



RAPORT KWARTALNY

01.07.2019 – 30.09.2019

Spis treści

INFORMACJE O SPÓŁCE	3
DANE SPÓŁKI	3
STRUKTURA AKCJONARIATU	3
INFORMACJA O ZATRUDNIENIU	4
INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	4
KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	10
BILANS – AKTYWA	10
BILANS – PASYWA	11
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	15
SPRZEDAŻ W PODZIALE NA KRAJ I EKSPORT	15
PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH	15
KOMENTARZ NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	16
CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ	17
AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	17
INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	18
PLANY I PROGNOZY	19

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:	info@makolab.pl
Strona internetowa:	www.makolab.pl

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	2 571 862	321 862	36,8%
Mirosław Sopek	2 571 862	321 862	36,8%
Pozostali	1 843 256	1 843 256	26,4%
Razem	6 986 980	2 486 980	100,0%

Tab. 1. Struktura akcjonariatu MakoLab S.A. na dzień 14.11.2019 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 12.09.2019 r. Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, występujące w imieniu Ziolkiewicz & Partners Inwestycji w Wartość Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,

poinformowało o przekroczeniu w dół progu 5% ogólnej liczby głosów w MakoLab S.A. w wyniku zbycia łącznie 2.500 akcji Spółki. Pełną treść powiadomienia o zmniejszeniu udziału w MakoLab S.A. Spółka opublikowała w raporcie bieżącym ESPI nr 12/2019.

INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Informację dotyczącą liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień III kwartału 2019 r. i ostatni dzień III kwartału 2018 r. przedstawia tabela 2.

	Q3.2019	Q3.2018
Liczba osób zatrudnionych (pełne etaty)	184	172

Tab. 2. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień III kwartału 2019 r. i ostatni dzień III kwartału 2018 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 183 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.

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.

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 umarzone 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 umarzone 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 obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

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

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

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

Kapitały własne

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

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

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

Rezerwy

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

Spółka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne z uwagi na nieistotność kwot tych rezerw.

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.

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 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.

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 30.09.2019	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 30.09.2018	Stan na dzień 30.06.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	3 549,83	2 686,96	1 970,00	1 821,74
I. Wartości niematerialne i prawne	971,23	0,44	4,36	4,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	971,23	0,44	4,36	4,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 778,25	1 894,27	1 680,04	1 530,38
1. Środki trwałe	1 778,25	1 894,27	1 528,69	1 119,57
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9,32	9,95	12,48	13,42
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 128,51	1 187,81	1 062,10	815,72
d) środki transportu	223,67	253,61	259,20	290,28
e) inne środki trwałe	416,75	442,89	194,90	0,16
2. Środki trwałe w budowie	-	-	151,36	410,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	89,49	86,81	71,33	72,03
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	89,49	86,81	71,33	72,03
a) w jednostkach powiązanych	89,49	86,81	71,33	72,03
- udziały i akcje	89,49	86,81	71,33	72,03
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	710,86	705,45	214,26	214,46
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	710,86	705,45	214,26	214,46
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	18 460,23	20 705,64	14 477,36	12 411,65
I. Zapasy	-	-	0,33	0,35
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	0,33	0,35
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	11 049,23	9 552,54	9 697,32	7 938,54
1. Należności od jednostek powiązanych	1 250,77	903,54	1 357,26	1 454,46
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 250,77	903,54	1 357,26	1 454,46
- do 12 miesięcy	1 250,77	903,54	1 357,26	1 454,46
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	9 798,46	8 649,00	8 340,06	6 484,08
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	9 185,34	8 186,33	7 475,99	5 760,22
- do 12 miesięcy	9 185,34	8 186,33	7 475,99	5 760,22
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	209,13	145,59	465,07	393,92
c) inne	403,99	317,08	399,00	329,94
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 262,65	10 132,03	4 595,23	4 254,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 262,65	10 132,03	4 595,23	4 254,43
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- akcje własne	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	787,25	768,11	1 149,28	1 158,30
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	787,25	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 475,40	9 363,92	3 445,95	3 096,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 111,42	8 841,26	3 445,95	3 094,08
- inne środki pieniężne	1 363,98	522,66	-	2,06
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	148,35	1 021,06	184,49	218,32
- w tym aktywa z tyt. niezakończonych umów budowlanych	-	-	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM (suma poz. A, B, C, D)	22 010,05	23 392,60	16 447,37	14 233,39

BILANS – PASYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone w tys. zł.

PASYWA	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 30.09.2018	Stan na dzień 30.06.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 977,73	12 987,11	10 633,00	9 584,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	698,70	698,70	698,70	698,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 689,20	8 689,20	6 365,76	6 365,76
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 120,90	2 120,90	2 120,90	2 120,90
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
VI. Zysk (strata) netto	3 468,93	1 478,31	1 447,64	399,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 032,32	10 405,48	5 814,37	4 648,76
I. Rezerwy na zobowiązania	2 476,14	2 439,64	585,85	425,58
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54,31	50,19	226,21	65,94
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	426,47	426,47	359,64	359,64
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	426,47	426,47	359,64	359,64
3. Pozostałe rezerwy	1 995,36	1 962,98	-	-
- długoterminowe	913,49	907,01	-	-
- krótkoterminowe	1 081,86	1 055,97	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	541,53	603,61	376,00	362,19
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	541,53	603,61	376,00	362,19
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	541,53	603,61	376,00	362,19
d) inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 209,71	6 530,52	4 460,40	3 444,30
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	3 052,04	6 381,53	4 340,63	3 329,84
a) kredyty i pożyczki	-	3 462,07	1 798,80	1 131,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	478,91	458,55	321,99	396,01
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 287,12	1 324,20	1 429,70	1 028,75
- do 12 miesięcy	1 287,12	1 324,20	1 429,70	1 028,75
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 177,21	895,39	709,82	567,96
h) z tytułu wynagrodzeń	52,25	49,46	80,32	205,50
i) inne	56,55	191,86	-	-
4. Fundusze specjalne	157,67	148,99	119,77	114,46
IV. Rozliczenia międzyokresowe	804,94	831,72	392,12	416,69
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	804,94	831,72	392,12	416,69
- długoterminowe	302,91	318,31	-	-
- krótkoterminowe	502,03	513,41	392,12	416,69
PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)	22 010,05	23 392,60	16 447,37	14 233,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2019 – 30.09.2019	Dane za okres 01.01.2018 – 30.09.2018	Dane za okres 01.07.2019 – 30.09.2019	Dane za okres 01.07.2018 – 30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 294,82	22 002,30	11 265,33	8 085,93
- od jednostek powiązanych	1 299,25	1 414,88	621,73	405,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 249,42	21 838,48	11 265,33	8 061,80
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	45,40	163,83	-	24,14
B. Koszty działalności operacyjnej	25 832,85	21 506,17	8 961,63	7 617,97
I. Amortyzacja	676,15	401,95	278,61	146,42
II. Zużycie materiałów i energii	368,24	285,85	130,93	94,87
III. Usługi obce	10 359,48	7 639,10	3 619,77	2 727,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	208,40	203,89	65,28	72,81
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	11 185,43	10 091,08	3 845,14	3 404,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 376,04	2 111,73	815,89	696,73
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	618,38	346,79	206,03	154,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40,74	425,78	-	320,19
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 461,97	496,13	2 303,70	467,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	107,04	1 460,62	78,66	1 054,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,54	-	-	-
II. Dotacje	52,34	488,56	52,34	84,27
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	53,16	972,07	26,33	970,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	105,54	8,82	78,36	2,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25,68	-	25,68	-
III. Inne koszty operacyjne	79,86	8,82	52,68	2,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 463,46	1 947,94	2 303,99	1 519,97
G. Przychody finansowe	224,62	98,80	212,04	- 174,31
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:	20,68	2,72	8,10	2,63
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	12,44	-	12,44
V. Inne	203,93	83,64	203,93	- 189,38
H. Koszty finansowe	173,55	90,71	- 70,93	- 4,92
I. Odsetki, w tym:	117,32	87,58	35,07	38,97
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	9,00	-	3,01	- 33,89
IV. Inne	47,24	3,13	- 109,00	- 10,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 514,53	1 956,04	2 586,96	1 350,59
J. Podatek dochodowy	1 045,60	508,40	596,34	302,21
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 468,93	1 447,64	1 990,62	1 048,37

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie wartości rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2019 – 30.09.2019	Dane za okres 01.01.2018 – 30.09.2018	Dane za okres 01.07.2019 – 30.09.2019	Dane za okres 01.07.2018 – 30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	3 468,93	1 447,64	1 990,62	1 048,37
II. Korekty razem	-567,95	-1 629,61	-1 058,46	-942,95
1. Amortyzacja	676,15	401,95	278,61	146,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	52,45	-	52,45	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	120,25	52,92	73,51	20,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1,54	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	516,65	183,56	36,51	160,27
6. Zmiana stanu zapasów	-	1,32	-	0,02
7. Zmiana stanu należności	-1 309,66	-1 971,29	-1 356,94	-1 758,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	412,27	499,57	109,32	479,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 019,64	-657,89	-197,68	9,45
10. Inne korekty	-14,87	-139,74	-54,22	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 900,98	-181,97	932,16	105,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1,54	1,95	-	-0,70
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,54	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	1,95	-	-0,70
II. Wydatki	76,91	999,76	23,77	235,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21,30	572,62	16,90	244,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	51,42	-	51,42	-
a) w jednostkach powiązanych	51,42	-	51,42	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	4,19	427,14	-44,55	-9,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-75,36	-997,81	-23,77	-236,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	463,92	-1 119,60	463,92
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	463,92	-1 119,60	463,92
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	2 993,49	437,52	2 689,43	-16,97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	139,74	-	139,74	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 342,46	-	2 342,46	-203,25
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	391,03	384,60	133,71	166,14
8. Odsetki	120,25	52,92	73,51	20,14
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 993,49	26,40	-3 809,03	480,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-167,87	-1 153,38	-2 900,64	349,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-155,75	-1 153,38	-2 888,52	349,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	12,12	-	12,12	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 643,27	4 599,33	12,12	-
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	6 475,40	3 445,95	-2 888,52	349,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania	214,77	112,05	22,83	-41,75

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2019 – 30.09.2019	Dane za okres 01.01.2018 – 30.09.2018	Dane za okres 01.07.2019 – 30.09.2019	Dane za okres 01.07.2018 – 30.09.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 648,54	9 325,10	12 987,11	9 584,63
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	11 648,54	9 325,10	12 987,11	9 584,63
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	698,70	698,70	698,70	698,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	698,70	698,70	698,70	698,70
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	6 365,76	5 373,48	8 689,20	6 365,76
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 323,44	992,28	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 689,20	6 365,76	8 689,20	6 365,76
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 120,90	2 120,90	2 120,90	2 120,90
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 120,90	2 120,90	2 120,90	2 120,90
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 463,18	1 132,02	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 463,18	1 132,02	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 463,18	1 132,02	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
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	-	-	-	-
7.7. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
8. Wynik netto	3 468,93	1 447,64	3 468,93	1 447,64
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 977,73	10 633,00	14 977,73	10 633,00
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 przedstawiają tabele 3 i 4.

	Struktura		Zmiana
	Q3.2019	Q3.2018	Q3.2019/ Q3.2018
Kraj	25%	29%	20%
Eksport	75%	71%	47%
Razem	100%	100%	39%

Tab. 3. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w III kwartale 2019 r. i III kwartale 2018 r.

	Struktura		Zmiana
	Q1-Q3.2019	Q1-Q3.2018	Q1-Q3.2019/ Q1-Q3.2018
Kraj	26%	28%	28%
Eksport	74%	72%	42%
Razem	100%	100%	38%

Tab. 4. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport narastająco w I-III kwartale 2019 r. i I-III kwartale 2018 r.

PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

Podsumowanie wyników uzyskanych przez Spółkę w okresie objętym raportem ilustruje tabela 5 i tabela 6.

		Q3.2019	Q3.2018	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	11 265	8 086	39%
- w tym zagraniczna	tys. euro	1 936	1 338	45%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	2 304	468	392%
EBITDA	tys. zł	2 583	1 666	55%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	0	1 052	-
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	283	-169	-
Zysk (strata) brutto	tys. zł	2 587	1 351	92%
Zysk (strata) netto	tys. zł	1 991	1 048	90%

Tab. 5. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w III kwartale 2019 r. i III kwartale 2018 r.

		Q1-Q3 2019	Q1-Q3 2018	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	30 295	22 002	38%
- w tym zagraniczna	tys. euro	5 179	3 700	40%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	4 462	496	799%
EBITDA	tys. zł	5 140	2 350	119%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	2	1 452	-100%
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	51	8	538%
Zysk (strata) brutto	tys. zł	4 515	1 956	131%
Zysk (strata) netto	tys. zł	3 469	1 448	140%

Tab. 6. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę narastająco w I-III kwartale 2019 r. i I-III kwartale 2018 r

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

W III-cim kwartale 2019 r. Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży o wartości 11 265 tys. zł, większe o 39% od wartości przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco od początku roku sprzedaż Spółki osiągnęła w okresie I – III kwartał 2019 r. wartość 30 295 tys. zł, co oznacza wzrost o 38% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Eksport, który w okresie I – III kwartał 2019 r. wygenerował 74% wartości sprzedaży, wzrósł w ujęciu rok do roku (r/r) o 42%. Sprzedaż krajowa, stanowiąca 26% wartości sprzedaży w 2019 r. zwiększyła się o 28% r/r. Niemal 100% wartości sprzedaży Spółki zostało zrealizowane ze sprzedaży produktów i usług Spółki.

Na wzrost sprzedaży zagranicznej w 2019 r. wpływa przede wszystkim realizacja projektów obejmujących wytworzenie oprogramowania do tzw. „connected vehicles” („połączonych pojazdów” lądowych oraz powietrznych). Również w pozostałych obszarach biznesowych Spółka odnotowuje zwiększanie przychodów eksportowych w ujęciu r/r. Wynika ono przede wszystkim z rozwoju sprzedaży do wieloletnich kontrahentów Spółki z branży „automotive” oraz finansowej.

Wzrost sprzedaży krajowej Spółki jest przede wszystkim rezultatem uzyskania większych przychodów z usług agencji interaktywnej oraz outsourcingu informatycznego.

W okresie I-III kwartał 2019 r. Spółka zanotowała wzrost kosztów działalności operacyjnej o 20% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Podobnie jak w poprzednich okresach na wzrost tych kosztów w 2019 r. wpływają przede wszystkim wyższe niż w poprzednim roku koszty zatrudnienia (na podstawie umów o pracę – koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, dla umów cywilno-prawnych – koszty usług obcych) oraz wzrost kosztów najmu powierzchni biurowej związany ze zmianą lokalizacji Spółki w III-cim kwartale 2018 r.

Zwiększenie wartości sprzedaży o 38% przy wzroście kosztów działalności o 20% w ujęciu r/r przyczyniło się do poprawy rentowności Spółki. Na poziomie wyniku z działalności operacyjnej w okresie I-III kwartał 2018 r. Spółka zanotowała zysk 4 462 tys. zł (wobec zysku 496 tys. zł w analogicznym okresie 2018 r.). Wynik EBITDA wyniósł odpowiednio 5 140 tys. zł (wobec EBITDA 2 350 tys. zł w 2018 r.).

Na dodatni wynik na działalności finansowej 51 tys. zł (wobec zysku 8 tys. zł w 2018 r.) składają się przede wszystkim przychody z różnic kursowych oraz koszty odsetek kredytowych i leasingowych.

Ostatecznie w III kwartale 2019 r. Spółka zanotowała zysk netto w wysokości 1 991 tys. zł (wobec zysku 1 048 tys. zł w III kwartale 2018 r.). Narastająco od początku roku zysk netto osiągnął poziom 3 469 tys. zł (w analogicznym okresie 2018 r. zysk netto Spółki wyniósł 1 448 tys. zł).

CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ

Spółka zakończyła realizację projektu „Building supervisory reporting concept dictionary through machine learning. Lot 2. Frame semantics approach” dla Komisji Europejskiej – Dyrekcja Generalna ds. Stabilności Finansowej, Usług Finansowych i Unii Rynków Kapitałowych (DG Fisma). Projekt miał formę „proof of concept” (POC) a jego celem było sprawdzenie skuteczności metod opartych na Frame Semantics i uczeniu maszynowym (Machine Learning) w wykrywaniu definicji zawartych w dokumentach tworzonych przez regulatorów finansowych w krajach Unii Europejskiej. Wyniki prac Spółki, na które składały się raport z przeprowadzonych badań oraz prototypy oprogramowania wykorzystującego testowane metody, zostały przyjęte przez zleceniodawcę. Zrealizowanie projektu ma istotne znaczenie dla Spółki, gdyż w praktyce zostały wykorzystane zasoby budowane przez Spółkę dla dostarczania rozwiązań z zakresu „regtech”. Spółka podejmuje działania mające na celu zdobycie kolejnych zleceń dla tego samego klienta oraz zajęcie znaczącej pozycji na rynku europejskich dostawców rozwiązań „regtech” wykorzystujących technologie semantyczne i sztuczną inteligencję.

Spółka zależna MakoLab USA, Inc. świadczyła usługi doradcze dla EDM Council, Inc. z siedzibą w Nowym Jorku, USA (EDMC) związane z opracowywaniem przez EDMC ontologii FIBO (Financial Industry Business Ontology) dla sektora finansowego. Obecna umowa z EDMC obowiązuje do końca roku, a strony prowadzą rozmowy dotyczące jej przedłużenia na 2020 rok. Część prac w ramach umowy jest wykonywana w Polsce przez MakoLab S.A. Doradztwo bazuje na wykorzystaniu budowanych w ramach działalności B+R kompetencji Spółki w obszarze metod semantycznych. Członkami EDMC są wiodące amerykańskie instytucje finansowe zainteresowane opracowaniem, wdrożeniem i rozwijaniem FIBO. Podobnie jak projekt dla DG Fisma współpraca z EDMC buduje pozycję Spółki na rynku rozwiązań „regtech”.

AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Spółka nadal rozwijała prototypy wykorzystujące jej autorską koncepcję GraphChain polegającą na zastosowaniu mechanizmów Blockchain dla zabezpieczania grafów RDF. Są one m.in. wdrażane w LEI.INFO do weryfikacji rekordów tego systemu. Z przyczyn organizacyjnych Spółka wycofała złożony w NCBiR, w ramach poddziałania „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa”, wniosek o dofinansowanie projektu będącego kontynuacją GraphChain rozszerzającą możliwości jej zastosowania dla nowoczesnych, grafowych baz danych. Spółka informowała o złożeniu wniosku w raporcie okresowym za II-gi kwartał 2019 r. Ponowna aplikacja o dofinansowanie z NCBiR jest planowana w jednym z kolejnych naborów w 2019 r.

INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostkami powiązаныmi z MakoLab S.A. na dzień 30.06.2019 r. pozostawały:

1. Spółki zależne:
 - A0 Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów. Od dnia 02.01.2019 r. prowadzenie działalności przez A0 Sp. z o.o. jest zawieszona.
 - MakoLab UK Ltd. z siedzibą w Londynie, Wielka Brytania, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów,
 - MakoLab USA Inc., z siedzibą w Tampa, Floryda, USA, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów; siedziba spółki została w III-cim kwartale 2019 r. przeniesiona z Gainesville do Tampa,
2. Spółka stowarzyszona:
 - VirtualCar360 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której MakoLab S.A. posiadała 49% udziałów i 49% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników.

W związku z faktem, że działalność gospodarcza powiązanych spółek kapitałowych prowadzona jest na małą skalę w stosunku do działalności MakoLab S.A. dane finansowe jednostek powiązanych nie są istotne dla wyników MakoLab S.A. Z tego względu Zarząd MakoLab S.A., 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) odstąpił od sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

Wybrane dane finansowe spółek zależnych MakoLab S.A. nieobjętych konsolidacją przedstawia tabela 7 i tabela 8. Wartości wyrażone są w tys. zł.

Nazwa jednostki	A0 Sp. z o.o.	MakoLab UK Ltd.	MakoLab USA Inc.
% udziałów MakoLab S.A.	100%	100%	100%
Przychody netto ze sprzedaży	-	477,25	191,42
Wartość aktywów trwałych	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	-	138,51	44,71
Kapitał własny, w tym:	-	12,00	44,71
Kapitał podstawowy	-	0,49	40,00
Kapitał zapasowy	-	-	-
Kapitał rezerwowy	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	-	317,94	110,40
Wynik finansowy okresu	-	12,00	44,71

Tab. 7. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w III kwartale 2019 r

Nazwa jednostki	A0 Sp. z o.o.	MakoLab UK Ltd.	MakoLab USA Inc.
% udziałów MakoLab S.A.	100%	100%	100%
Przychody netto ze sprzedaży	-	1 108,89	381,29
Wartość aktywów trwałych	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	6,63	450,74	145,77
Kapitał własny, w tym:	2,33	- 472,99	145,77
Kapitał podstawowy	285,00	0,49	40,00
Kapitał zapasowy	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 333,97	- 317,94	110,40
Wynik finansowy okresu	-	- 155,55	- 4,62

Tab. 8. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. narastająco w I-III kwartale 2019 r.

PLANY I PROGNOZY

Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasową decyzję o nieprzedstawianiu prognoz finansowych.

Łódź, dnia 14 listopada 2019 r.

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Mirosław Sopek
Wiceprezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz
Wiceprezes Zarządu