.				
Piotr Mazur	Mirosław Sopek	Piotr Adamkiewicz	Marek Wodzisławski	Piotr Ignaczak	Dariusz Głażewski
“Dor-Fin” Biuro	Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu

MakoLab

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
8. Załącznik 1: Informacje uzupełniające do bilansu

MakoLab

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej:

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. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: MakoLab Consulting sp. z o.o., ul. Ogrodowa 8, 91-046 Łódź

Przedmiot działalności: 70.22.Z, POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym: 60%

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

MakoLab

1. MakoLab S.A. (dominująca) ul. Ogrodowa 8, 91-062 Łódź prowadząca działalność związaną z programowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalności powiązane PKD 64.02.Z. Posiada 60% bezpośredniego udziału w kapitale zakadowym MakoLab Consulting sp. z o.o.
2. MakoLab Consulting sp. z o.o. ul. Ogrodowa 8, 91-062 Łódź prowadząca działalność związaną z pozostałym doradztwem w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z.
3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych:

Na koniec roku obrotowego 2025 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 2025, obejmując konsolidacją spółkę zależną MakoLab Consulting sp. z o.o. Działalność gospodarcza pozostałych spółek zależnych prowadzona jest na małą skalę w stosunku do działalności MakoLab, a jednostkowe oraz łączne dane finansowe tych jednostek nie są istotne dla jej wyników.

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Nazwa (firma) i siedziba jednostko powiązanej:

MakoLab Consulting Sp. z o.o. ul. Ogrodowa 8, 91-046 Łódź

Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej:

Od: 01.01.2025 r.

Do: 31.12.2025 r.

5. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (True - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; False - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych): True.

MakoLab

6. Założenie kontynuacji działalności:

6.1. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: True

6.2. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: True

7. Zasady (polityka) rachunkowości:

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok obrotowy 2025, obejmuje jednostkę dominującą MakoLab S.A oraz jednostkę zależną MakoLab Consulting sp. z o.o. W zakresie pozostałych spółek zależnych jednostka dominująca odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2025 roku na podstawie art. 58 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości oraz poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości jednostki dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa o rachunkowości”), przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę dominującą oraz jednostkę objętą konsolidacją w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę dominującą zostały odpowiednio zastosowane w procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z uwzględnieniem zasad konsolidacji.

7.2. Zasady grupowania operacji gospodarczych

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 rok 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.

7.3. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa Grupy wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą, z tym że:

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i amortyzowane metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Składniki o niskiej wartości

MakoLab

jednostkowej odnoszone są bezpośrednio w koszty lub amortyzowane jednorazowo, zgodnie z przyjętymi progami istotności.

Oprogramowanie wytworzone we własnym zakresie przeznaczone do sprzedaży wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów jego wytworzenia nad przychodami uzyskanymi ze sprzedaży tego oprogramowania; nieodpisane koszty po tym okresie zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Składniki o niskiej wartości odnoszone są jednorazowo w koszty lub amortyzowane w całości w momencie przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje w aktywa trwałe wyceniane są według zasad stosowanych do odpowiednich składników rzeczowych aktywów trwałych.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących tworzonych zgodnie z zasadą ostrożności, w szczególności dla należności przeterminowanych i wątpliwych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia, nie wyższej niż wartość rynkowa lub możliwa do uzyskania.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazywane są w wartości nominalnej. Składniki wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego z tego dnia, a różnice kursowe ujmuje się w wyniku finansowym.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem należnych odsetek.

Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania. W szczególności obejmują rezerwy na świadczenia pracownicze (w tym rezerwę emerytalną ustalaną metodą aktuarialną) oraz inne przewidywane zobowiązania wynikające z działalności Grupy.

Rozliczenia międzyokresowe ujmują koszty i przychody dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, zgodnie z zasadą współmierności.

7.4. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki dominującej oraz jednostki zależnych, nad którą jednostka dominująca sprawuje kontrolę.

Konsolidacja została przeprowadzona metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji aktywów, pasywów, przychodów i kosztów jednostek objętych konsolidacją, z dokonaniem następujących wyłączeń:

- wzajemnych należności i zobowiązań,
- przychodów i kosztów z tytułu transakcji wewnątrz Grupy,
- niezrealizowanych zysków zawartych w aktywach,

MakoLab

- kapitału własnego jednostek zależnych odpowiadającego udziałowi jednostki dominującej.

Udziały niesprawujące kontroli prezentowane są odrębnie w kapitale własnym oraz wyniku finansowym Grupy.

7.5. Ustalenie wyniku finansowego

Skonsolidowany wynik finansowy ustalany jest zgodnie z ustawą o rachunkowości, w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

7.6. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

MakoLab

SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2025 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024
A. AKTYWA TRWAŁE		4 011 765,03	3 112 528,52
I. Wartości niematerialne i prawne		300 977,60	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	43	-	-
2. Wartość firmy	43	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43	300 977,60	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe		2 188 029,37	1 792 440,55
1. Środki trwałe		2 145 988,87	1 511 840,55
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	44	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44	485 193,23	314 576,13
c) urządzenia techniczne i maszyny	44	757 792,05	991 889,86
d) środki transportu	44	902 293,59	202 993,43
e) inne środki trwałe	44	710,00	2 381,13
2. Środki trwałe w budowie		42 040,50	280 600,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	7	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7	-	-
3. Od pozostałych jednostek	7	-	-
V. Inwestycje długoterminowe		89 333,74	94 939,38
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		89 333,74	94 939,38
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		89 333,74	94 939,38
- udziały lub akcje	1	89 333,74	94 939,38
- 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		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 433 424,32	1 225 148,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42	1 433 424,32	1 225 148,59
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	-	-

ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie

MakoLab

B. AKTYWA OBROTOWE		43 985 249,46	39 459 230,04
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		16 368 533,72	17 905 454,48
1. Należności od jednostek powiązanych		85 850,23	417 225,12
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		85 850,23	417 225,12
- do 12 miesięcy	7	85 850,23	417 225,12
- powyżej 12 miesięcy	7	-	-
b) inne	7	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	7	-	-
- powyżej 12 miesięcy	7	-	-
b) inne	7	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		16 282 683,49	17 488 229,36
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		14 831 752,06	16 253 172,84
- do 12 miesięcy	7	14 831 752,06	16 253 172,84
- powyżej 12 miesięcy	7	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7	1 108 397,13	1 041 294,13
c) inne	7	342 534,30	193 762,39
d) dochodzone na drodze sądowej	7	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		26 860 982,09	21 142 482,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		26 860 982,09	21 142 482,28
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		1 822 507,08	2 348 157,46
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	2 100,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 822 507,08	2 346 057,46
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		25 038 475,01	18 794 324,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11 556 022,89	8 211 512,35
- inne środki pieniężne	2	13 482 452,12	10 582 812,47
- inne aktywa pieniężne	2	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	755 733,65	411 293,28
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne	48	-	-
SUMA AKTYWÓW		47 997 014,49	42 571 758,56

MakoLab

PASYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		32 532 783,68	29 649 879,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4	698 698,00	698 698,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		25 782 233,18	22 163 983,17
- 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		-	86 630,61
VI. Zysk (strata) netto	5	3 930 951,60	4 752 927,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		1 235 437,82	621 888,62
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		14 228 792,99	12 299 990,86
I. Rezerwy na zobowiązania		3 308 965,39	2 625 706,34
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	31 365,72	60 302,20
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		678 348,34	643 554,35
- długoterminowa	41	78 698,40	75 800,94
- krótkoterminowa	41	599 649,94	567 753,41
3. Pozostałe rezerwy		2 599 251,33	1 921 849,79
- długoterminowe	41	-	-
- krótkoterminowe	41	2 599 251,33	1 921 849,79
II. Zobowiązania długoterminowe		766 330,55	221 743,33
1. Wobec jednostek powiązanych	8	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		766 330,55	221 743,33
a) kredyty i pożyczki	8	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	8	766 330,55	221 743,33
d) zobowiązania wekslowe	8	-	-
e) inne	8	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		8 409 051,96	7 858 958,34
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		152 794,53	175 540,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		152 794,53	175 540,57
- do 12 miesięcy	8	152 794,53	175 540,57
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) inne	8	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	8	-	-
- do 12 miesięcy	8	-	-
b) inne	8	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		7 697 390,88	7 170 680,48
a) kredyty i pożyczki	8	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	8	381 163,68	241 185,53
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 415 273,15	3 485 605,03
- do 12 miesięcy	8	3 415 273,15	3 485 605,03
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	8	-	-
f) zobowiązania wekslowe	8	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	2 456 045,17	2 023 931,05
h) z tytułu wynagrodzeń	8	1 364 017,19	1 323 763,20
i) inne	8	80 891,69	96 195,67
4. Fundusze specjalne	29	558 866,55	512 737,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 744 445,09	1 593 582,85
1. Ujemna wartość firmy	42	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	42	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 744 445,09	1 593 582,85
- długoterminowe	42	-	-
- krótkoterminowe	42	1 744 445,09	1 593 582,85
SUMA PASYWÓW		47 997 014,49	42 571 758,56

MakoLab

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01. – 31.12.2025 r.

	Nota	2025	2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		77 936 366,29	75 144 221,72
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		361 429,19	1 238 658,34
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	77 935 179,20	75 133 746,05
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	1 187,09	10 475,67
B. Koszty działalności operacyjnej		71 775 644,99	68 817 368,08
I. Amortyzacja	31	820 543,43	1 147 680,01
II. Zużycie materiałów i energii	31	774 473,66	702 892,32
III. Usługi obce	31	39 826 343,33	37 634 832,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	375 453,10	344 153,93
- podatek akcyzowy	31	-	-
V. Wynagrodzenia	31	23 740 726,99	23 045 282,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31	5 235 402,54	5 033 466,01
- emerytalne	31	-	2 000 456,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	1 001 869,27	901 729,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36	832,67	7 331,73
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		6 160 721,30	6 326 853,64
D. Pozostałe przychody operacyjne		668 813,24	561 030,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37, 38	180 947,64	6 592,69
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37	306 654,30	439 941,64
IV. Inne przychody operacyjne		181 211,30	114 496,43
E. Pozostałe koszty operacyjne		643 555,75	689 152,05
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38, 37	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	506 940,44	678 607,19
III. Inne koszty operacyjne	38	136 615,31	10 544,86
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		6 185 978,79	6 198 732,35
G. Przychody finansowe		462 139,22	600 701,71
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	460 214,57	375 720,93
- 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		1 924,65	224 980,78
H. Koszty finansowe		842 821,42	296 292,51
I. Odsetki, w tym:	40	79 909,88	92 330,02
- dla jednostek powiązanych	40	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		76 572,88	113 380,10
IV. Inne	40, 39	686 338,66	90 582,39
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		5 805 296,59	6 503 141,55
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		5 805 296,59	6 503 141,55
J. Podatek dochodowy		1 260 795,79	1 236 539,17
K. Zysk (strata) mniejszości		613 549,20	513 674,76
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		3 930 951,60	4 752 927,62

MakoLab

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01. – 31.12.2025 r.

	2025	2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 649 879,08	25 735 389,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	29 649 879,08	25 735 389,06
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	22 163 983,17	20 828 715,49
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 618 250,01	1 335 267,68
a) zwiększenie (z tytułu)	3 618 250,01	1 335 267,68
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	3 618 250,01	1 335 267,68
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- 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	25 782 233,18	22 163 983,17
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, ustalanej 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, ustalanej 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	4 666 297,01	2 087 074,67
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 666 297,01	2 314 553,34
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 666 297,01	2 314 553,34
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 666 297,01	2 314 553,34
- wypłaty dywidendy	3 618 250,01	838 437,60
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	1 048 047,00	1 335 267,68
- 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, w tym:	86 630,61	227 478,67
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	86 630,61	227 478,67
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)	86 630,61	140 848,06
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	86 630,61	140 848,06
- 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	-	86 630,61
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	86 630,61
6. Wynik netto	3 930 951,60	4 752 927,62
a) zysk netto	3 930 951,60	4 752 927,62
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 532 783,68	29 649 879,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 995 648,08	28 601 832,08

MakoLab

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01. – 31.12.2025 r.

	Nota	2025	2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		3 930 951,60	4 752 927,62
II. Korekty razem		3 268 868,64	492 543,16
1. Zyski mniejszości		613 549,20	513 674,76
2. Amortyzacja		820 543,43	1 147 680,01
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 14 088,93	- 41 900,95
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21	271 423,68	295 693,86
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 641 162,21	- 6 592,69
6. Zmiana stanu rezerw	21	683 259,05	837 323,74
7. Zmiana stanu zapasów		-	-
8. Zmiana stanu należności	21	1 536 920,76	- 2 410 716,27
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		410 115,47	615 604,03
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21	- 401 853,86	- 391 185,48
11. Inne korekty		- 9 837,95	- 67 037,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		7 199 820,24	5 245 470,78
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 098 522,21	18 859,33
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		180 947,64	9 959,33
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	8 900,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		460 214,57	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		460 214,57	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		460 214,57	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		457 360,00	-
II. Wydatki		373 154,00	1 837 738,37
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		373 154,00	528 758,37
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	5 000,00
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	5 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		725 368,21	- 1 818 879,04

ciąg dalszy pozycji rachunku przepływów pieniężnych na następnej stronie

MakoLab

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		-	-
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		1 662 172,47	1 858 869,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 048 047,00	838 437,60
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		417 350,02	838 117,72
8. Odsetki		196 775,45	182 313,76
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 1 662 172,47	- 1 858 869,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		6 263 015,98	1 567 722,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		6 244 150,19	1 647 839,20
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		- 18 865,79	- 80 116,54
F. Środki pieniężne na początek okresu		18 794 324,82	17 226 602,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		25 057 340,80	18 794 324,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	21	687 141,87	600 973,40

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 powiązаныmi 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 powiązаныmi
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	Zabezpieczenia na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 38	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 39	Przychody finansowe
Nota 40	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
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 2025.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	94 939,38	0,00	0,00	0,00	0,00	94 939,38
Zmniejszenia, w tym:	5 605,64	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605,64
– korekty aktualizujące wartość	5 605,64	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605,64
Stan na koniec okresu	89 333,74	0,00	0,00	0,00	0,00	89 333,74

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2025	2024
1. Środki pieniężne w kasie	5 226,85	3 893,45
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	89 508,54	49 576,73
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 461 287,50	8 158 042,17
4. Inne środki pieniężne	13 482 452,12	10 582 812,47
Razem	25 038 475,01	18 794 324,82

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	2 578 818,28	3 517 187,90	14 866 098,10	1 422 840,16	6 886 404,09	19 299,91	692 587,42	25 023 907,89
Inne środki pieniężne	14 567,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 567,12
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 593 385,40	3 517 187,90	14 866 098,10	1 422 840,16	6 886 404,09	19 299,91	692 587,42	25 038 475,01

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. Krzysztofa Sopek	seria A	wg. komentarza	wniesienie gotówki	wg. komentarza	2 134 362,00	2 134 362,00	0,00	213 436,20	30,55
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Mirosław Sopek	seria A	wg. komentarza	wniesienie gotówki	wg. komentarza	1 609 362,00	1 609 362,00	0,00	160 936,20	23,03
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	3 243 256,00	3 243 256,00	0,00	324 325,60	46,42
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

	2025	2024*
ZYSK / STRATA NETTO	3 930 951,60	4 752 927,62
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	2 393 816,00	3 704 880,62
Dywidenda	1 537 135,60	1 048 047,00

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	241 185,53	0,00	0,00	241 185,53	0,00	0,00	241 185,53
koniec okresu	0,00	0,00	381 163,68	0,00	0,00	381 163,68	0,00	0,00	381 163,68
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	221 743,33	0,00	0,00	221 743,33	0,00	0,00	221 743,33
koniec okresu	0,00	0,00	766 330,55	0,00	0,00	766 330,55	0,00	0,00	766 330,55
powyżej 3 lat do 5 lat									
powyżej 5 lat									
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	462 928,86	0,00	0,00	462 928,86	0,00	0,00	462 928,86
koniec okresu	0,00	0,00	1 147 494,23	0,00	0,00	1 147 494,23	0,00	0,00	1 147 494,23

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	1 978 523,78	1 892 673,55	2 148 530,18	1 731 305,06
a) krótkoterminowe	1 978 523,78	1 892 673,55	2 148 530,18	1 731 305,06
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 978 523,78	1 892 673,55	2 148 530,18	1 731 305,06
– do 12 miesięcy	1 978 523,78	1 892 673,55	2 148 530,18	1 731 305,06
3. Należności od pozostałych jednostek	16 611 506,92	328 823,43	17 778 135,14	289 905,78
a) krótkoterminowe	16 611 506,92	328 823,43	17 778 135,14	289 905,78
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	15 160 575,49	328 823,43	16 543 078,62	289 905,78
– do 12 miesięcy	15 160 575,49	328 823,43	16 543 078,62	289 905,78
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 108 397,13	0,00	1 041 294,13	0,00
– inne należności	342 534,30	0,00	193 762,39	0,00

Nota 8

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	152 794,54	175 540,57
b) krótkoterminowe	152 794,54	175 540,57
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	152 794,54	175 540,57
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	8 463 721,42	7 392 423,81
a) długoterminowe	766 330,55	221 743,33
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	766 330,55	221 743,33
b) krótkoterminowe	7 697 390,87	7 170 680,48
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	381 163,68	241 185,53
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 415 273,14	3 485 605,03
– do 12 miesięcy	3 415 273,14	3 485 605,03

Nota 8

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 456 045,17	2 023 931,05
– z tytułu wynagrodzeń	1 364 017,19	1 323 763,20
– inne	80 891,69	96 195,67

Nota 9

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywów 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:

Nie występują odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w Makolab Consulting Sp. z o.o. objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za lata obrotowe 2024 i 2025 ani w pozostałych spółkach zależnych, w wobec których Spółka odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2024-2025.

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	2 021 210,84	506 940,44	0,00	306 654,30	2 221 496,98

Nota 11

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2025	2024
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 31.12.2025 r. w Spółce nie występują zapasy.

Nota 12

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2025	2024
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 225 148,59	1 068 623,29
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 225 148,59	1 068 623,29
– wartość brutto	1 225 148,59	1 068 623,29
2. Zwiększenia	1 433 424,32	1 225 148,59
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 433 424,32	1 225 148,59
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	113 689,42	103 282,54
– rezerwa na koszty usług obcych	162 044,87	128 867,50
– różnice kursowe z wyceny należności	22 014,93	11 929,77
– różnice kursowe z wyceny zobowiązań	0,00	36,91
– różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	18 010,84	21 244,99
– różnice kursowe z wyceny udziałów	678,44	562,61

Nota 12

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

	2025	2024
– odpisy aktualizujące wartość należności	422 084,42	384 030,06
– rezerwa na płatności kartą	40 164,42	22 876,29
– rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie	70 822,50	98 611,71
– rezerwa na wynagrodzenie zarządu	139 433,40	91 200,00
– rozliczenia międzyokresowe koszty najmu	81 392,20	23 595,96
– przychody bilansowe	331 444,57	302 780,74
– składki ZUS zapłacone w 2026 r.	2 419,87	1 530,52
– wynagrodzenia 12/2025 wypłacone w 2026 r.	11 020,00	13 072,00
– rezerwa emerytalna	15 196,76	18 992,79
– PPK	3 007,68	2 534,20
3. Zmniejszenia	1 225 148,59	1 068 623,29
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 225 148,59	1 068 623,29
– różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych	33 174,76	41 317,80
– rezerwa na urlopy	103 282,54	110 703,54
– różnice kursowe z wyceny udziałów	562,61	387,32
– rezerwa na koszty wynagrodzeń	98 611,71	43 472,00
– odpis koszty najmu	23 595,96	60 058,86
– rezerwa na koszty usług obcych	128 867,50	74 282,40
– rezerwa na wynagrodzenie zarządu	91 200,00	16 530,00
– odpisy aktualizujące wartość należności	384 030,06	339 802,80
– rezerwa na płatności kartą	22 876,29	16 938,20
– przychody bilansowe	302 780,74	337 496,38
– różnice kursowe z wyceny zobowiązań	36,91	246,68
– rezerwa emerytalna	18 992,79	15 506,82
– składki ZUS zapłacone w 2025 r.	1 530,52	955,49
– wynagrodzenia 12/2024 wypłacone w 2025 r.	13 072,00	10 925,00
– PPK	2 534,20	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 433 424,32	1 225 148,59
a) odniesionych na wynik finansowy	1 433 424,32	1 225 148,59
– wartość brutto	1 433 424,32	1 225 148,59

Nota 13

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2025	2024
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	48 953,53	79 147,73
a) odniesionej na wynik finansowy	48 953,53	79 147,73
2. Zwiększenia	31 365,72	48 953,53
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	31 365,72	48 953,53
– różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	2 774,92	7 620,90
– różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	1 474,88	6 475,07
– różnice kursowe z wyceny zobowiązań	35,20	43,59
– różnice kursowe z wyceny udziałów	99,18	1 048,42
– leasing	22 011,22	14 246,38
– wycena kontraktów Forward	4 970,32	19 519,17
– wycena jednostek funduszu inwestycyjnego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	48 953,53	79 147,73
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	48 953,53	79 147,73
– różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	7 620,90	3 716,40
– różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek	6 518,66	1 884,22
– leasing	14 246,38	31 753,08
– wycena kontraktów Forward	19 519,17	41 061,39
– różnice kursowe z wyceny udziałów	1 048,42	732,64
– wycena jednostek funduszu inwestycyjnego	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	31 365,72	60 302,20
a) odniesionej na wynik finansowy	31 365,72	60 302,20

Nota 14

Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi 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 powiązаныmi 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 powiązаныmi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2025	2024
Sprzedaż usług	Makolab UK	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw	Makolab UK	0,00	0,00
Sprzedaż usług	Makolab USA	361 999,19	1 023 323,59
Należności z tytułu dostaw	Makolab USA	85 850,24	417 225,12
Sprzedaż usług	Makolab DE	0,00	215 334,75
Należności z tytułu dostaw	Makolab DE	0,00	0,00
Sprzedaż usług	Makolab Consulting Sp. z o.o.	5 445 445,97	3 013 309,07
Należności z tytułu dostaw	Makolab Consulting Sp. z o.o.	155 497,86	131 095,73

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:

Spółka zależna objęta konsolidacją w związku z przekroczeniem wartości poziomu istotności ustalonego w polityce rachunkowości MakoLab S.A.

- 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.

Spółki zależne, wobec których Spółka odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 roku na podstawie art. 58 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości z późn. zm. oraz poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości 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. Ustawy o rachunkowości 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. Ustawy o rachunkowości 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. Ustawy o rachunkowości 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).

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.	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	51 884,46	0,00	0,00	0,00	514,88	0,00	0,00	0,00	-540 839,01	28 866,59
Makolab USA Inc	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	1 121 742,42	0,00	0,00	0,00	41 012,00	0,00	0,00	0,00	88 884,82	-65 231,02
Makolab DE	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	4,2267	4,2730
USD	3,6016	4,1012
GBP	4,8399	5,1488

Nota 21

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2025	2024
Odsetki od kredytów	36 662,63	36 384,05
Prowizja od kredytów i pożyczek	117 132,16	90 582,39
Wycena Forward	76 572,88	113 380,10
Pozostałe odsetki	41 056,01	55 347,32
Razem odsetki	271 423,68	295 693,86
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2025	2024
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 365,72	60 302,20
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	678 348,34	643 554,35
Pozostałe rezerwy	2 599 251,33	1 921 849,79
Razem	3 308 965,39	2 625 706,34
Zmiana stanu	683 259,05	770 285,89
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2025	2024
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2025	2024
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	85 850,23	417 225,12
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	16 282 683,49	17 488 229,36
Razem należności	16 368 533,72	17 905 454,48
Zmiana stanu należności	1 536 920,76	-2 410 716,27
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2025	2024
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	152 794,54	175 540,57
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	6 471 594,12	6 929 494,95
Fundusze specjalne	558 866,55	512 737,29
Razem zobowiązania, w tym:	7 183 255,21	7 617 772,81
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-684 565,37	462 928,86
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-684 565,37	462 928,86
Zobowiązania z działalności operacyjnej	6 498 689,84	8 080 701,67
Zmiana stanu zobowiązań	-434 517,60	615 604,03
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2025	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 433 424,32	1 225 148,59
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	755 733,65	411 293,28
Razem	2 189 157,97	1 636 441,87
1. Zmiana stanu	-552 716,10	-208 471,58
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00

Nota 21

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 744 445,09	1 593 582,85
Razem	1 744 445,09	1 593 582,85
2. Zmiana stanu	150 862,24	-182 713,90
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-401 853,86	-391 185,48

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2025	2024
Zmiana stanu	-9 837,95	-67 037,85

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2025	2024
Środki pieniężne w kasie	5 226,85	3 893,45
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 461 287,50	8 158 042,17
Inne środki pieniężne	13 482 452,12	10 082 812,47
Środki pieniężne na rachunkach bankowych VAT	89 508,54	49 576,73
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	25 038 475,01	18 294 324,82
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	6 744 150,19	1 147 839,20
Wycena bilansowa środków pieniężnych	18 865,79	80 116,54
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	647 141,87	600 973,40

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:	158,80	163,78
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	158,80	163,78

Nota 23

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

Wynagrodzenia	2025	2024
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	1 127 020,00	571 000,00
1. Wynagrodzenie	1 127 020,00	571 000,00
Prezes Zarządu	515 020,00	276 500,00
Wiceprezes Zarządu	204 000,00	110 000,00
Wiceprezes Zarządu	204 000,00	114 500,00
Wiceprezes Zarządu	204 000,00	70 000,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	385 400,00	109 200,00
1. Wynagrodzenie	385 400,00	109 200,00
Przewodniczący	260 000,00	33 600,00
Wiceprzewodniczący	35 600,00	25 200,00
Członkowie RN	89 800,00	50 400,00
RAZEM	1 512 420,00	680 200,00

Nota 24

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2025	2024
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	Umowa nr 61/CSF/10/2025 o badanie i ocenę sprawozdania finansowego zawarta w dn. 08.10.2025r.	Umowa obejmuje badanie sprawozdania za 2024r. i 2025 r.	39 500,00	43 350,00
Razem			39 500,00	43 350,00

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 2024 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 za lata obrotowe 2024 -2025 sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmując konsolidacją spółkę zależną MakoLab Consulting sp. z o.o. W 2025r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według tych samych kryteriów.

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 niez mniejszym 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

Zabezpieczenia na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Opis	Wartość
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.	6.000.000,00 pln
Umowy leasingowe zabezpieczone są weksłami własnymi.	1.147.494,23 pln
Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów ze środków UE lub budżetu państwa stanowią weksle in blanco.	
Wykonanie umowy najmu jest zabezpieczone zastawem zwykłym na lokacie.	200.000,00 eur

Nota 29

Fundusze specjalne

Tytuł	2025	2024
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	558 866,55	512 737,29
Razem	558 866,55	512 737,29

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

	2025		2024	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	361 999,19	77 573 180,01	1 238 658,34	73 895 087,71
– sprzedaż usług	361 999,19	77 573 180,01	1 238 658,34	73 895 087,71
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	1 187,09	0,00	10 475,67
– sprzedaż towarów	0,00	1 187,09	0,00	10 475,67
RAZEM	361 999,19	77 574 367,10	1 238 658,34	73 905 563,38
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	25 638 452,62	0,00	21 732 999,09
– produkty/usługi	0,00	25 637 265,53	0,00	21 722 523,42
– towary	0,00	1 187,09	0,00	10 475,67
Sprzedaż eksportowa	361 999,19	19 516 899,15	1 023 323,59	18 812 534,73
– produkty/usługi	361 999,19	19 516 899,15	1 023 323,59	18 812 534,73
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	32 419 015,33	215 334,75	33 360 029,56
– produkty/usługi	0,00	32 419 015,33	215 334,75	33 360 029,56

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

	2025	2024
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	71 774 812,32	68 810 036,34
1. Amortyzacja	820 543,43	1 147 680,00
2. Zużycie materiałów i energii	774 473,66	702 892,32
3. Usługi obce	39 826 343,33	37 634 832,27
4. Podatki i opłaty, w tym:	375 453,10	344 153,93
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	23 740 726,99	23 045 282,59
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	5 235 402,54	5 033 466,01
– emerytalne	0,00	2 000 456,70
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 001 869,27	901 729,22
– podróże służbowe	535 642,40	458 008,39
– ubezpieczenia	165 546,15	166 064,40
– reprezentacja i reklama	300 680,72	277 656,43
– pozostałe	0,00	0,00
RAZEM	71 774 812,32	68 810 036,34

Nota 32**Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości**

Charakter przychodów	2025	2024
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 2024 i 2025 brak przychodów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

Nota 33**Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości**

Charakter kosztów	2025	2024
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

Nota 33

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Charakter kosztów	2025	2024
Razem	0,00	0,00

Komentarz:

W latach 2024 i 2025 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

Rodzaj	2025	2024
--------	------	------

Komentarz:

W latach 2024 i 2025 nie wystąpiły przychody i koszty 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

Rodzaj	2025	2024
--------	------	------

Komentarz:

W latach 2024 i 2025 nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy.

Nota 36

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2025	2024
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	71 776 214,99	68 810 036,34
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	63 483 208,73	61 255 731,34
– koszty ogólnego zarządu	8 293 006,26	7 554 305,00
IV. Wartość sprzedanych towarów	832,67	7 331,73

Nota 37

Pozostałe przychody operacyjne

	2025	2024
I. Pozostałe, w tym:	668 813,24	561 030,76
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	306 654,30	439 941,64
2) rozwiązanie odpisów aktualizujących składniki majątku	0,00	0,00
3) otrzymane odszkodowania	0,00	17 398,98
4) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	180 947,64	6 592,69
5) przychody dotyczące prawa do znaku	41 072,37	61 608,57
6) dotacje	0,00	0,00
7) inne	140 138,93	35 488,88
8) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	668 813,24	561 030,76

Nota 38

Pozostałe koszty operacyjne

	2025	2024
I. Pozostałe, w tym:	643 555,75	689 152,05
1) odpis aktualizujący wartość należności	506 940,44	678 607,19
2) darowizna	7 500,00	0,00
3) inne	129 115,31	10 544,86
Inne koszty operacyjne RAZEM	643 555,75	689 152,05

Nota 39

Przychody finansowe

	2025	2024
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	460 214,57	375 720,93
1) pozostałe odsetki	460 214,57	375 720,93

Nota 39

Przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
b) od pozostałych jednostek	460 214,57	375 720,93
II. Inne przychody finansowe razem	1 924,65	224 980,78
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	214 822,27
– zrealizowane	0,00	124 346,37
– niezrealizowane	0,00	90 475,90
2) pozostałe, w tym:	1 924,65	10 158,51
– wycena lokat dwuwalutowych	1 924,65	10 158,51

Nota 40

Koszty finansowe

	2025	2024
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	79 909,88	92 330,02
1) od kredytów i pożyczek	36 662,63	36 384,05
a) dla innych jednostek	36 662,63	36 384,05
2) pozostałe odsetki	43 247,25	55 945,97
b) dla innych jednostek	43 247,25	55 945,97
II. Inne koszty finansowe razem	762 911,54	203 962,49
1) ujemne różnice kursowe	569 206,50	0,00
– zrealizowane	475 465,87	0,00
– niezrealizowane	93 740,63	0,00
2) pozostałe, w tym:	193 705,04	203 962,49
– inne	117 132,16	90 582,39
– wycena kontraktów FORWARD i udziałów	76 572,88	113 380,10

Nota 41

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 302,20	31 365,72	0,00	60 302,20	31 365,72
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	643 554,35	678 348,34	0,00	643 554,35	678 348,34
a) długoterminowe	75 800,94	78 698,40	0,00	75 800,94	78 698,40
– rezerwa emerytalna	75 800,94	78 698,40	0,00	75 800,94	78 698,40
b) krótkoterminowe	567 753,41	599 649,94	0,00	567 753,41	599 649,94
– rezerwa na urlopy	543 592,31	598 365,39	0,00	543 592,31	598 365,39
– rezerwa emerytalna	24 161,10	1 284,55	0,00	24 161,10	1 284,55
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 921 849,79	2 599 251,33	0,00	1 921 849,79	2 599 251,33
b) krótkoterminowe	1 921 849,79	2 599 251,33	0,00	1 921 849,79	2 599 251,33
– rezerwy na premie	519 009,00	372 750,00	0,00	519 009,00	372 750,00
– rezerwy na koszty usług obcych	637 250,00	819 994,66	0,00	637 250,00	819 994,66
– rezerwy na wynagrodzenie zarządu	480 000,00	733 860,00	0,00	480 000,00	733 860,00
– rezerwy na płatności kartą i podróże służbowe	120 401,51	211 391,67	0,00	120 401,51	211 391,67
– rezerwy badanie bilansu	41 000,00	32 875,00	0,00	41 000,00	32 875,00
– rezerwy na koszty najmu	124 189,28	428 380,00	0,00	124 189,28	428 380,00
Razem	2 625 706,34	3 308 965,39	0,00	2 625 706,34	3 308 965,39

Nota 42

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2025	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 433 424,32	1 225 148,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 433 424,32	1 225 148,59
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 433 424,32	1 225 148,59
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	755 733,65	411 293,28
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	109 249,35	109 801,24
3. Prenumerata czasopism	1 639,53	1 422,67
4. Składki członkowskie	41 736,86	37 396,42

Nota 42

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
5. Licencje, domeny	459 277,75	189 815,68
9. Pozostałe	143 830,16	72 857,27
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 744 445,09	1 593 582,85
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 744 445,09	1 593 582,85
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– przychody dot. udostępnienia praw do znaku	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 744 445,09	1 593 582,85
– nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi w roku 2024 (w tym wycena umów długoterminowych)	1 744 445,09	1 552 510,48
– przychody dot. udostępnienia praw do znaku	0,00	41 072,37

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, 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
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	300 977,60	0,00	0,00	0,00	300 977,60
– nabycie	0,00	0,00	300 977,60	0,00	0,00	0,00	300 977,60
Wartość brutto na koniec okresu	1 038 209,00	0,00	437 893,11	0,00	0,00	38 243,36	1 514 345,47
Umorzenia na początek okresu	1 038 209,00	0,00	136 915,51	0,00	0,00	38 243,36	1 213 367,87
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 koniec okresu	0,00	0,00	300 977,60	0,00	0,00	0,00	300 977,60
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	100,00	0,00	31,00	0,00	0,00	100,00	80,00

Komentarz:

Nota 44

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	680 412,83	5 699 271,01	995 020,42	649 601,26	8 024 305,52
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	227 165,33	450 865,07	776 661,35	0,00	1 454 691,75
– nabycie	0,00	0,00	227 165,33	450 865,07	776 661,35	0,00	1 454 691,75
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	43 780,49	473 281,84	0,00	517 062,33
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	43 780,49	473 281,84	0,00	517 062,33
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	907 578,16	6 106 355,59	1 298 399,93	649 601,26	8 961 934,94
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	365 836,70	4 707 381,15	792 026,99	647 220,13	6 512 464,97
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	56 548,21	681 561,91	77 361,19	5 072,12	820 543,43
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	43 780,49	473 281,84	0,00	517 062,33
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	43 780,49	473 281,84	0,00	517 062,33
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	422 384,91	5 345 162,57	396 106,34	652 292,25	6 815 946,07
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	314 576,13	991 889,86	202 993,43	2 381,13	1 511 840,55
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	485 193,25	761 193,02	902 293,59	-2 690,99	2 145 988,87
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	47,00	88,00	31,00	100,00	76,00

Nota 45

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	

Komentarz:

W okresie 01.01.2025 - 31.12.2025 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 46

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2025	2024
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 496 732,25	857 387,09
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 454 691,75	576 787,09
– środki trwałe w leasingu	1 101 915,35	82 584,00
– środki trwałe zakupione ze środków własnych	352 776,40	494 203,09
Środki trwałe w budowie, w tym:	42 040,50	280 600,00
Koszty planowane na okres następny	1 200 000,00	1 300 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	200 000,00	200 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 000 000,00	1 100 000,00

Nota 47

Zapasy

	2025	2024
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 31.12.2025 r. w Spółce nie występowały zapasy.

Nota 48

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 49

Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)

	2025	2024
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 49

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

	2025	2024
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od współlnika 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 współlnika 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 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	Poziom hierarchii wartości godziwej (1, 2 lub 3)	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			102 732,46	102 732,46	0,00	76 572,88	26 159,58		
– instrumenty pochodne	0,00	Wycena kontraktów Forward		102 732,46	102 732,46	0,00	76 572,88	26 159,58		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	Należności własne i odpisy		0,00	14 068 108,16	849 494,13	0,00	14 917 602,29		
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	Zobowiązania z tytułu leasingów		462 928,86	462 928,86	925 049,05	240 483,68	1 147 494,23		

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.

Sporządzono Łódź dnia 28.05.2026
(miejscowość) (data)

..... Mazur Piotr
DOR-FIN BIURO

..... Sopek Mirosław
Prezes Zarządu