

# MakoLab



## RAPORT KWARTALNY 01.01.2024 – 31.03.2024

## Spis treści

<b>INFORMACJE O SPÓŁCE</b>	<b>3SZACO</b>
DANE SPÓŁKI .....	3
STRUKTURA AKCJONARIATU .....	3
INFORMACJA O ZATRUDNIENIU .....	4
<b>INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU</b>	<b>4</b>
<b>KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b>	<b>9</b>
BILANS – AKTYWA .....	9
BILANS – PASYWA .....	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	11
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	13
<b>CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE</b>	<b>14</b>
SPRZEDAŻ W PODZIALE NA KRAJ I EKSPORT .....	14
PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH .....	14
KOMENTARZ NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE .....	15
<b>CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ</b>	<b>15</b>
<b>AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>16</b>
<b>INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ</b>	<b>16</b>
<b>PLANY I PROGNOZY</b>	<b>17</b>

## INFORMACJE O SPÓŁCE

### DANE SPÓŁKI

Nazwa (firma):	MakoLab Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Łódź
Adres:	ul. Ogrodowa 8, 91-062 Łódź
Numer KRS:	0000289179
Numer REGON:	471343117
Numer NIP:	7250015526
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
Telefon:	+48 42 683 74 60
Fax:	+48 42 683 74 99
Poczta elektroniczna:	<a href="mailto:info@makolab.com">info@makolab.com</a>
Strona internetowa:	<a href="http://www.makolab.com">http://www.makolab.com</a>

### STRUKTURA AKCJONARIATU

Strukturę akcjonariatu MakoLab S.A. ilustruje tabela 1.

Akcjonariusz	Liczba akcji ogółem	Liczba akcji w wolnym obrocie	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Krzysztofa Sopek	2 134 362	24 362	30,55%
Mirosław Sopek	2 134 362	24 362	30,55%
Pozostali	2 718 256	2 438 256	38,90%
<b>Razem</b>	<b>6 986 980</b>	<b>2 486 980</b>	<b>100,00%</b>

Tab. 1. Struktura akcjonariatu MakoLab S.A. na dzień 14.05.2024 r. ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu

Akcje Spółki w liczbie 2 486 980 notowane są w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 12.02.2024 r. Pan Jacek Wolski poinformował Spółkę o zejściu poniżej progu 5% w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów w MakoLab S.A., w wyniku zmniejszenia liczby posiadanych akcji o 110 000 szt. Przed transakcją Pan Jacek Wolski posiadał 376 835 akcji, co stanowiło 5,39% w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.

## INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Informację dotyczącą liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień I kwartału 2024 r. i ostatni dzień I kwartału 2023 r. przedstawia tabela 2.

	Q1.2024	Q1.2023
Liczba osób zatrudnionych (pełne etaty)	170	197

Tab. 2. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień I kwartału 2024 r. i ostatni dzień I kwartału 2023 r.

## INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Niniejszy raport okresowy został sporządzony zgodnie z aktualnym stanem prawnym w zakresie określonym w §5 ust. 4.1 oraz ust. 4.2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych. W prezentowanym okresie Spółka nie przeprowadzała zmian przyjętych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzono, stosując poniżej opisane zasady (politykę) rachunkowości:

### *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 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*

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.

# MakoLab

## *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 z uwzględnieniem wskaźników 1, 2 i 4:

- 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%

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.

## *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 obrotowego następnego po roku ich ustalenia.

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

# MakoLab

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

## *Kapitały własne*

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

Kapitały rezerwowe tworzone są w wysokości zgodniej 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, na koniec roku obrotowego.

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 oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

## *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.

## *Pozostałe przychody i koszty operacyjne*

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

# MakoLab

## *Przychody i koszty finansowe*

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

## *Podatek dochodowy*

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa z dn. 15.02.1992, Dz. U. z 2014 r. poz. 851 z późniejszymi zmianami).

## *Wynik finansowy*

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, 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, wycena kontraktów terminowych FORWARD na sprzedaż waluty zaliczana do aktywów przeznaczonych do obrotu oraz jednostki uczestnictwa w otwartym funduszu inwestycyjnym nabyte w celu okresowej alokacji środków pieniężnych klasyfikowane również 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.

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.



## KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS – AKTYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone są w tys. zł.

AKTYWA	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 241,43</b>	<b>3 546,40</b>	<b>4 103,10</b>	<b>4 437,39</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>32,21</b>	<b>42,95</b>	<b>75,04</b>	<b>86,69</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32,21	42,95	75,04	86,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 783,81</b>	<b>2 040,63</b>	<b>2 467,40</b>	<b>2 625,04</b>
1. Środki trwałe	1 783,81	1 792,07	2 467,40	2 625,04
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	359,04	372,74	413,84	427,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 159,29	1 381,80	1 910,98	2 002,63
d) środki transportu	246,89	13,22	46,87	67,30
e) inne środki trwałe	18,59	24,31	95,72	127,57
2. Środki trwałe w budowie	-	248,56	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>394,15</b>	<b>394,20</b>	<b>401,91</b>	<b>403,17</b>
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	394,15	394,20	401,91	403,17
a) w jednostkach powiązanych	394,15	394,20	401,91	403,17
- udziały i akcje	394,15	394,20	401,91	403,17
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 031,25</b>	<b>1 068,62</b>	<b>1 158,75</b>	<b>1 322,49</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 031,25	1 068,62	1 158,75	1 322,49
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>34 851,27</b>	<b>33 355,69</b>	<b>35 341,13</b>	<b>33 749,74</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>15 083,44</b>	<b>14 926,86</b>	<b>21 323,81</b>	<b>17 322,21</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 244,16	351,37	1 366,08	709,89
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 244,16	351,37	1 366,08	709,89
- do 12 miesięcy	1 244,16	351,37	1 366,08	709,89
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	13 839,28	14 575,49	19 957,73	16 612,32
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	12 565,63	13 726,61	18 240,74	15 475,40
- do 12 miesięcy	12 565,63	13 726,61	18 240,74	15 475,40
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 136,99	638,80	1 509,26	961,43
c) inne	136,66	210,08	207,74	175,48
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>19 462,71</b>	<b>18 069,49</b>	<b>13 667,03</b>	<b>16 123,25</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 462,71	18 069,49	13 667,03	16 123,25
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- akcje własne	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 428,97	1 200,41	3 376,93	2 393,70
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 428,97	1 200,41	3 376,93	2 393,70
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 033,73	16 869,08	10 290,10	13 729,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 283,98	11 149,02	10 290,10	13 729,54
- inne środki pieniężne	6 749,76	5 720,05	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>305,12</b>	<b>359,35</b>	<b>350,29</b>	<b>304,28</b>
- w tym aktywa z tyt. niezakończonych umów budowlanych	-	-	-	-
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM (suma poz. A, B, C, D)</b>	<b>38 092,70</b>	<b>36 902,10</b>	<b>39 444,23</b>	<b>38 187,13</b>

## BILANS – PASYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone w tys. zł.

PASYWA	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>27 238,79</b>	<b>25 822,02</b>	<b>25 958,31</b>	<b>24 347,01</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	698,70	698,70	698,70	698,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	20 828,72	20 828,72	17 863,26	17 863,26
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 120,90	2 120,90	2 120,90	2 120,90
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 173,71	-	3 664,16	-
VI. Zysk (strata) netto	1 416,77	2 173,71	1 611,30	3 664,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>10 853,90</b>	<b>11 080,08</b>	<b>13 485,92</b>	<b>13 840,11</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 841,25	1 855,42	2 360,07	3 251,32
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64,65	79,15	137,51	156,54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	664,27	664,27	720,72	720,72
- długoterminowa	55,08	55,08	-	-
- krótkoterminowa	609,18	609,18	720,72	720,72
3. Pozostałe rezerwy	1 112,33	1 112,01	1 501,84	2 374,06
- długoterminowe	76,21	124,19	268,12	316,10
- krótkoterminowe	1 036,12	987,82	1 233,72	2 057,96
II. Zobowiązania długoterminowe	314,23	395,12	515,94	536,60
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	314,23	395,12	515,94	536,60
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	314,23	395,12	515,94	536,60
d) inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 452,81	7 053,25	9 360,08	8 381,63
1. Wobec jednostek powiązanych	214,47	-	132,93	152,73
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	6 850,92	6 645,94	8 877,18	7 878,82
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	498,82	574,78	772,67	775,28
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 070,06	3 205,97	3 801,50	3 537,28
- do 12 miesięcy	3 070,06	3 205,97	3 801,50	3 537,28
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 650,02	1 481,78	2 252,43	1 987,31
h) z tytułu wynagrodzeń	1 574,77	1 332,00	1 981,48	1 508,95
i) inne	57,25	51,40	69,10	70,00
4. Fundusze specjalne	387,42	407,30	349,97	350,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 245,62	1 776,30	1 249,83	1 670,56
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 245,62	1 776,30	1 249,83	1 670,56
- długoterminowe	25,67	41,07	87,28	102,68
- krótkoterminowe	1 219,95	1 735,22	1 162,55	1 567,88
<b>PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>38 092,70</b>	<b>36 902,10</b>	<b>39 444,23</b>	<b>38 187,13</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wszystkie wartości rachunku zysków i strat wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 – 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 – 31.03.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>18 351,63</b>	<b>19 731,85</b>
- od jednostek powiązanych	967,84	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 345,23	19 729,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6,39	2,35
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>16 429,08</b>	<b>17 759,24</b>
I. Amortyzacja	285,35	336,95
II. Zużycie materiałów i energii	142,51	112,70
III. Usługi obce	8 662,00	9 220,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	84,13	78,76
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	5 820,67	6 492,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 192,60	1 347,70
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	237,33	168,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4,48	1,64
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 922,55</b>	<b>1 972,61</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>21,87</b>	<b>93,30</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4,47	-
II. Dotacje	-	92,49
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	17,40	0,80
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>107,67</b>	<b>163,59</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107,67	162,37
III. Inne koszty operacyjne	-	1,22
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 836,75</b>	<b>1 902,32</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>46,21</b>	<b>221,35</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od jednostek pozostałych w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	46,21	96,00
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	125,35
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>120,27</b>	<b>92,99</b>
I. Odsetki, w tym:	31,44	23,31
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45,11	45,23
IV. Inne	43,71	24,45
<b>I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)</b>	<b>1 762,69</b>	<b>2 030,67</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>345,91</b>	<b>419,37</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 416,77</b>	<b>1 611,30</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie wartości rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 – 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 – 31.03.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 416,77</b>	<b>1 611,30</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>176,21</b>	<b>-4 488,57</b>
1. Amortyzacja	285,35	336,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-29,73	199,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	88,33	79,61
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50,68	-903,54
5. Zmiana stanu rezerw	-14,17	-891,25
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-156,58	-4 001,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	475,53	1 000,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-439,08	-302,99
10. Inne korekty	17,24	-6,33
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 592,98</b>	<b>-2 877,27</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>56,68</b>	<b>903,54</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4,47	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	52,21	96,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	52,21	96,00
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	6,00	-
- odsetki	46,21	96,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	807,54
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 321,78</b>	<b>1 929,86</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17,80	4,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 303,98	1 925,80
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 265,10</b>	<b>-1 026,32</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>217,32</b>	<b>234,76</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
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	174,09	187,00
8. Odsetki	43,22	47,76
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-217,32</b>	<b>-234,76</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>110,57</b>	<b>-3 330,81</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>164,65</b>	<b>-3 439,44</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	54,09	-111,66
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>15 454,89</b>	<b>12 215,92</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>15 565,46</b>	<b>8 885,11</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	420,31	634,20

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wszystkie wartości zestawienia zmian w kapitale własnym wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 – 31.03.2024	Dane za okres 01.01.2023 – 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 822,02	24 486,22
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	25 822,02	24 486,22
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>698,70</b>	<b>698,70</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>698,70</b>	<b>698,70</b>
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 828,72	17 863,26
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>20 828,72</b>	<b>17 863,26</b>
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 120,90	2 120,90
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>2 120,90</b>	<b>2 120,90</b>
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 173,71	3 803,37
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 173,71	3 803,37
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 173,71	3 803,37
<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2 173,71</b>	<b>3 803,37</b>
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>7.7. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>1 416,77</b>	<b>1 611,30</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>27 238,80</b>	<b>26 097,53</b>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

## CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

### SPRZEDAŻ W PODZIALE NA KRAJ I EKSPORT

Strukturę i dynamikę sprzedaży nominowanej w zł w podziale na kraj i eksport przedstawia tabela 3.

	Struktura		Zmiana
	Q1.2024	Q1.2023	Q1.2024/ Q1.2023
Kraj	26%	16%	55%
Eksport	74%	84%	-19%
<b>Razem</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>-7%</b>

Tab. 3. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w I kwartale 2024 r. i I kwartale 2023 r.

### PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

Podsumowanie wyników uzyskanych przez Spółkę w okresie objętym raportem ilustruje tabela 4.

		Q1.2024	Q1.2023	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	18 352	19 732	-7%
- w tym zagraniczna	tys. euro	3 130	3 539	-12%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	1 923	1 973	-3%
EBITDA	tys. zł	2 122	2 239	-5%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	-86	-70	-
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	-74	128	-
Zysk (strata) brutto	tys. zł	1 763	2 031	-13%
Zysk (strata) netto	tys. zł	1 417	1 611	-12%

Tab. 5. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w I kwartale 2024 r. i I kwartale 2023 r.

## KOMENTARZ NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W I-szym kwartale 2024 r. Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży o wartości 18 352 tys. zł, mniejsze o 7% od wartości przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Eksport, który w I-szym kwartale wygenerował 74% wartości sprzedaży, zmniejszył się w ujęciu rok do roku (r/r) o 19%. Sprzedaż krajowa, stanowiąca 25% wartości sprzedaży w 2024 r. wzrosła o 55% r/r. Niemal 100% wartości sprzedaży Spółki zostało zrealizowane ze sprzedaży produktów i usług.

Zanotowany w I-szym kwartale br. spadek wartości przychodów ze sprzedaży jest rezultatem uzyskania mniejszych niż w analogicznym okresie roku poprzedniego przychodów eksportowych. Ich zmniejszenie w ujęciu r/r wynika z kontynuacji w I-szym kwartale 2023 r. dużego projektu dla klienta korporacyjnego Spółki w obszarze tzw. pojazdów połączonych („connected vehicles”). Projekt został zakończony w II-gim kwartale 2023 i w kolejnych okresach Spółka nie pozyskała równie wysokich zamówień od tego klienta.

W raportowanym okresie Spółka zanotowała zwiększenie przychodów zagranicznych w obszarach wytwarzania systemów cyfrowych dla branży samochodowej („automotive”), systemów biznesowych oraz usług centrum danych. Sprzedaż eksportowa oprogramowania dedykowanego dla branży finansowej pozostała na poziomie zbliżonym do uzyskanego w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Zwiększenie przychodów na rynku krajowym jest rezultatem wzrostu sprzedaży usług outsourcingu informatycznego oraz projektu z zakresu systemów cyfrowych dla klienta korporacyjnego w Polsce.

W I-szym kwartale 2024 r. Spółka zanotowała zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej o 7% w stosunku do I-szego kwartału 2023 r. Jest to rezultatem podjętych przez Spółkę w drugiej połowie 2023 r. działań dostosowujących poziom zatrudnienia i kosztów do portfela realizowanych projektów.

Na wynik z pozostałej działalności operacyjnej wpłynęła wartość odpisów przeterminowanych należności handlowych Spółki. Ponadto w raportowanym okresie wynik netto pomniejsza strata na działalności finansowej, na który składają się głównie różnice kursowe z wyceny pozycji walutowych.

Ostatecznie na poziomie wyniku z działalności operacyjnej w I kwartale 2024 r. Spółka zanotowała zysk 1 837 tys. zł (wobec zysku 1 902 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego). Wynik EBITDA wyniósł odpowiednio 2 122 tys. zł (wobec zysku 2 239 tys. zł w analogicznym okresie 2023 r.), a zysk netto 1 417 tys. zł (wobec zysku 1 611 tys. zł w I kwartale 2023 r.).

Nadal zauważalne jest spowolnienie na globalnym rynku usług IT świadczonych przez Spółkę. Obniżeniu uległa konkurencyjność polskich dostawców tych usług na skutek istotnego wzrostu kosztów prowadzenia działalności w ostatnich kilku latach. Biorąc to pod uwagę, Zarząd Spółki ocenia, że ryzyko osłabienia w 2024 r. tempa wzrostu przychodów netto ze sprzedaży r/r pozostaje istotne. W pesymistycznym scenariuszu wartość przychodów netto ze sprzedaży w całym bieżącym roku może być niższa niż w 2023 r. Spółka monitoruje sytuację oraz podejmuje intensywne działania na rzecz zwiększenia sprzedaży. W przypadku wzrostu ryzyka uzyskania ujemnej dynamiki sprzedaży w 2024 r. Zarząd będzie podejmował niezbędne działania redukujące koszty.

## CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ

W raportowanym okresie Spółka nie identyfikuje znaczących dokonań lub niepowodzeń.

## AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Spółka podjęła prace, których celem jest wdrożenie do oferty usług związanych z inteligentną automatyzacją procesów klientów. Podstawą wykonania tych usług jest zastosowanie metod i narzędzi sztucznej inteligencji. M.in. dla jednego z kluczowych klientów realizowany jest prototyp asystenta wykorzystującego duże modele językowe (LLM). Spółka kontynuuje też prace nad wykorzystaniem technik sztucznej inteligencji, w szczególności modeli generatywnych, w procesie wytwarzania i obsługi oprogramowania. Złożony we wrześniu 2023 r. wniosek o dofinansowanie projektu „EASE - Efficient Automation in Software Engineering: opracowanie technologii wykorzystania modeli sztucznej inteligencji w optymalizacji funkcjonowania złożonych systemów informatycznych” w programie Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki (FENG), o którym Spółka informowała w poprzednim raporcie kwartalnym, pozytywnie przeszedł ocenę formalną. Planowana wartość projektu to 11,3 mln zł, wartość dofinansowania to 6,8 mln zł, a okres realizacji to lata 2024 i 2025.

## INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostkami powiązanymi kapitałowo z MakoLab S.A. na dzień 31.03.2023 r. pozostawały:

1. Spółki zależne:
  - MakoLab Consulting sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, w której MakoLab S.A. posiada 60% udziałów i 60% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. Spółka świadczy usługi doradcze z zakresu zarządzania strategicznego, zarządzania zmianą, zarządzania projektami, optymalizacji procesów oraz zarządzania dużymi zbiorami danych.
  - MakoLab UK Ltd. z siedzibą w Londynie, Wielka Brytania, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów i 100% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. MakoLab UK Ltd. świadczy usługi agencji cyfrowej (ang. digital agency) na terenie Wielkiej Brytanii.
  - MakoLab USA Inc., z siedzibą w Tampa, Floryda, USA, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów i 100% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. MakoLab USA, Inc. świadczy usługi agencji cyfrowej, w tym promuje rozwiązanie LEI.INFO, na rynku amerykańskim.
  - MakoLab DE GmbH, z siedzibą w Monachium-Unterfohring, Niemcy, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów i 100% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. Celem MakoLab DE jest wzmocnienie obecności i zwiększenie sprzedaży usług Spółki w regionie DACH (Niemcy, Austria, Szwajcaria).

W związku z faktem, że działalność gospodarcza każdej z wyżej wymienionych spółek zależnych prowadzona jest na małą skalę w stosunku do działalności Spółki dane finansowe tych jednostek nie są istotne dla jej wyników. Z tego względu Zarząd Spółki, na podstawie art. 58 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami, (dalej: ustawa o rachunkowości) oraz poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki odstąpił od sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

Wybrane dane finansowe spółek zależnych MakoLab S.A. nieobjętych konsolidacją przedstawia tabela 5. Wartości wyrażone są w tys. zł.



# MakoLab

Nazwa jednostki	MakoLab Consulting Sp. z o.o.	MakoLab UK Ltd.	MakoLab USA Inc.	MakoLab DE GmbH
% udziałów MakoLab S.A.	60%	100%	100%	100%
Przychody netto ze sprzedaży	1 591,84	-	315,03	427,16
Wynik finansowy okresu	287,90	- 10,92	235,35	253,40
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	1 485,96	224,00	361,68	1 137,31
Kapitał własny, w tym:	609,48	- 538,78	361,68	498,86
Kapitał podstawowy	285,00	0,50	39,89	53,76
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 314,72	- 528,36	86,44	191,71
Wynik finansowy	287,90	- 10,92	235,35	253,40
Zobowiązania i rezerwy	876,48	762,78	-	638,45
Suma bilansowa	1 485,96	224,00	361,68	1 137,31

Tab. 5. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w I kwartale 2024 r.

## PLANY I PROGNOZY

Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasową decyzję o nieprzedstawianiu prognoz finansowych.

Łódź, dnia 14 maja 2024 r.

Wojciech Zieliński

Prezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz

Wiceprezes Zarządu

Marek Wodzisławski

Wiceprezes Zarządu

Piotr Ignaczak

Wiceprezes Zarządu