

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 5272689509	KRS 0000900562	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-05-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od01-01-2024		Data do31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MAZOP GROUP SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat PRUSZKOWSKI	
Gmina BRWINÓW		Miejscowość BRWINÓW	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo MAZOWIECKIE	
Powiat PRUSZKOWSKI		Gmina BRWINÓW	
Ulica UL. ŚW. TOMASZA		Nr domu4	Nr lokalu
Miejscowość BRWINÓW	Kod pocztowy05-840	Poczta BRWINÓW	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
1 7 2 1 Z PRODUKCJA PAPIERU FALISTEGO I TEKSTURY FALISTEJ ORAZ OPAKOWAŃ Z PAPIERU I TEKSTURY			
1 8 1 1 Z DRUKOWANIE GAZET			
1 8 1 2 Z POZOSTAŁE DRUKOWANIE			
1 8 1 3 Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z PRZYGOTOWYWANIEM DO DRUKU			
1 8 1 4 Z INTROLIGATORSTWO I PODOBNE USŁUGI			
2 2 2 1 Z PRODUKCJA PŁYT, ARKUSZY, RUR I KSZTAŁTOWNIKÓW Z TWORZYW SZTUCZNYCH			
2 2 2 2 Z PRODUKCJA OPAKOWAŃ Z TWORZYW SZTUCZNYCH			
4 6 9 0 Z SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA			
4 7 1 9 Z POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA W NIEWYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH			
4 7 9 1 Z SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSŁYKOWEJ LUB INTERNET			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Kwalifikacja umów leasingu finansowego jest dokonywana według przepisów art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do środków trwałych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000,00 zł. Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych o wartości niższej niż 10.000 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności (metoda liniowa), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- oprogramowanie komputerowe 20%
- koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
- licencje 20%
- inne wartości niematerialne i prawne 20%

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Jeżeli cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, to różnica stanowi ujemną wartość firmy.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy Spółka dokonuje metodą liniową i zalicza je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Do inwestycji Spółka zalicza aktywa, które mają przynieść Spółce korzyści ekonomiczne z przyrostu ich wartości, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Spółkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Na podstawie art. 28 ust. b Ustawy o rachunkowości Spółka nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Szczegółowa ewidencja rzeczowych składników aktywów obrotowych:

Spółka stosuje metodę prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych zgodną z art. 17 ust. 2 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości, tj. prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Materiały do produkcji wycenia się według rzeczywistej ceny nabycia. Rozchód materiałów do produkcji ustala się według: ceny ostatnich dostaw – rozchód wyceniany metodą „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy ceny stosowane do wyceny nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych materiałów. Pozostałe materiały kupowane są w ilościach zaspokajających zapotrzebowanie Spółki, nie są składowane i odpisywane są w koszty w momencie zakupu.

Towary wyceniane są według rzeczywistej ceny nabycia. Rozchód towarów ustala się według: ceny ostatnich dostaw – rozchód wyceniany metodą „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy ceny stosowane do wyceny nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych towarów.

Produkty wyceniane są w cenach ewidencyjnych z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a rzeczywistymi kosztami wytworzenia. Stosowane na dzień bilansowy ceny lub koszty wytworzenia nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych produktów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych:

Operacje na rachunku walutowym, ujmowane w księgach rachunkowych wycenia się na dzień ich przeprowadzenia w zależności od charakteru operacji tj.:

- zakup lub sprzedaż waluty w banku z którego korzysta jednostka - po kursie stosowanym przez bank obsługujący Spółkę lub kursie negocjowanym
 - wpływ należności i zapłata zobowiązań wg. kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego wystąpienie transakcji
- Rozchód walut obcych z rachunku walutowego jest wyceniany wg metody "FIFO". Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycena kredytów bankowych uwzględnia również stan zobowiązań wobec banku z tytułu odsetek, nawet gdy nie są one wymagalne pod datą dnia bilansowego. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów sprawozdawczych.

Jednostka stosuje uproszczenie w księgowaniu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, tak aby nie miały one wpływu na zmianę stanu produktów, tj. na podstawie dowodu źródłowego koszt ujmowany jest na koncie rozliczeń międzyokresowych „641”, z pominięciem konta zespołu 4 i 490, natomiast miesięczne odpisy kosztów zwiększają koszty na kontach zespołu „4” zmniejszając konto „641”. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały własne stanowią kapitał podstawowy, kapitał zapasowy oraz kapitały tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy i ujmowane są w aktywach bilansu.

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W razie podjęcia Uchwały Wspólników określającej termin i wysokość dopłat, równowartość dopłat ujmuje się w pozycji bilansu "Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe" i wykazuje się jako składnik kapitału własnego dopóty, dopóki ten nie zostanie użyty w sposób uzasadniający jego odpisanie.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników są dokonywane w szczególności z tytułu niewykorzystanych urlopów. Celem ich dokonywania jest właściwe odniesienie kosztów do okresu, w którym jednostka faktycznie uzyskuje efekty pracy pracowników.

W przypadku pozostałych aktywów i pasywów stosuje się jednoznacznie określone metody wyceny zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zmianami).

Różnice kursowe:

Jednostka stosuje metodę podatkową ustalania różnic kursowych. Różnice kursowe ewidencjonuje się na koncie „750” oraz „751” w podziale na dodatnie i ujemne oraz ze szczegółowością pozwalającą na wyodrębnienie różnic kursowych bilansowych i podatkowych.

Różnice kursowe, dotyczące aktywów i pasywów wymagających zapłaty w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny, nie później niż na dzień bilansowy, oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, odnosi się bezpośrednio:

- do pozostałych przychodów lub kosztów operacji finansowych, a w uzasadnionych przypadkach:
- do kosztu wytworzenia produktów,
- ceny nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe z tytułu wyceny na dzień bilansowy nie są ani przychodem do opodatkowania ani też kosztem uzyskania przychodów dla celów podatkowych, są nimi wyłącznie różnice kursowe tzw. zrealizowane, które odpowiednio zwiększają lub zmniejszają dochód do opodatkowania.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto stanowi różnicę pomiędzy sumą przychodów i zysków osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym a sumą kosztów i strat poniesionych na uzyskanie tych przychodów oraz obciążeń w postaci podatku dochodowego. Jest on ustalany na koncie 860 - Wynik finansowy. W sytuacji gdy powstała różnica jest wielkością dodatnią, Spółka osiągnęła zysk w prowadzonej działalności gospodarczej. Gdy różnica ta jest wielkością ujemną, to oznacza, że Spółka poniosła stratę na tej działalności. Wynik finansowy jest ujawniany w rachunku zysków i strat. W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (za rok bieżący i za rok poprzedni). Są pogrupowane w odpowiednie rodzaje działalności, które pozwalają ustalić wyniki częściowe.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów obejmują sprzedaż składników majątkowych nabytych w celu ich odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym, ewidencjonowane są na kontach zespołu „7”.

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Odsetki otrzymane lub należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostki, w którą Spółka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przysługującej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z ustawy. Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych oraz inne płatności z nim związane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego prezentowane są w bilansie według wartości po skompensowaniu.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zgodnie z art. 45 ust. 1g Ustawy o rachunkowości, Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione zgodnie z załącznikiem numer 1 do Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w polskich złotych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł. ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	14 011 195,97	14 146 988,67	A	Kapitał (fundusz) własny	2 162 455,77	1 696 248,68
I	Wartości niematerialne i prawne	79 038,96	96 533,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	107 783,00	105 643,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 371 976,87	3 755 447,21
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 873 895,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	79 038,96	96 533,75				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 755 299,33	11 869 283,92				
1	Środki trwałe	10 718 949,33	11 845 437,82				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	188 404,30	205 060,90	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 945 757,54	9 814 641,28		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	649 270,07	975 324,86	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	935 517,42	850 410,78		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	36 350,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	23 846,10				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 248 511,19	-3 734 117,04
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 569 275,51	83 669,66
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 569 275,51	83 669,66
IV	Inwestycje długoterminowe	1 292 827,68	347 000,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00		Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 817 786,70	-3 817 786,70
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 817 786,70	-3 817 786,70
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 292 827,68	347 000,00	VI	Zysk (strata) netto	-68 792,91	1 569 275,51
a)	w jednostkach powiązanych	1 292 827,68	347 000,00				
	– udziały lub akcje	461 769,82	347 000,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	831 057,86	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 724 300,50	19 386 177,74
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 936 436,20	2 164 232,77
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 630 571,00	1 865 236,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	305 865,20	298 996,77
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	305 865,20	298 996,77
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 104 236,52	3 828 398,89
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 104 236,52	3 828 398,89
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 884 030,00	1 834 171,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 884 030,00	1 834 171,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	2 104 236,52	3 828 398,89
B	Aktywa obrotowe	7 875 560,30	6 935 437,75	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	3 206 063,19	3 394 898,06	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	758 805,16	646 335,14	III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 683 627,78	13 393 546,08
2	Półprodukty i produkty w toku	18 293,00	20 285,98	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	512 285,46	15 140,86
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 570,16	15 140,86
	– w tym:				– do 12 miesięcy	58 570,16	15 140,86
3	Produkty gotowe	2 279 738,22	2 584 877,43		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	145 548,76	143 399,51	b)	inne	453 715,30	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	3 678,05	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 335 676,70	3 272 211,86		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	147 752,61	68 472,15	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	147 752,61	68 472,15	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 171 098,19	13 378 405,22
	– do 12 miesięcy	147 752,61	68 472,15	a)	kredyty i pożyczki	4 948 835,02	4 063 471,56
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	2 688 762,19	2 676 181,68
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 785 129,13	5 021 843,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 785 129,13	5 021 843,99
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 740,00	139 089,11
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	4 187 924,09	3 203 739,71	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 252 398,09	1 020 780,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 717 513,04	2 899 072,11	h)	z tytułu wynagrodzeń	484 274,54	453 467,73
	– do 12 miesięcy	3 717 513,04	2 899 072,11	i)	inne	959,22	3 570,56
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	244,13	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	451 580,09	279 143,74	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	18 830,96	25 523,86	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	195 201,00	146 721,48		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	195 201,00	146 721,48		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	59 814,39	57 314,39	3	--	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	59 814,39	57 314,39				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	135 386,61	89 407,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135 386,61	89 407,09				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	138 619,41	121 606,35				
	– w tym: --	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	21 886 756,27	21 082 426,42		PASYWA razem (suma poz. A i B)	21 886 756,27	21 082 426,42

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

MAZOP GROUP SPÓŁKA

AKCYJNA.....

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 517 793,44	41 767 350,92
	– od jednostek powiązanych	585 677,52	544 703,57
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 761 456,03	38 929 750,88
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-305 139,21	917 634,61
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	54 707,97	60 830,81
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 006 768,65	1 859 134,62
B	Koszty działalności operacyjnej	38 954 454,65	39 505 372,59
	– w tym:		
I	Amortyzacja	2 029 034,28	1 978 032,98
II	Zużycie materiałów i energii	16 291 585,81	17 801 065,67
	– w tym:		
III	Usługi obce	9 919 786,83	9 263 400,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	93 548,46	70 774,24
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	7 577 154,32	7 094 269,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 884 560,25	1 611 723,71
	– emerytalne	637 582,56	637 582,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	456 468,41	519 856,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów	702 316,29	1 166 249,77
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	563 338,79	2 261 978,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	212 644,69	321 813,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	55 160,18	14 000,00
II	Dotacje	61 168,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	96 316,51	307 813,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	114 370,77	454 278,04
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	114 370,77	454 278,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	661 612,71	2 129 513,33
G	Przychody finansowe	104 846,74	381 700,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	13 223,48	4 093,15
	– od jednostek powiązanych	13 143,86	4 093,15
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	91 623,26	377 607,07
H	Koszty finansowe	1 119 776,36	1 141 809,04
I	Odsetki, w tym:	948 084,34	1 031 771,82
	– dla jednostek powiązanych	27 040,28	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	171 692,02	110 037,22
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-353 316,91	1 369 404,51
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	-284 524,00	-199 871,00
	– w tym: podatek odroczony	-284 524,00	-199 871,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-68 792,91	1 569 275,51
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-353 316,91			1 369 404,51		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	165 089,03		165 089,03	5 829,98		5 829,98
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-3 800,92		-3 800,92	223 750,68		223 750,68
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 007 087,65		2 007 087,65	2 095 527,95		2 095 527,95
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	482 215,61		482 215,61	436 355,30		436 355,30
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	2 539 016,36		2 539 016,36	2 843 106,47		2 843 106,47
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	828 600,63		828 600,63
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-564 318,12			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 696 248,68	454 278,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 696 248,68	454 278,73
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	105 643,00	105 643,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 140,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 140,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	2 140,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	107 783,00	105 643,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 755 447,21	4 082 752,77
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	616 529,66	-327 305,56
	a) zwiększenie (z tytułu)	616 529,66	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	532 860,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	83 669,66	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	327 305,56
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa	0,00	327 305,56
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 371 976,87	3 755 447,21
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 164 841,53	-3 734 117,04
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 652 945,17	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 652 945,17	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 652 945,17	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	1 652 945,17	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 817 786,70	-3 734 117,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 817 786,70	-3 734 117,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 569 275,51	0,00
	- wynik z lat ubiegłych	1 569 275,51	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 248 511,19	-3 734 117,04
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 248 511,19	-3 734 117,04
6.	Wynik netto	-68 792,91	1 569 275,51
	a) zysk netto	0,00	1 569 275,51
	b) strata netto	-68 792,91	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 162 455,77	1 696 248,68
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 162 455,77	1 696 248,68

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

MAZOP GROUP SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-68 792,91	1 569 275,51
II.	Korekty razem	2 614 527,84	3 662 996,72
1.	Amortyzacja	2 029 034,28	1 978 032,98
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-53 486,08	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	906 033,00	879 635,41
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-36 177,19	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-227 796,57	164 178,72
6.	Zmiana stanu zapasów	188 834,87	791 577,27
7.	Zmiana stanu należności	-1 063 464,84	1 614 279,54
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	938 422,43	-1 445 676,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-66 872,06	-319 031,13
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 545 734,93	5 232 272,23
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	56 913,57	64 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 913,57	14 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	50 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	50 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 743 481,58	1 028 321,30
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	918 291,28	696 015,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	825 190,30	5 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	825 190,30	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	5 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	5 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	327 305,56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 686 568,01	-964 321,30
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	16 954 535,78	14 436 729,33
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	535 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 350 753,65	5 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	15 068 782,13	14 431 729,33
II.	Wydatki	17 767 723,18	18 824 836,56
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	119 769,82	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	5 000,00	1 091 033,65
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 802 304,74	2 125 554,73
8.	Odsetki	850 803,79	883 293,35
9.	Inne wydatki finansowe	14 989 844,83	14 724 954,83
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-813 187,40	-4 388 107,23
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	45 979,52	-120 156,30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	45 979,52	-120 156,30
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	89 407,09	209 563,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	135 386,61	89 407,09
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	11 637,68	32 187,22

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	811 786.09	323 289.63	-	1 135 075.72
Zwiększenia, w tym:	-	-	26 048.00	-	26 048.00
- Nabycie	-	-	26 048.00	-	26 048.00
- Leasing	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- Likwidacja	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	811 786.09	349 337.63	-	1 161 123.72
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	811 786.09	226 755.88	-	1 038 541.97
Zwiększenia, w tym:	-	-	43 542.79	-	43 542.79
- Amortyzacja okresu	-	-	43 542.79	-	43 542.79
- Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- Likwidacja	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	811 786.09	270 298.67	-	1 082 084.76
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- Wykorzystanie	-	-	-	-	-
- Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	96 533.75	-	96 533.75
Saldo zamknięcia	-	-	79 038.96	-	79 038.96

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>								
Saldo otwarcia	-	320 205.04	14 423 081.75	1 782 677.86	1 845 994.17	-	23 846.10	18 395 804.92
Zwiększenia, w tym:	-	15 000.00	225 125.49	-	639 613.89	36 350.00	-	916 089.38
- Nabycie	-	15 000.00	225 125.49	-	639 613.89	36 350.00	-	916 089.38
- Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	105 200.06	105 470.63	-	23 846.10	234 516.79
- Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	105 470.63	-	-	105 470.63
- Inne	-	-	-	105 200.06	-	-	23 846.10	129 046.16
Saldo zamknięcia	-	335 205.04	14 648 207.24	1 677 477.80	2 380 137.43	36 350.00	-	19 077 377.51
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	-	115 144.14	4 608 440.47	807 353.00	995 583.39	-	-	6 526 521.00
Zwiększenia, w tym:	-	31 656.60	1 094 009.23	324 301.40	535 524.26	-	-	1 985 491.49
- Amortyzacja okresu	-	31 656.60	1 094 009.23	324 301.40	535 524.26	-	-	1 985 491.49
- Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	103 446.67	86 487.64	-	-	189 934.31
- Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	86 487.64	-	-	86 487.64
- Inne	-	-	-	103 446.67	-	-	-	103 446.67
Saldo zamknięcia	-	146 800.74	5 702 449.70	1 028 207.73	1 444 620.01	-	-	8 322 078.18
<u>Wartość netto</u>								
Saldo otwarcia	-	205 060.90	9 814 641.28	975 324.86	850 410.78	-	23 846.10	11 869 283.92
Saldo zamknięcia	-	188 404.30	8 945 757.54	649 270.07	935 517.42	36 350.00	-	10 755 299.33

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	-	347 000.00	-	-	347 000.00
Zwiększenia, w tym:	-	-	950 827.68	-	-	950 827.68
- Nabycie	-	-	119 769.82	-	-	119 769.82
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	831 057.86	-	-	831 057.86
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	1 297 827.68	-	-	1 297 827.68
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 000.00	-	-	5 000.00
- Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	5 000.00	-	-	5 000.00
Saldo zamknięcia	-	-	(5 000.00)	-	-	(5 000.00)
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	-	347 000.00	-	-	347 000.00
Saldo zamknięcia	-	-	1 292 827.68	-	-	1 292 827.68

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2023

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	-	342 000.00	-	-	342 000.00
Zwiększenia, w tym:	-	-	5 000.00	-	-	5 000.00
- Nabycie	-	-	-	-	-	-
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	5 000.00	-	-	5 000.00
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	347 000.00	-	-	347 000.00
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	-	342 000.00	-	-	342 000.00
Saldo zamknięcia	-	-	347 000.00	-	-	347 000.00

3.1 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

Stan na dzień 31-12-2024

Nazwa jednostki	Udziały lub akcje	Udzielone pożyczki długoterminowe
Sheep Me Sp. z o. o.	342 000.00	-
Mazop GmbH	119 769.82	831 057.86
Saldo zamknięcia	461 769.82	831 057.86

Na dzień bilansowy wartość inwestycji długoterminowych Spółki w jednostki zależne przewyższa wartość kapitałów własnych tych jednostek, które przyjmują wartości ujemne. Bazując na prognozach finansowych tych jednostek, nie stwierdzono przesłanek trwałej utraty wartości. Przedstawione prognozy wskazują na oczekiwaną poprawę wyników finansowych w kolejnych okresach sprawozdawczych. Biorąc pod uwagę powyższe, zdaniem Spółki nie ma przesłanek do dokonania odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych.

Spółka Sheep Me Sp. z o.o., będąca częścią grupy kapitałowej, odnotowuje coroczny wzrost przychodów. W oparciu o aktualne dane finansowe oraz przewidywane kierunki rozwoju, Zarząd zakłada w najbliższym czasie osiągnięcie progu rentowności przez spółkę. Sheep Me Sp. z o.o. funkcjonuje jako wewnętrzny start-up w strukturze grupy kapitałowej, co umożliwia świadczenie usług dla klientów w bardziej kompleksowy sposób, przy jednoczesnym zwiększeniu efektywności wykorzystania dostępnych zasobów wewnątrz grupy. Ponadto, działalność spółki przyczynia się do optymalizacji kosztów operacyjnych poprzez wykorzystanie wspólnych usług i synergii organizacyjnych. Zarząd ocenia, że spółka Sheep Me Sp. z o.o. stanie się istotnym oraz wartościowym składnikiem aktywów grupy kapitałowej.

MAZOP GmbH jest jednostką zależną, której podstawowym celem jest wspieranie organizacji działalności handlowej spółki MAZOP Group S.A. na rynku niemieckim. Spółka nie posiada własnej, niezależnej strategii rozwoju, a jej działalność ma charakter pomocniczy i ściśle wpisuje się w strategiczne założenia rozwoju grupy kapitałowej.

Spółka pozwala na zatrudnianie pracowników, wynajem biura i organizację pracy, jednakże efektem jej działalności jest wzrost przychodów i marży osiąganej przez spółkę MAZOP Group S.A. Działalność spółki już przynosi wymierne korzyści dla całej grupy kapitałowej. Pożyczki udzielone spółce na organizację pracy są długoterminową inwestycją, która pozwoli na zbudowanie efektywnego oddziału sprzedażowego na terytorium Niemiec i w pełni wpisują się w przyjętą strategię rozwoju całej grupy kapitałowej.

4. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

5. ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

Spółka na podstawie umowy najmu wynajmuje powierzchnię magazynowo -biurową o łącznej powierzchni 8.593.10 m².
Koszty najmu za rok 2024 wyniosły 1.908.900.90 PLN
Spółce nie jest znana wartość rynkowa tych środków.

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Nie występują

7. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Ilość akcji	Liczba głosów	Wartość jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym	Wartość akcji
Krzysztof Lesław Rusin	480 035.00	480 035	0.10	44.54%	48 003.50
Paweł Kocyk	271 930.00	271 930	0.10	25.23%	27 193.00
Tomasz Ciapała	122 525.00	122 525	0.10	11.37%	12 252.50
Tomasz Górkiewicz	93 215.00	93 215	0.10	8.65%	9 321.50
Pozostali	110 125.00	110 125	0.10	10.22%	11 012.50
Razem	1 077 830.00	1 077 830.00	0.10	100.00%	107 783.00

Rodzaj akcji zwykłe/imienne	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
Seria A / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	1 000 930.00	100 093.00	21.09.2021
Seria B / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	55 500.00	5 550.00	21.09.2021
Seria C / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	21 400.00	2 140.00	31.12.2024
Razem	-	1 077 830.00	107 783.00	

Na dzień 31 grudnia 2023

(w złotych)	Ilość akcji	Liczba głosów	Wartość jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym	Wartość akcji
Krzysztof Lesław Rusin	480 035.00	480 035	0.10	45.44%	48 003.50
Paweł Kocyk	271 930.00	271 930	0.10	25.74%	27 193.00
Tomasz Ciapała	122 525.00	122 525	0.10	11.60%	12 252.50
Tomasz Górkiewicz	93 215.00	93 215	0.10	8.82%	9 321.50
Pozostali	88 725.00	88 725	0.10	8.40%	8 872.50
Razem	1 056 430.00	1 056 430.00	0.10	100.00%	105 643.00

Rodzaj akcji zwykłe/imienne	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
Seria A / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	1 000 930.00	100 093.00	21.09.2021
Seria B / Akcje zwykłe na okaziciela	nieuprzywilejowane	55 500.00	5 550.00	21.09.2021
Razem	-	1 056 430.00	105 643.00	

Ujawnione dane dotyczą akcjonariuszy posiadających powyżej 5% akcji.

8. KAPITAŁ ZAPASOWY I REZERWOWY

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Saldo otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenie	Saldo zamknięcia
Kapitał zapasowy	3 755 447.21	616 529.66	-	4 371 976.87
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
Razem	3 755 447.21	616 529.66	-	4 371 976.87

Zwiększenie kapitału zapasowego wynika z AGIO - akcje nowej emisji zostały objęte po cenie wyższej od wartości nominalnej (532.860 PLN)

Pozostała kwota (83.669.66 PLN) - to zysk z roku 2021

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie dotyczy

10. POKRYCIE STRATY

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę za rok obrotowy w kwocie 68.792.91 PLN z zysków wygospodarowanych w przyszłych okresach.

11. REZERWY

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Saldo otwarcia	1 865 236.00	298 996.77	-	2 164 232.77
Zwiększenia	-	6 868.43	-	6 868.43
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	234 665.00	-	-	234 665.00
Saldo zamknięcia, w tym:	1 630 571.00	305 865.20	-	1 936 436.20
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	1 630 571.00	305 865.20	-	1 936 436.20

Na dzień 31 grudnia 2023

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Saldo otwarcia	1 750 764.00	249 290.05	-	2 000 054.05
Zwiększenia	114 472.00	49 706.72	-	164 178.72
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	1 865 236.00	298 996.77	-	2 164 232.77
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	1 865 236.00	298 996.77	-	2 164 232.77

12. Zmiany stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
	wynik finansowy	kapitał własny	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące	kapitał własny
Stan początkowy	1 865 236.00	-	1 834 171.00	-	-
Zwiększenia	-	-	49 859.00	-	-
Zmniejszenia	(234 665.00)	-	-	-	-
Stan końcowy, w tym:	1 630 571.00	-	1 884 030.00	-	-
z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-

Na dzień 31 grudnia 2023

(w złotych)	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
	wynik finansowy	kapitał własny	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące	kapitał własny
Stan początkowy	1 750 764.00	-	1 519 828.00	-	-
Zwiększenia	114 472.00	-	314 343.00	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan końcowy, w tym:	1 865 236.00	-	1 834 171.00	-	-
z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

13. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Struktura czasowa należności krótkoterminowych :

Na dzień 31 grudnia 2024						
(w złotych)	nieprzeterminowane	do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	do 6 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Należności od jednostek powiązanych	147 752.61	-	-	-	-	147 752.61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	147 752.61	-	-	-	-	147 752.61
- do 12 m-cy	147 752.61					147 752.61
- powyżej 12 m-cy						-
b) Inne						-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-			-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :						-
- do 12 m-cy						-
- powyżej 12 m-cy						-
b) Inne						-
3. Należności od pozostałych jednostek	3 054 621.53	1 120 027.35	-	13 058.32	216.89	4 187 924.09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	2 584 210.48	1 120 027.35	-	13 058.32	216.89	3 717 513.04
- do 12 m-cy	2 584 210.48	1 120 027.35	-	13 058.32	216.89	3 717 513.04
- powyżej 12 m-cy		-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ.	451 580.09	-	-	-	-	451 580.09
c) Inne	18 830.96	-	-	-	-	18 830.96
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-	-	-	-
Razem	3 202 374.14	1 120 027.35	-	13 058.32	216.89	4 335 676.70

Na dzień 31 grudnia 2023						
(w złotych)	nieprzeterminowane	do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	do 6 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Należności od jednostek powiązanych	68 472.15	-	-	-	-	68 472.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	68 472.15					68 472.15
- do 12 m-cy	68 472.15					68 472.15
- powyżej 12 m-cy						-
b) Inne						-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-			-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :						-
- do 12 m-cy						-
- powyżej 12 m-cy						-
b) Inne						-
3. Należności od pozostałych jednostek	2 578 549.27	612 164.67	74 273.50	9 654.94	-	3 274 642.38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	2 273 881.67	612 164.67	74 273.50	9 654.94	-	2 969 974.78
- do 12 m-cy	2 273 881.67	612 164.67	74 273.50	9 654.94	-	2 969 974.78
- powyżej 12 m-cy		-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ.	279 143.74	-	-	-	-	279 143.74
c) Inne	25 523.86	-	-	-	-	25 523.86
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-	-	-	-
Razem	2 647 021.42	612 164.67	74 273.50	9 654.94	-	3 343 114.53

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Saldo otwarcia	-	70 902.67
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
Saldo zamknięcia	-	70 902.67

Na dzień 31 grudnia 2023

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Saldo otwarcia	-	54 414.12
Zwiększenia	-	70 902.67
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	54 414.12
Saldo zamknięcia	-	70 902.67

15. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych :

Na dzień 31 grudnia 2024

(w złotych)	nieprzeterminowane	do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	do 6 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	512 285.46	-	-	-	-	512 285.46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	58 570.16	-	-	-	-	58 570.16
- do 12 m-cy	58 570.16					58 570.16
- powyżej 12 m-cy						-
b) Inne	453 715.30					453 715.30
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,		-	-			-
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :					-	-
- do 12 m-cy					-	-
- powyżej 12 m-cy					-	-
b) Inne					-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 153 582.20	1 954 497.54	-	40 061.62	22 956.83	15 171 098.19
a) kredyty i pożyczki	4 948 835.02					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe	2 688 762.19					
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	3 767 613.14	1 954 497.54	-	40 061.62	22 956.83	5 785 129.13
- do 12 m-cy	3 767 613.14	1 954 497.54	-	40 061.62	22 956.83	5 785 129.13
- powyżej 12 m-cy		-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	10 740.00					
f) zobowiązania wekslowe						
g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ.	1 252 398.09	-	-	-	-	1 252 398.09
h) z tytułu wynagrodzeń	484 274.54	-	-	-	-	484 274.54
i) inne	959.22	-	-	-	-	959.22
4. Fundusze Specjalne	244.13	-	-	-	-	244.13
Razem	13 666 111.79	1 954 497.54	-	40 061.62	22 956.83	15 683 627.78

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2023						
(w złotych)	nieprzeterminowane	do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	do 6 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	15 140.86	-	-	-	-	15 140.86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	15 140.86	-	-	-	-	15 140.86
- do 12 m-cy	15 140.86					15 140.86
- powyżej 12 m-cy						-
b) Inne						-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,		-	-			-
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :						-
- do 12 m-cy						-
- powyżej 12 m-cy						-
b) Inne						-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 634 907.00	1 740 079.77	3 418.45	-	-	13 378 405.22
a) kredyty i pożyczki	4 063 471.56					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe	2 676 181.68					
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	3 278 345.77	1 740 079.77	3 418.45	-	-	5 021 843.99
- do 12 m-cy	3 278 345.77	1 740 079.77	3 418.45	-	-	5 021 843.99
- powyżej 12 m-cy		-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	139 089.11					
f) zobowiązania wekslowe						
g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ.	1 020 780.59	-	-	-	-	1 020 780.59
h) z tytułu wynagrodzeń	453 467.73	-	-	-	-	453 467.73
i) inne	3 570.56	-	-	-	-	3 570.56
4. Fundusze Specjalne	-	-	-	-	-	-
Razem	11 650 047.86	1 740 079.77	3 418.45	-	-	13 393 546.08

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

Na dzień 31 grudnia 2024					
(w złotych)	do 1 roku	1 - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których	-	-	-	-	-
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
Wobec jednostek pozostałych, w tym:	1 344 755.51	759 481.01	-	-	2 104 236.52
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych	-	-	-	-	-
papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe	1 344 755.51	759 481.01	-	-	2 104 236.52
d) inne	-	-	-	-	-
Razem	1 344 755.51	759 481.01	-	-	2 104 236.52

Na dzień 31 grudnia 2023					
(w złotych)	do 1 roku	1 - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których	-	-	-	-	-
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
Wobec jednostek pozostałych, w tym:	1 706 197.06	2 122 201.83	-	-	3 828 398.89
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych	-	-	-	-	-
papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe	1 706 197.06	2 122 201.83	-	-	3 828 398.89
d) inne	-	-	-	-	-
Razem	1 706 197.06	2 122 201.83	-	-	3 828 398.89

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2024	Na dzień 31 grudnia 2023
Czynne rozliczenia międzyokresowe		
Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	87 971.83	90 373.27
Oплаcone z góry usługi informatyczne	36 288.86	20 330.87
Koszty najmu	-	6 206.24
Pozostałe	14 358.72	4 695.97
Razem	138 619.41	121 606.35

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2024	Na dzień 31 grudnia 2023
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy		
Inne	-	-
Razem	-	-

18. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2024	Na dzień 31 grudnia 2023
Saldo środków zgromadzonych na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy Prawo bankowe	11 637.68	32 187.22
Razem	11 637.68	32 187.22

19. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2024		
Zobowiązanie (opis)	Saldo na dzień 31 grudnia 2024	Rodzaj zabezpieczenia
1. Kredyt odnawialny	4 948 835.02	Zastaw rejestrowy na aktywach obrotowych (zapasy) do kwoty 4.500.000 PLN
		- Gwarancja bankowa udzielona przez BGK w kwocie 4.092.000 PLN
		-wexsel in blanco
		-cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia
2. Umowy leasingowe	3 791 362.69	- wystawione wexsle in blanco
Razem	8 740 197.71	
Na dzień 31 grudnia 2023		
Zobowiązanie (opis)	Saldo na dzień 31 grudnia 2023	Rodzaj zabezpieczenia
1. Kredyt odnawialny	4 063 471.56	Zastaw na aktywach obrotowych (zapasy) do kwoty 4.500.000 PLN
		- Gwarancja bankowa udzielona przez BGK w kwocie 2.400.000 PLN na zabezpieczenie kredytu
2. Umowy leasingowe	5 641 103.83	- wystawione wexsle in blanco
Razem	9 704 575.39	

Zgodnie z treścią zawartych umów kredytowych Spółka zobowiązana jest do utrzymania zdefiniowanych w nich kowenantów o charakterze finansowym i niefinansowym. W szczególności Spółka jest zobowiązana wobec finansującego ją banku do utrzymania wartości wskaźników finansowych zdefiniowanych w umowach kredytowych na określonym poziomie, monitorowanych przez bank w okresach kwartalnych lub rocznych w zależności od tego jaki wskaźnik podlega badaniu. Na dzień 31 grudnia 2024 r spółka przekroczyła jeden ze wskaźników mówiący o poziomie

zadłużenia finansowego spółki do wartości EBITDA za poprzednie 12 miesięcy, który nie powinien przekraczać 3,5. Na dzień 31 grudnia 2024 wskaźnik ten wynosił 3,62 czyli był nieznacznie przekroczony. Bank rozpatruje ten wskaźnik jednakże w okresach co kwartał i na dzień składania tego sprawozdania finansowego po publikacji wyników za 1 kwartał 2025 spółka ponownie spełnia ten kowenant. Nie spowodowało to żadnych zmian w umowach kredytowych, a na dzień składania sprawozdania finansowego spółka posiada przedłużoną umowę kredytową na kredyt w rachunku bieżącym na kolejne 12 miesięcy czyli do 23 maja 2026 i ma zabezpieczone dalsze finansowanie działalności.

20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli inblanco, które są zabezpieczeniem umów leasingowych oraz umów kredytowych. Łączna wartość zobowiązań zabezpieczonych weksłami inblanco wynosi 8.740.197.71 PLN.

21. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na 31 grudnia 2024 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

22. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura sprzedaży w latach 2024 i 2023 kształtowała się następująco:

Przychody z tytułu (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023
Przychody ze sprzedaży wyrobów	37 161 092.42	37 385 938.33
Przychody ze sprzedaży usług	1 600 363.61	1 543 812.55
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 006 768.65	1 859 134.62
Zmiana stanu produktów	(305 139.21)	917 634.61
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	54 707.97	60 830.81
Przychody netto ze sprzedaży razem	39 517 793.44	41 767 350.92

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w latach 2024 i 2023 była następująca:

Struktura terytorialna sprzedaży (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023
1. Kraj	16 449 699.73	23 510 049.75
2. Unia Europejska	21 498 934.81	17 137 212.36
3. Kraje poza granicami Unii Europejskiej	1 819 590.14	141 623.39
Przychody netto ze sprzedaży razem	39 768 224.68	40 788 885.50

23. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

25. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

26. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

(w złotych)	Odsetki zapłacone	Odsetki naliczone	Razem
Odsetki od pożyczek otrzymanych	22 018.77	4 586.30	26 605.07
Odsetki od dostawców	61 334.75	-	61 334.75
Odsetki budżetowe	31 794.71	-	31 794.71
Odsetki od leasingu	313 099.55	-	313 099.55
Odsetki od faktoringu	65 829.45	-	65 829.45
Odsetki od kredytu w rachunku bankowym	449 420.81	-	449 420.81
Razem	943 498.04	4 586.30	948 084.34

27. POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi		
Prowizje (inne niż ujęte w odsetkach)	171 692.02	110 037.22
Razem	171 692.02	110 037.22

28. POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023
Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	204 084.68	384 018.99
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	153 091.77	170 048.96
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe - wycofanie wyceny z roku ubiegłego	(170 048.96)	(4 871.69)
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	132 099.18	274 092.32
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	16 486.87	13 960.82
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe - wycofanie wyceny z roku ubiegłego	(13 960.82)	(116 423.95)
Pozostałe przychody finansowe	39 121.00	40.00
Razem	91 623.26	377 607.07

29. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023
Zysk (strata) brutto	(353 316.91)	1 369 404.51
Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	161 288.11	229 580.66
- odsetki od pożyczek naliczone	13 143.86	4 093.15
- dodatnie niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	153 091.77	170 048.96
- dodatnie niezrealizowane różnice kursowe wycofanie wyceny za ubiegły rok	(170 036.55)	(4 805.55)
- Odpisy aktualizujące- odwrócenie	-	54 414.12
- Otrzymane dotacje	61 168.00	
- różnice kursowe nie zwiększające podstawy opodatkowania	64 800.03	4 104.93
- pozostałe przychody	39 121.00	1 725.05
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	2 489 303.26	2 531 883.25
- ujemne niezrealizowane różnice kursowe - wycena bilansowa	16 487.16	13 960.82
- ujemne niezrealizowane różnice kursowe wycofanie wyceny za ubiegły rok	(13 961.45)	(116 423.95)
- różnice kursowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	136.24	1 723.59
- PFRON	86 094.00	60 735.00
- odsetki od pożyczek naliczone	4 586.30	435.21
- Eksploatacja samochodów osobowych - NKUP 25%	30 759.38	25 638.42
- Ubezpieczenie samochodu NKUP	15 760.57	22 794.40
- pozostałe koszty	28 160.77	241 882.51
- Amortyzacja bilansowa-leasing operacyjny	1 072 551.95	1 038 114.36
- Amortyzacja bilansowa-wykojnik	478 116.71	471 806.87
- Koszty reprezentacji i reklamy NKUP	35 126.77	8 571.65

MAZOP GROUP S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023
- zapłacone odsetki budżetowe	31 794.71	39 638.93
- Koszty szkoleń sfinansowane dotacją	61 168.00	-
- Wynagrodzenia niewypłacone	14 810.00	10 000.00
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	6 868.43	49 706.72
- Składki ZUS niezapłacone	414 175.51	378 746.48
- Różnice kursowe - Leasing	110.35	10 999.98
- Zobowiązania niezapłacone	18 664.09	-
- Przekształcenie leasingu -proporcja do samochodów pow. 150 tyś.	82 770.79	95 104.50
- Rezerwa na badanie bilansu	27 454.00	29 500.00
- Darowizny	2 000.00	2 000.00
- Odpisy aktualizujące należności	-	70 865.23
- Likwidacja wyrojkowników	18 982.99	-
- Kary i odszkodowania	-	-
- Różnice magazynowe	56 685.99	76 082.53
Koszty pomniejszające podstawę opodatkowania	2 539 016.36	2 843 106.47
- PPK zapłacone	-	2 083.95
- Składki ZUS zapłacone	125 614.20	340 308.26
- Zapłacone raty leasingowe	1 802 415.09	1 979 928.22
- Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu	29 000.00	23 500.00
- Odsetki od pożyczki zapłacone dot lat ubiegłych	435.21	-
- Amortyzacja podatkowa wyrojkowników	542 454.33	495 228.28
- amortyzacja podatkowa samochodu wykupionego z leasingu	39 097.53	2 057.76
Podstawa opodatkowania	(564 318.12)	828 600.63
Wykorzystanie straty podatkowej	-	828 600.63
Podstawa opodatkowania po rozliczeniu straty	(564 318.12)	(0.00)
Strata podatkowa do wykorzystania na bilansie otwarcia	-	-
Stawka podatkowa	-	19%
Podatek dochodowy	-	-
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Podatek dochodowy razem	-	-

30. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE W TYM NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA

(w złotych)	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następny
1. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	942 137.38	700 000.00
- na ochronę środowika	-	-
2. Środki trwale w budowie w tym:	-	-
- na ochronę środowika	-	-
3. Wartości niematerialne i prawne	-	-
Razem	942 137.38	700 000.00

31. SKŁADNIKI AKTYWÓW I PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU

Na dzień 31 grudnia 2024	(w złotych)			
Składniki pasywów	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota	
1. Inne zobowiązania finansowe				
- zobow. z tyt. Faktoringu	-	B.III.3 lit. c)	-	
- zobowiązania z tytułu leasingu część krótkoterminowa	-	B.III.3 lit. c)	1 687 126.17	
- zobowiązania z tytułu leasingu część długoterminowa	-	B.II.3 lit. c)	2 104 236.52	
Razem	-		3 791 362.69	

32. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych zostały wycenione po średnim kursie NBP zgodnie z poniższą tabelą:

Waluta	Na dzień 31 grudnia 2024	Na dzień 31 grudnia 2023
CZK	0.1699	0.1759
EUR	4.2730	4.3480
USD	4.1012	3.9350

33. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2024 Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

34. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023
Pracownicy umysłowi	25.08	27.58
Pracownicy fizyczni	53.50	54.25
Razem	78.58	81.83

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH LUB ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023
Zarząd Spółki	120 000.00	139 300.00
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	-	-
Organ administrujący	-	-
Razem	120 000.00	139 300.00

36. INFORMACJE O ZALICZKACH, KREDYTACH, POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH LUB ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2024 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Tytuł (w złotych)	Należne na dzień 31 grudnia 2024	Wypłacone na dzień 31 grudnia 2024
- obowiązkowe badanie jednostkowego, rocznego sprawozdania finansowego	27 454.00	29 500.00
- pozostałe usługi	-	-
Razem	27 454.00	29 500.00

38. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku nie zostały ujęte znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

39. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Dnia 14 maja 2025 r. akcje Spółki MAZOP GROUP SA zadebiutowały na rynku NewConnect, na podstawie Uchwały nr 601/2025 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 7 maja 2025

40. PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku, nie dokonano żadnych znaczących zmian zasad (polityki) rachunkowości.

41. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

42. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

(w złotych)	Wartość zakupów w roku obrotowym	Wartość sprzedaży	Należności na dzień 31-12-2024	Zobowiązania na dzień 31-12-2024
Wykaz jednostek powiązanych				
Sheep Me Sp. z o. o.	334 237.81	586 839.22	147 752.61	58 570.16
MAZOP GmbH	343 528.90	-	-	21 629.93
Razem	334 237.81	586 839.22	147 752.61	80 200.09

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2024	Na dzień 31 grudnia 2023
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	147 752.61	68 472.15
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	80 200.09	15 140.86
Pożyczki udzielone	890 872.25	57 314.39
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	890 872.25	57 314.39
Pożyczki otrzymane	453 715.30	-
Przychody finansowe - Odsetki	13 143.86	4 093.15
Koszty finansowe - Odsetki	26 482.20	-

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADAŁA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Na dzień 31 grudnia 2024

Lp. Nazwa podmiotu	Siedziba	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/Strata netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024
1. Sheep Me Sp. z o. o.	ul. Św. Tomasza 4, 05-840 Brwinów	100.00% -	187 706.77 zł
2. Mazop GmbH	Max-Planck-Str.4, 85609 Aschheim	100.00% -€	248 475.04

Na dzień 31 grudnia 2023

Lp. Nazwa podmiotu	Siedziba	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/Strata netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023
1. Sheep Me Sp. z o. o.	ul. Św. Tomasza 4, 05-840 Brwinów	100.00%	83 489.23 zł

44. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka nie spełnia warunków określonych w art. 56 ustawy o rachunkowości, zobowiązujących do obligatoryjnego sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niemniej jednak, zgodnie z § 5 ust. 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (NewConnect), jako jednostka dominująca pełniąca rolę emitenta, Spółka jest zobowiązana do sporządzania i przekazywania raportów okresowych w formie skonsolidowanych raportów kwartalnych i rocznych. Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowi wypełnienie tego obowiązku regulacyjnego.

45. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy

46. INSTRUMENTY FINANSOWE

Na podstawie art. 28 ust. b Ustawy o rachunkowości Spółka nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Do głównych instrumentów finansowych wykorzystywanych przez Spółkę należą kredyty bankowe oraz faktoring. Spółka nie korzysta z pochodnych instrumentów finansowych.

47. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko kursowe. Spółka nie zabezpiecza ryzyka kursowego. Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

48. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Na dzień 31 grudnia 2024 roku zobowiązania krótkoterminowe przewyższają wartość aktywów obrotowych o 6.977 tys. zł. Pomimo poniesienia straty netto Spółka wypracowała dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej w wysokości ponad 2,5 mln zł. Posiadane źródła finansowania oraz dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej pozwalają na utrzymanie stabilności finansowej, pomimo ujemnej wartości kapitału obrotowego.

W ocenie Zarządu Spółki, w dacie podpisania niniejszego rocznego sprawozdania finansowego nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności

**49. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku jak i w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku wyżej wymienione kategorie przychodów i kosztów nie wystąpiły.