

MakoLab



Sprawozdanie finansowe MakoLab S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023

Łódź, 29 kwietnia 2024 r.

Sporządził Zarząd MakoLab S.A.

Piotr Mazur
"Dor-Fin" Biuro

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz
Wiceprezes Zarządu

Marek Wodzisławski
Wiceprezes Zarządu

Piotr Ignaczak
Wiceprezes Zarządu

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące jednostkę

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

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023 – 31.12.2023.

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

MakoLab

4. Założenie kontynuacji działalności:

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

5. Zasady (polityka) rachunkowości:

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

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 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.

Spółka odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 roku na podstawie art. 58 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm. oraz poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki.

5.2. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki pieniężne

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

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

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

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

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

Zapasy

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

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

MakoLab

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

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

Należności i zobowiązania

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

MakoLab

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe długoterminowe

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

MakoLab

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

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

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

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

Kapitały własne

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

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

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

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

Rezerwy

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

Rezerwa emerytalna tworzona jest na podstawie wyceny aktuarialnej.

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

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

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

MakoLab

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

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

5.3. Ustalenie wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych odnoszone są w koszty w dacie poniesienia.

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

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

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Przychody i koszty finansowe

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

MakoLab

Podatek dochodowy

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

Wynik finansowy

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

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych.

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

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

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

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

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

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

5.4. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

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

Spółka przyjęła zasadę prezentacji układu porównawczego rachunku zysków i strat.

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

MakoLab

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

MakoLab

Bilans na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		3 546 404,67	4 437 385,25
I. Wartości niematerialne i prawne		42 950,01	86 688,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	43	-	0,01
2. Wartość firmy	43	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43	42 950,01	86 688,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 040 631,40	2 625 038,96
1. Środki trwałe		1 792 067,98	2 625 038,96
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	44	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44	372 742,17	427 541,55
c) urządzenia techniczne i maszyny	44	1 381 801,97	2 002 628,59
d) środki transportu	44	13 216,79	67 298,81
e) inne środki trwałe	44	24 307,05	127 570,01
2. Środki trwałe w budowie		248 563,42	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych	8	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	-	-
3. Od pozostałych jednostek	8	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		394 199,97	403 171,32
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		394 199,97	403 171,32
a) w jednostkach powiązanych		394 199,97	403 171,32
- udziały lub akcje	1	394 199,97	403 171,32
- inne papiery wartościowe	1	-	-
- udzielone pożyczki	1	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje	2	-	-
- inne papiery wartościowe	2	-	-
- udzielone pożyczki	2	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 068 623,29	1 322 486,47
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42	1 068 623,29	1 322 486,47
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	-	-

ciąg dalszy pozycji aktywów bilansu na następnej stronie

MakoLab

B. AKTYWA OBROTOWE		33 355 694,54	33 749 739,83
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		14 926 856,36	17 322 208,04
1. Należności od jednostek powiązanych		351 370,87	709 893,04
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		351 370,87	709 893,04
- do 12 miesięcy	8	351 370,87	709 893,04
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) inne	8	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy	8	-	-
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) inne	8	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		14 575 485,49	16 612 315,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		13 726 608,14	15 475 399,43
- do 12 miesięcy	8	13 726 608,14	15 475 399,43
- powyżej 12 miesięcy	8	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	638 797,82	961 432,69
c) inne	8	210 079,53	175 482,88
d) dochodzone na drodze sądowej	8	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		18 069 491,18	16 123 247,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		18 069 491,18	16 123 247,16
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		1 200 412,56	2 393 704,81
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		6 000,00	3 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 194 412,56	2 390 704,81
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		16 869 078,62	13 729 542,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11 149 024,66	13 729 542,35
- inne środki pieniężne	3	5 720 053,96	-
- inne aktywa pieniężne	3	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	359 347,00	304 284,63
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne	48	-	-
SUMA AKTYWÓW		36 902 099,21	38 187 125,08

MakoLab

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		25 822 019,67	24 347 012,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	698 698,00	698 698,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		20 828 715,49	17 863 257,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		2 120 900,90	2 120 900,90
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	6	2 173 705,28	3 664 156,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 080 079,54	13 840 112,69
I. Rezerwy na zobowiązania		1 855 420,45	3 251 317,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	79 147,73	156 535,66
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		664 265,03	720 717,52
- długoterminowa	41	55 082,49	-
- krótkoterminowa	41	609 182,54	720 717,52
3. Pozostałe rezerwy		1 112 007,69	2 374 063,90
- długoterminowe	41	124 189,24	316 099,24
- krótkoterminowe	41	987 818,45	2 057 964,66
II. Zobowiązania długoterminowe		395 116,77	536 600,45
1. Wobec jednostek powiązanych	9	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		395 116,77	536 600,45
a) kredyty i pożyczki	9	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	395 116,77	536 600,45
d) zobowiązania wekslowe	9	-	-
e) inne	9	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 053 245,57	8 381 631,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	152 729,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	152 729,50
- do 12 miesięcy	9	-	152 729,50
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
- do 12 miesięcy	9	-	-
b) inne	9	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		6 645 941,05	7 878 818,37
a) kredyty i pożyczki	9	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9	574 782,39	775 277,69
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 205 974,52	3 537 277,05
- do 12 miesięcy	9	3 205 974,52	3 537 277,05
- powyżej 12 miesięcy	9	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9	-	-
f) zobowiązania wekslowe	9	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	1 481 779,94	1 987 314,28
h) z tytułu wynagrodzeń	9	1 332 002,10	1 508 945,33
i) inne	9	51 402,10	70 004,02
4. Fundusze specjalne	29	407 304,52	350 083,13
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 776 296,75	1 670 564,16
1. Ujemna wartość firmy	42	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	42	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 776 296,75	1 670 564,16
- długoterminowe	42	41 072,37	102 680,94
- krótkoterminowe	42	1 735 224,38	1 567 883,22
SUMA PASYWÓW		36 902 099,21	38 187 125,08

MakoLab

Rachunek zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2023 r.

	Nota	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		72 298 051,60	69 142 834,64
- od jednostek powiązanych		4 117 692,53	2 463 101,19
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	71 975 696,91	69 008 634,02
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	322 354,69	134 200,62
B. Koszty działalności operacyjnej		67 671 694,63	65 518 981,21
I. Amortyzacja	31	1 295 986,14	1 332 176,74
II. Zużycie materiałów i energii	31	684 768,19	780 756,24
III. Usługi obce	31	35 086 616,24	33 439 217,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	327 437,96	319 461,42
- podatek akcyzowy	31	-	-
V. Wynagrodzenia	31	24 038 636,77	23 752 176,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31	5 219 694,46	5 043 838,20
- emerytalne	31	2 173 584,45	2 037 987,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	787 491,71	767 504,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36	231 063,16	83 849,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		4 626 356,97	3 623 853,43
D. Pozostałe przychody operacyjne		440 403,12	1 397 942,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37, 38	31 625,89	34 776,92
II. Dotacje		148 405,16	549 695,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37	151 443,98	633 127,52
IV. Inne przychody operacyjne		108 928,09	180 342,73
E. Pozostałe koszty operacyjne		986 362,58	773 393,42
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38, 37	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	914 381,86	712 488,90
III. Inne koszty operacyjne	38	71 980,72	60 904,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		4 080 397,51	4 248 402,46
G. Przychody finansowe		212 676,34	742 418,72
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	212 676,34	7 867,98
- od jednostek powiązanych	39	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	511 896,45
V. Inne		-	222 654,29
H. Koszty finansowe		1 364 962,32	151 556,26
I. Odsetki, w tym:	40	149 346,57	90 408,56
- dla jednostek powiązanych	40	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		237 255,10	-
IV. Inne	40, 39	978 360,65	61 147,70
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		2 928 111,53	4 839 264,92
J. Podatek dochodowy		754 406,25	1 175 108,47
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		2 173 705,28	3 664 156,45

MakoLab

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 31.12.2023 r.

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 347 012,39	21 171 944,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	24 347 012,39	21 171 944,54
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	17 863 257,04	16 612 404,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 965 458,45	1 250 852,36
a) zwiększenie (z tytułu)	2 965 458,45	1 250 852,36
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 965 458,45	1 250 852,36
- 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 (akcji)	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 828 715,49	17 863 257,04
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

ciąg dalszy pozycji zestawienia zmian w kapitale własnym na następnej stronie

MakoLab

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 120 900,90	2 120 900,90
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
- podział zysku	-	-
- utworzenie kapitału (z obniżenia kapitału własnego z tyt. umorzenia akcji własnych)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów (akcji) 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	3 664 156,45	1 739 940,96
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 664 156,45	1 739 940,96
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 664 156,45	1 739 940,96
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 664 156,45	1 739 940,96
- wypłaty dywidendy	698 698,00	489 088,60
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	2 965 458,45	1 250 852,36
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	2 173 705,28	3 664 156,45
a) zysk netto	2 173 705,28	3 664 156,45
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 822 019,67	24 347 012,39
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 983 582,07	24 347 012,39

MakoLab

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 31.12.2023 r.

	Nota	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		2 173 705,28	3 664 156,45
II. Korekty razem		1 869 455,12	- 1 343 400,01
1. Amortyzacja		1 295 986,14	1 332 176,74
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		173 609,72	6 105,15
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22	468 901,11	- 360 546,95
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 244 302,23	- 42 644,90
5. Zmiana stanu rezerw	22	- 1 395 896,63	608 753,02
6. Zmiana stanu zapasów		-	-
7. Zmiana stanu należności	22	2 395 351,68	- 4 798 738,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		- 1 127 940,12	1 552 999,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22	304 533,40	358 495,87
10. Inne korekty		- 787,95	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		4 043 160,40	2 320 756,44
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 051 840,23	42 644,90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		31 625,89	34 776,92
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		212 676,34	7 867,98
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		212 676,34	7 867,98
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		212 676,34	7 867,98
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		807 538,00	-
II. Wydatki		177 967,67	720 240,02
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		174 967,67	717 240,02
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		3 000,00	3 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		3 000,00	3 000,00
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		3 000,00	3 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		873 872,56	- 677 595,12

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		1 774 168,82	1 437 327,97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		698 698,00	489 088,60
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		834 853,46	796 889,87
8. Odsetki		240 617,36	151 349,50
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 1 774 168,82	- 1 437 327,97
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		3 142 864,14	205 833,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		3 139 536,27	157 640,34
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		- 3 327,87	- 48 193,01
F. Środki pieniężne na początek okresu		12 312 025,23	12 106 191,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		15 454 889,37	12 312 025,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania	22	507 091,47	683 197,72

MakoLab

Informacje uzupełniające do bilansu

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		2 928 111,53	0,00	2 928 111,53	4 839 264,92	0,00	4 839 264,92
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		151 443,98	0,00	151 443,98	665 572,26	0,00	665 572,26
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	151 443,98	0,00	151 443,98	605 940,24	0,00	605 940,24
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	27 187,28	0,00	27 187,28
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a–16m;	art. 17 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	32 444,74	0,00	32 444,74
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		1 567 883,22	0,00	1 567 883,22	1 386 516,53	0,00	1 386 516,53
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	61 608,57	0,00	61 608,57	61 608,57	0,00	61 608,57
przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2022 r. dot. 2023r.) - opodatkowane w 2022 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	1 506 274,65	0,00	1 506 274,65	778 041,84	0,00	778 041,84
przychody związane z wyceną kontraktów FORWARD i jednostek funduszu inwestycyjnego	art. 16 ust. 1 pkt 8b	0,00	0,00	0,00	546 866,12	0,00	546 866,12
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		1 673 615,81	0,00	1 673 615,81	1 513 262,15	0,00	1 513 262,15
przychody (faktury sprzedaży wystawione w 2023 r. dot. 2024 r.)- opodatkowane w 2023 r.	art. 12 ust. 3a pkt 1	1 673 615,81	0,00	1 673 615,81	1 513 262,15	0,00	1 513 262,15

MakoLab

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		2 444 478,63	0,00	2 444 478,63	2 579 791,61	0,00	2 579 791,61
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	13 300,00	0,00	13 300,00	15 500,00	0,00	15 500,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	22 458,33	0,00	22 458,33	19 968,12	0,00	19 968,12
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	914 381,86	0,00	914 381,86	712 488,90	0,00	712 488,90
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	119 464,95	0,00	119 464,95	238 520,12	0,00	238 520,12
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	316 410,00	0,00	316 410,00	301 339,00	0,00	301 339,00
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46	1 264,75	0,00	1 264,75	5 905,97	0,00	5 905,97
odsetki od leasingu	art. 17f ust. 1a	81 210,69	0,00	81 210,69	78 073,95	0,00	78 073,95
amortyzacja ŚT	art. 17f ust. 1a	831 574,19	0,00	831 574,19	837 709,35	0,00	837 709,35
pozostałe koszty	art. 15 ust. 4	127 027,89	0,00	127 027,89	285 553,21	0,00	285 553,21
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		17 385,97	0,00	17 385,97	84 732,99	0,00	84 732,99

MakoLab

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		658 813,62	0,00	658 813,62	1 963 043,72	0,00	1 963 043,72
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	240 520,09	0,00	240 520,09	92 870,80	0,00	92 870,80
koszty związane z wyceną kontraktów FORWARD i jednostek funduszu inwestycyjnego	art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. b	260 769,46	0,00	260 769,46	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	57 500,00	0,00	57 500,00	71 505,00	0,00	71 505,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	100 024,07	0,00	100 024,07	689 706,99	0,00	689 706,99
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	1 108 960,93	0,00	1 108 960,93
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		2 943 948,53	0,00	2 943 948,53	1 986 118,31	0,00	1 986 118,31
wartość rozwiązanych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	1 236 502,62	0,00	1 236 502,62	555 530,00	0,00	555 530,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	71 505,00	0,00	71 505,00	50 896,00	0,00	50 896,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	801 087,45	0,00	801 087,45	582 802,46	0,00	582 802,46
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	834 853,46	0,00	834 853,46	796 889,85	0,00	796 889,85
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		3 041 744,00	0,00	3 041 744,00	6 857 155,00	0,00	6 857 155,00
K. Podatek dochodowy		577 931,00	0,00	577 931,00	1 302 859,00	0,00	1 302 859,00

MakoLab

Wykaz not

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

MakoLab

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

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

MakoLab

Nota 1. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	403 171,32	0,00	0,00	0,00	0,00	403 171,32
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	459 420,33	0,00	0,00	0,00	0,00	459 420,33
Zmniejszenia, w tym:	8 971,35	0,00	0,00	0,00	0,00	8 971,35
- korekty aktualizujące wartość	8 971,35	0,00	0,00	0,00	0,00	8 971,35
Stan na koniec okresu	394 199,97	0,00	0,00	0,00	0,00	394 199,97
w tym w cenie nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące	459 420,33	0,00	0,00	0,00	0,00	459 420,33

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

W latach 2022 i 2023 nie wystąpiły pozycje długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach pozostałych.

Nota 3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. Środki pieniężne w kasie	1 912,33	2 234,02
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	73 758,17	337 657,17
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 073 354,16	13 389 651,16
4. Inne środki pieniężne	5 720 053,96	0,00
RAZEM	16 869 078,62	13 729 542,35

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

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

Rodzaj inwestycji	Kwota PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	727 248,97	2 851 849,31	12 399 840,76	498 311,85	2 491 409,78	317 177,92	1 248 095,15	16 866 594,66
Inne środki pieniężne	2 483,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 483,96
RAZEM	729 732,93	2 851 849,31	12 399 840,76	498 311,85	2 491 409,78	317 177,92	1 248 095,15	16 869 078,62

*W pozycji inne środki pieniężne wykazano odsetki od lokat bankowych naliczone na dzień bilansowy.

MakoLab

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

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów	Udział w kapitale podstawowym
1. Mirosław Sopek	seria A	wg komentarza	wniesienie gotówki	wg komentarza	2 134 362	2 134 362	0,1	213 436,20	30,55%
w tym uprzywilejowane					nie ma				
2. Krzysztofa Sopek	seria A	wg komentarza	wniesienie gotówki	wg komentarza	2 134 362	2 134 362	0,1	213 436,20	30,55%
w tym uprzywilejowane					nie ma				
3. Jacek Wolski	seria A	wg komentarza	wniesienie gotówki	wg komentarza	349 878	349 878	0,1	34 987,80	5,01%
w tym uprzywilejowane					nie ma				
4. Pozostali (poniżej 5%)	seria A	wg komentarza	wniesienie gotówki	wg komentarza	2 368 378	2 368 378	0,1	236 837,80	33,90%
w tym uprzywilejowane					nie ma				
Razem	-				6 986 980	6 986 980	-	698 698,00	100,00%

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

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

W dniu 12.02.2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o zmniejszeniu przez Pana Jacka Wolskiego stanu posiadania akcji MakoLab S.A. poniżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

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

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	2 173 705,28	3 664 156,45
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	1 335 267,68	3 664 156,45
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	838 437,60	0,00

*Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

MakoLab

Nota 7. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	775 277,69	0,00	0,00	775 277,69	0,00	0,00	775 277,69
koniec okresu	0,00	0,00	574 782,39	0,00	0,00	574 782,39	0,00	0,00	574 782,39
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	536 600,45	0,00	0,00	536 600,45	0,00	0,00	536 600,45
koniec okresu	0,00	0,00	395 116,77	0,00	0,00	395 116,77	0,00	0,00	395 116,77
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	1 311 878,14	0,00	0,00	1 311 878,14	0,00	0,00	1 311 878,14
koniec okresu	0,00	0,00	969 899,16	0,00	0,00	969 899,16	0,00	0,00	969 899,16

MakoLab

Nota 8. 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	1 902 399,01	1 551 028,14	1 597 405,60	887 512,56
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 902 399,01	1 551 028,14	1 597 405,60	887 512,56
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 902 399,01	1 551 028,14	1 597 405,60	887 512,56
- do 12 miesięcy	1 902 399,01	1 551 028,14	1 597 405,60	887 512,56
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	14 812 893,13	237 407,64	17 037 212,91	424 897,91
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	14 812 893,13	237 407,64	17 037 212,91	424 897,91
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	13 964 015,78	237 407,64	15 900 297,34	424 897,91
- do 12 miesięcy	13 964 015,78	237 407,64	15 900 297,34	424 897,91
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	638 797,82	0,00	961 432,69	0,00
- inne należności	210 079,53	0,00	175 482,88	0,00

Nota 9. Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	152 729,50
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	152 729,50
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	152 729,50
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	7 041 057,82	8 415 418,82
a) długoterminowe	395 116,77	536 600,45
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	395 116,77	536 600,45
b) krótkoterminowe	6 645 941,05	7 878 818,37
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	574 782,39	775 277,69
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 205 974,52	3 537 277,05
- do 12 miesięcy	3 205 974,52	3 537 277,05
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 481 779,94	1 987 314,28
- z tytułu wynagrodzeń	1 332 002,10	1 508 945,33
- inne	51 402,10	70 004,02

MakoLab

Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywu trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Kategoria, w której ujęto odpis aktualizujący: - 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 dzień bilansowy nie ma podstaw do odwrócenia odpisów aktualizujących.

Nota 11. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	1 312 410,47	914 381,86	286 912,57	151 443,98	1 788 435,78

Nota 12. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Na dzień 31.12.2023 r. w Spółce nie występowały zapasy.

Nota 13. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 322 486,47	1 122 821,05
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 322 486,47	1 122 821,05
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

MakoLab

Nota 13. cd.

	2023	2022
2. Zwiększenia	1 068 623,29	1 322 486,47
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 068 623,29	1 322 486,47
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	110 703,54	136 936,33
- rezerwa na koszty usług obcych	74 282,40	168 155,70
- różnice kursowe z wyceny należności	16 316,22	10 168,37
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	246,68	0,47
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	25 001,58	14 069,82
- różnice kursowe z wyceny udziałów	387,32	7,63
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	339 802,80	249 357,99
- rezerwa na płatności kartą	16 938,20	23 070,23
- rezerwa na dodatkowe wynagrodzenie	43 472,00	129 477,77
- rezerwa na wynagrodzenia Zarządu	16 530,00	26 600,00
- rozliczenia międzyokresowe kosztów najmu	60 058,86	96 521,76
- przychody bilansowe	337 496,38	317 407,19
- rezerwa na należności od dostawców	0,00	7 246,67
- składki ZUS zapłacone w 2023 r.	955,49	129 880,54
- wynagrodzenia 12/2023 wypłacone w 2024 r.	10 925,00	13 586,00
- rezerwa emerytalna	15 506,82	0,00
3. Zmniejszenia	1 322 486,47	1 122 821,05
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 322 486,47	1 122 821,05
- różnice kursowe z wyceny należności, środków pieniężnych	24 238,19	18 071,09
- rezerwa na urlopy	136 936,33	124 589,96
- różnice kursowe z wyceny udziałów	7,63	4,04
- rezerwa na koszty wynagrodzeń	129 477,77	181 133,84
- odpis koszty najmu	96 521,76	132 984,66
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain- projekt NCBiR	0,00	5 165,58
- rezerwa na koszty usług obcych	168 155,70	6 528,39
- rezerwa na wynagrodzenie Zarządu	26 600,00	0,00
- rezerwa na należności od dostawców	7 246,67	0,00
- rezerwa na odpisy aktualizujące należności	249 357,99	294 823,93
- rezerwa na płatności kartą	23 070,23	45 277,03
- przychody bilansowe	317 407,19	190 653,59
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	0,47	31,44
- wycena kontraktów FORWARD	0,00	12 825,03
- składki ZUS zapłacone w 2023 r.	129 880,54	110 732,47
- wynagrodzenia 12/2023 wypłacone w 2024 r.	13 586,00	0,00

MakoLab

Nota 13. cd.

	2023	2022
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 068 623,29	1 322 486,47
a) odniesionych na wynik finansowy	1 068 623,29	1 322 486,47
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami, na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczoney, w tym w:	0,00	0,00

Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	156 535,66	84 620,77
a) odniesionej na wynik finansowy	156 535,66	84 620,77
2. Zwiększenia	79 147,73	156 535,66
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	79 147,73	156 535,66
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	3 716,40	23 906,33
- różnice kursowe z wyceny należności i pożyczek	1 875,06	8 148,93
- różnice kursowe z wyceny zobowiązań	9,16	213,32
- różnice kursowe z wyceny udziałów	732,64	2 057,51
- leasing	31 753,08	31 130,03
- wycena kontraktów FORWARD	41 061,39	84 435,30
- wycena jednostek funduszu inwestycyjnego	0,00	6 644,24
3. Zmniejszenia	156 535,66	84 620,77
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	156 535,66	84 620,77
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	23 906,33	24 293,76
- różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań, pożyczek	8 362,25	20 193,54
- leasing	31 130,03	38 940,32
- wycena kontraktów FORWARD	84 435,30	0,00
- różnice kursowe z wyceny udziałów	2 057,51	1 193,15
- wycena jednostek funduszu inwestycyjnego	6 644,24	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	79 147,73	156 535,66
a) odniesionej na wynik finansowy	79 147,73	156 535,66
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00

MakoLab

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

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

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

Nie dotyczy.

Nota 17. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2023	2022
Sprzedaż usług	MakoLab UK	0,00	8 033,08
Należności z tytułu dostaw		0,00	35 964,12
Sprzedaż usług	MakoLab USA	1 298 132,39	1 649 433,70
Należności z tytułu dostaw		263 026,26	416 452,00
Sprzedaż usług	MakoLab DE	2 313 852,92	760 616,72
Należności z tytułu dostaw		76 483,01	221 659,63
Sprzedaż usług	MakoLab Consulting Sp. z o.o.	505 707,22	45 017,69
Należności z tytułu dostaw		11 861,60	35 814,76

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 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 USA Inc. i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Udziałowców tej Spółki.

- MakoLab Deutschland GmbH. z siedzibą w Monachium, Niemcy

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

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

MakoLab

Nota 18. cd.

W latach 2022 i 2023 nie było spółek, w których jednostka posiadała zaangażowania, a udział w ich kapitale nie miał charakteru trwałego powiązania.

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

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane
MakoLab Consulting Sp. z o.o.	Art.58 ust.1 i 2. Dane każdej z jednostek zależnych oraz ich dane łączne nie przekraczają poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki	nie dotyczy	MakoLab Consulting Sp. z o.o. jest Spółką prawa polskiego, stosującą ustawę o rachunkowości
MakoLab UK Ltd.	Art.58 ust.1 i 2. Dane każdej z jednostek zależnych oraz ich dane łączne nie przekraczają poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki	nie dotyczy	MakoLab UK Ltd. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Wielkiej Brytanii (UK GAAP).
MakoLab USA Inc.	Art.58 ust.1 i 2. Dane każdej z jednostek zależnych oraz ich dane łączne nie przekraczają poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki	nie dotyczy	MakoLab USA Inc. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Stanów Zjednoczonych (US GAAP).
MakoLab DE GmbH	Art.58 ust.1 i 2. Dane każdej z jednostek zależnych oraz ich dane łączne nie przekraczają poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki	nie dotyczy	MakoLab DE GmbH sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze standardami Niemiec (HGB).

	MakoLab S.A.	Suma z zależnymi przed wyłączeniami	Suma po wyłączeniach
Suma bilansowa	36 902 099,00	38 768 517,00	38 022 942,00
Przychody ze sprzedaży	72 298 052,00	79 201 342,00	73 242 940,00
Wynik netto	2 173 705,00	1 539 013,00	2 212 398,00

Spółka odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 roku na podstawie art. 58 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm. oraz poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki.

MakoLab

Nota 20. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
MakoLab Consulting Sp. z o.o.	2023	2 274 084,78	0,00	857 150,45	0,00	285 000,00	300 000,00	0,00	0,00	35 787,87	234 746,77
	2022	834 258,28	0,00	283 277,50	0,00	285 000,00	300 000,00	0,00	0,00	-249 751,88	35 787,87
MakoLab UK Ltd.	2023	50 416,97	0,00	0,00	0,00	499,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	63 268,52	0,00	0,00	0,00	529,57	0,00	0,00	0,00	22 393,62	20 127,74
MakoLab USA, Inc.	2023	1 381 921,44	0,00	0,00	0,00	39 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	1 649 317,09	0,00	0,00	0,00	44 018,00	0,00	0,00	0,00	113 934,28	107 919,63
MakoLab DE GmbH	2023	2 984 106,84	0,00	0,00	0,00	54 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	1 645 935,46	0,00	0,00	0,00	58 623,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Waluta	Kurs dla okresu sprawozdawczego	Kurs dla okresu poprzedzającego
EURO	4,3480	4,6899
USD	3,9350	4,4018
GBP	4,9997	5,2957

MakoLab

Nota 22. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2023	2022
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Odsetki od kredytów	68 020,91	12 127,85
Prowizja od kredytów i pożyczek	91 385,76	61 147,70
Wycena Forward	228 283,75	-511 896,45
Pozostałe odsetki	81 210,69	78 073,95
Razem odsetki	468 901,11	-360 546,95
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 147,73	156 535,66
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	664 265,03	720 717,52
Pozostałe rezerwy	1 112 007,69	2 374 063,90
Razem rezerwy	1 855 420,45	3 251 317,08
Zmiana stanu	-1 395 896,63	608 753,02
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		
Razem zapasy	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	0,00	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	351 370,87	709 893,04
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	14 575 485,49	16 612 315,00
Razem należności	14 926 856,36	17 322 208,04
Zmiana stanu należności	2 395 351,68	-4 798 738,31
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	152 729,50
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	6 875 890,74	7 878 818,37
Fundusze specjalne	407 304,52	350 083,13
Razem zobowiązania, w tym:	7 283 195,26	8 381 631,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	969 899,16	1 311 878,14
Razem zobowiązania z działalności finansowej	969 899,16	1 311 878,14
Zobowiązania z działalności operacyjnej	6 313 296,10	7 069 752,86
Zmiana stanu zobowiązań	-1 069 562,83	1 552 999,37

MakoLab

Nota 22 cd.

	2023	2022
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 068 623,29	1 322 486,47
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	359 347,00	304 284,63
Razem rozliczenia międzyokresowe	1 427 970,29	1 626 771,10
1. Zmiana stanu	198 800,81	-276 183,63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	41 072,37	102 680,94
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 735 224,38	1 567 883,22
Razem rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 776 296,75	1 670 564,16
2. Zmiana stanu	105 732,59	634 679,50
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	304 533,40	358 495,87
Pozycja A.II.10. Inne korekty		
Zmiana prezentacji w bilansie lokaty bankowej	0,00	0,00
Razem inne korekty	0,00	-807 538,00
Zmiana stanu	0,00	-807 538,00
Pozycja E. bilansowa zmiana środków pieniężnych		
Środki pieniężne w kasie	1 912,33	2 234,02
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 073 354,16	13 389 651,16
Inne środki pieniężne	5 720 053,96	0,00
Lokaty bankowe	978 300,00	1 946 308,50
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	73 758,17	337 657,17
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	17 847 378,62	15 675 850,85
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	2 171 527,77	291 287,56
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-3 327,87	-48 193,01
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-44 865,14	320 116,49
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	507 091,47	683 197,72

Nota 23. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	186,0	198,2
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	186,0	198,2

MakoLab

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

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	520 400,00	472 800,00
1. Wynagrodzenie	520 400,00	472 800,00
Prezes Zarządu	244 000,00	194 400,00
Wiceprezes Zarządu	134 000,00	194 400,00
Wiceprezes Zarządu	72 400,00	84 000,00
Wiceprezes Zarządu	70 000,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	109 200,00	70 200,00
1. Wynagrodzenie	109 200,00	70 200,00
Przewodniczący	33 600,00	21 600,00
Wiceprzewodniczący	25 200,00	16 200,00
Członkowie RN	50 400,00	32 400,00
RAZEM	629 600,00	543 000,00

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

Wynagrodzenia	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	Umowa nr 07/2023 o badanie i ocenę sprawozdania finansowego zawarta w dniu 09.10.2023 r.	Obejmuje badanie sprawozdania za rok obrotowy 2023 i 2024	26 000,00	16 500,00
Razem			26 000,00	16 500,00

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

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

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

W 2023 r. Spółka określiła w polityce rachunkowości poziom istotności do celów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 28. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

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

MakoLab

Nota 29. Fundusze specjalne

Tytuł	2023	2022
Fundusz socjalny	407 304,52	350 083,13
Razem	407 304,52	350 083,13

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

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	4 117 692,53	67 858 004,38	2 463 101,19	66 545 532,83
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	322 354,69	0,00	134 200,62
RAZEM	4 117 692,53	68 180 359,07	2 463 101,19	66 679 733,45
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	505 707,22	14 458 109,97	45 017,69	12 573 234,13
- produkty/usługi	505 707,22	14 135 755,28	45 017,69	12 439 033,51
- towary	0,00	322 354,69	0,00	134 200,62
Sprzedaż eksportowa	1 298 132,39	15 602 125,00	1 657 466,78	15 799 947,20
- produkty/usługi	1 298 132,39	15 602 125,00	1 657 466,78	15 799 947,20
Sprzedaż wewnątrzunijna	2 313 852,92	38 120 124,10	760 616,72	38 306 552,12
- produkty/usługi	2 313 852,92	38 120 124,10	760 616,72	38 306 552,12

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

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. koszty wg rodzajów	67 440 631,47	65 435 131,50
1. Amortyzacja	1 295 986,14	1 332 176,74
2. Zużycie materiałów i energii	684 768,19	780 756,24
3. Usługi obce	35 086 616,24	33 439 217,59
4. podatki i opłaty, w tym:	327 437,96	319 461,42
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	24 038 636,77	23 752 176,95
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	5 219 694,46	5 043 838,20
- emerytalne	2 173 584,45	2 037 987,60
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	787 491,71	767 504,36
- podróże służbowe	383 821,50	351 847,95
- ubezpieczenia	157 903,64	118 863,46
- reprezentacja i reklama	245 766,57	296 792,95
- pozostałe	0,00	0,00
RAZEM	67 440 631,47	65 435 131,50

Nota 32. Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

W latach 2022 i 2023 brak przychodów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości.

Nota 33. Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

W latach 2022 i 2023 brak kosztów incydentalnych o nadzwyczajnej wartości

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Nota 36. Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2023	2022
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	67 440 631,47	65 435 131,50
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	61 256 940,24	60 362 614,88
- koszty ogólnego zarządu	6 183 691,23	5 072 516,62
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	231 063,16	83 849,71

MakoLab

Nota 37. Inne przychody operacyjne

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	440 403,12	1 397 942,44
1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	151 443,98	605 940,24
2. rozwiązanie odpisów aktualizujących składniki majątku	0,00	27 187,28
3. otrzymane odszkodowania	0,00	19 623,44
4. przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31 625,89	34 776,92
5. przychody dotyczące prawa do znaku	61 608,57	61 608,57
6. dotacje	148 405,16	549 695,28
7. inne	47 319,52	99 110,71
Inne przychody operacyjne RAZEM	440 403,12	1 397 942,44

Nota 38. Inne koszty operacyjne

	2023	2022
I. Pozostałe	986 362,58	773 393,42
1. odpis aktualizujący wartość należności	914 381,86	712 488,90
2. darowizna	13 300,00	15 500,00
3. inne	58 680,72	45 404,52
Inne koszty operacyjne RAZEM	986 362,58	773 393,42

Nota 39. Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	212 676,34	7 867,98
2) pozostałe odsetki	212 676,34	7 867,98
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	212 676,34	7 867,98
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	734 550,74
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	187 684,62
- zrealizowane	0,00	187 684,62
2) aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	511 896,45
3) pozostałe, w tym:	0,00	34 969,67
- inne	0,00	34 969,67

MakoLab

Nota 40. Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	149 346,57	90 408,56
1) od kredytów i pożyczek	68 020,91	12 127,85
b) dla innych jednostek	68 020,91	12 127,85
2) pozostałe odsetki	81 325,66	78 280,71
b) dla innych jednostek	81 325,66	78 280,71
II. Inne koszty finansowe razem	1 215 615,75	61 147,70
1) ujemne różnice kursowe	854 489,18	0,00
- zrealizowane	622 940,44	0,00
- niezrealizowane	231 548,74	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	361 126,57	61 147,70
- inne	123 871,47	61 147,70
- wycena kontraktów FORWARD i udziałów	237 255,10	0,00

Nota 41. Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	156 535,66	79 147,73	0,00	156 535,66	79 147,73
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	720 717,52	664 265,03	0,00	720 717,52	664 265,03
a) długoterminowe	0,00	55 082,49	0,00	0,00	55 082,49
- rezerwa emerytalna	0,00	55 082,49	0,00	0,00	55 082,49
b) krótkoterminowe	720 717,52	609 182,54	0,00	720 717,52	609 182,54
- rezerwa na urlopy	720 717,52	582 650,20	0,00	720 717,52	582 650,20
- rezerwa emerytalna	0,00	26 532,34	0,00	0,00	26 532,34
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	2 374 063,90	987 818,41	0,00	2 249 874,62	1 112 007,69
a) długoterminowe	316 099,24	0,00	0,00	191 910,00	124 189,24
- rezerwa na koszty najmu	316 099,24	0,00	0,00	191 910,00	124 189,24
b) krótkoterminowe	2 057 964,66	987 818,41	0,00	2 057 964,62	987 818,45
- rezerwa na premie	681 462,00	228 800,00	0,00	681 462,00	228 800,00
- rezerwa na koszty usług obcych	868 530,00	364 960,00	0,00	868 530,00	364 960,00
- rezerwa na wynagrodzenie Zarządu	140 000,00	87 000,00	0,00	140 000,00	87 000,00
- rezerwa na płatności kartą i podróże służbowe	121 422,25	89 148,41	0,00	121 422,25	89 148,41
- rezerwa na badanie bilansu	16 500,00	26 000,00	0,00	16 500,00	26 000,00
- rezerwa na koszty najmu	191 910,04	191 910,00	0,00	191 910,00	191 910,04
- rezerwa na koszty prac badawczo- rozwojowych- GraphChain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwy inne	38 140,37	0,00	0,00	38 140,37	0,00
Razem	3 251 317,08	1 731 231,17	0,00	3 127 127,80	1 855 420,45

W roku bieżącym Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwy na świadczenia emerytalne. Wyliczone zostały przez aktuarusza metodami matematyki finansowej. Z uwagi na nieistotną kwotę, Spółka skutki rezerwy w całości odniosła w wynik roku bieżącego.

MakoLab

Nota 42. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 068 623,29	1 322 486,47
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 068 623,29	1 322 486,47
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 068 623,29	1 322 486,47
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	359 347,00	304 284,63
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	122 117,73	109 305,09
2. Prenumerata czasopism	985,17	1 758,47
3. Składki członkowskie	19 586,97	14 492,03
4. Licencje, domeny	149 382,96	116 456,61
5. Pozostałe	67 274,17	62 272,43
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 776 296,75	1 670 564,16
1. ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 776 296,75	1 670 564,16
a) Długoterminowe, w tym:	41 072,37	102 680,94
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	41 072,37	102 680,94
b) krótkoterminowe, w tym:	1 735 224,38	1 567 883,22
- nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami rzeczywistymi w roku 2023 (w tym wycena umów długoterminowych)	1 673 615,81	1 506 274,65
- przychody dotyczące udostępnienia praw do znaku	61 608,57	61 608,57
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

MakoLab

Nota 43. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych itp.	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 038 209,00	0,00	155 051,17	0,00	0,00	38 243,36	1 231 503,53
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	18 135,66	0,00	0,00	0,00	18 135,66
- likwidacja	0,00	0,00	18 135,66	0,00	0,00	0,00	18 135,66
Wartość brutto na koniec okresu	1 038 209,00	0,00	136 915,51	0,00	0,00	38 243,36	1 213 367,87
Umorzenia na początek okresu	1 038 208,99	0,00	69 151,17	0,00	0,00	37 454,87	1 144 815,03
Umorzenie bieżące- zwiększenia	0,01	0,00	42 950,00	0,00	0,00	788,49	43 738,50
Umorzenia- zmniejszenia	0,00	0,00	18 135,67	0,00	0,00	0,00	18 135,67
- likwidacja	0,00	0,00	18 135,67	0,00	0,00	0,00	18 135,67
Razem umorzenia na koniec okresu	1 038 209,00	0,00	93 965,50	0,00	0,00	38 243,36	1 170 417,86
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,01	0,00	85 900,00	0,00	0,00	788,49	86 688,50
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	42 950,01	0,00	0,00	0,00	42 950,01
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	100%	0%	69%	0%	0%	100%	96%

MakoLab

Nota 44. Zmiany w środkach trwałych

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	686 182,28	5 514 578,59	749 056,60	649 601,26	7 599 418,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	419 276,67	0,00	0,00	419 276,67
- nabycie	0,00	0,00	0,00	419 276,67	0,00	0,00	419 276,67
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	631 311,23	2 599,60	0,00	633 910,83
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	631 311,23	0,00	0,00	631 311,23
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599,60	0,00	2 599,60
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	686 182,28	5 302 544,03	746 457,00	649 601,26	7 384 784,57
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	258 640,73	3 511 950,00	681 757,79	522 031,25	4 974 379,77
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	54 799,38	1 040 103,29	54 082,02	103 262,96	1 252 247,65
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	631 311,23	2 599,60	0,00	633 910,83
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	631 311,23	0,00	0,00	631 311,23
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599,60	0,00	2 599,60
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	313 440,11	3 920 742,06	733 240,21	625 294,21	5 592 716,59
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	427 541,55	2 002 628,59	67 298,81	127 570,01	2 625 038,96
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	372 742,17	1 381 801,97	13 216,79	24 307,05	1 792 067,98
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	46%	74%	98%	96%	76%

MakoLab

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

W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023 Spółka użytkowała:

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

- lokale w budynku w Łodzi przy ul. Demokratycznej 46 na podstawie umowy najmu zawartej z Mirosławem Sopek i Krzysztofą Sopek. Wynajmujący oddali w najem lokale użytkowe w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe oraz inne związane z prowadzoną przez najemcę działalnością gospodarczą (m.in. serwerownia, magazyn części komputerowych). Wartość budynku jest nieznana;

- lokal w budynku w Lublinie przy ul. Lipowej 4A na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 25.09.2020 r. z Venture Hub Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie. Wynajmujący oddał najemcy w najem lokal użytkowy w w/w budynku z przeznaczeniem na cele biurowe. Wartość budynku jest nieznana. Umowa najmu została rozwiązana w dniu 31.10.2023 r.

- 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	2023	2022
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	419 276,67	1 733 578,36
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	85 900,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	419 276,67	1 647 678,36
- środki trwałe w leasingu	244 311,00	936 051,00
- środki trwałe zakupione ze środków własnych	174 965,67	711 627,36
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	1 380 000,00	1 200 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	280 000,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 100 000,00	1 200 000,00

Nota 47. Zapasy

Na dzień 31.12.2023 r. w Spółce nie występowały zapasy.

Nota 48. Akcje (udziały) własne

Nie dotyczy

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

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych nie występują.

MakoLab

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

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	1 029 365,98	0,00	0,00	1 029 365,98
– instrumenty pochodne	0,00	Wycena kontraktów FORWARD	0,00	444 396,31	0,00	228 283,75	216 112,56
– jednostki funduszu inwestycyjnego	0,00	PEKAO Funduszy Globalnych - Konto prowadzone na zasadach ogólnych	0,00	584 969,67	0,00	584 969,67	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	Należności własne i odpisy	0,00	16 185 292,47	0,00	2 117 184,31	14 068 108,16
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	Zobowiązania z tytułu leasingów	0,00	1 311 878,14	433 298,86	777 277,84	967 899,16

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.

Umowy leasingowe zabezpieczone są weksłami własnymi.

Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów ze środków UE lub budżetu państwa stanowią weksle in blanco.