

MakoLab



RAPORT KWARTALNY 01.07.2023 – 30.09.2023

Spis treści

INFORMACJE O SPÓŁCE	3SZACO
DANE SPÓŁKI	3
STRUKTURA AKCJONARIATU	3
INFORMACJA O ZATRUDNIENIU	4
INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	4
KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	9
BILANS – AKTYWA	9
BILANS – PASYWA	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	14
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
CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ	15
AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	16
INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	16
PLANY I PROGNOZY	18

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.com
Strona internetowa:	http://www.makolab.com

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%
Jacek Wolski	349 878	349 878	5,01%
Pozostali	2 368 378	2 088 378	33,89%
Razem	6 986 980	2 486 980	100,00%

Tab. 1. Struktura akcjonariatu MakoLab S.A. na dzień 14.11.2023 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.

INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Informację dotyczącą liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień III kwartału 2023 r. i ostatni dzień III kwartału 2022 r. przedstawia tabela 2.

	Q3.2023	Q3.2022
Liczba osób zatrudnionych (pełne etaty)	176	199

Tab. 2. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień III kwartału 2023 r. i ostatni dzień III kwartału 2022 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 umarżane 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 umarżane 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 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.

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 30.09.2023	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.06.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	3 439,94	3 872,99	4 530,11	4 477,88
I. Wartości niematerialne i prawne	53,69	64,31	8,92	19,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	53,69	64,31	8,92	19,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 060,51	2 291,12	3 018,98	3 067,27
1. Środki trwałe	2 060,51	2 291,12	2 933,28	2 975,98
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	386,44	400,14	441,24	454,94
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 622,23	1 800,68	2 244,88	2 221,60
d) środki transportu	19,83	26,43	87,73	108,16
e) inne środki trwałe	32,02	63,87	159,42	191,27
2. Środki trwałe w budowie	-	-	85,70	91,29
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	402,18	397,21	410,96	403,88
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	402,18	397,21	410,96	403,88
a) w jednostkach powiązanych	402,18	397,21	410,96	403,88
- udziały i akcje	402,18	397,21	410,96	403,88
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	923,57	1 120,35	1 091,25	986,81
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	923,57	1 120,35	1 091,25	986,81
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	32 197,06	33 747,19	31 560,99	28 685,94
I. Zapasy	-	-	-	-
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	13 919,77	22 499,13	15 711,08	16 080,26
1. Należności od jednostek powiązanych	1 131,52	786,13	1 437,76	777,61
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 131,52	786,13	1 437,76	777,61
- do 12 miesięcy	1 131,52	786,13	1 437,76	777,61
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	12 788,25	21 713,00	14 273,32	15 302,65
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	11 320,80	20 196,59	12 896,57	13 615,46
- do 12 miesięcy	11 320,80	20 196,59	12 896,57	13 615,46
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 243,64	1 269,84	1 177,43	1 484,19
c) inne	223,81	246,57	199,32	203,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 879,24	10 718,09	15 546,70	12 245,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 879,24	10 718,09	15 546,70	12 245,41
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- akcje własne	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 095,39	1 252,28	2 020,97	1 942,45
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 095,39	1 252,28	2 020,97	1 942,45
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 783,85	9 465,80	13 525,73	10 302,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 783,85	9 465,80	13 525,45	10 302,63
- inne środki pieniężne	-	-	0,28	0,33
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	398,05	529,97	303,21	360,27
- 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)	35 636,99	37 620,17	36 091,10	33 163,82

BILANS – PASYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone w tys. zł.

PASYWA	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.06.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	25 617,91	25 502,74	24 259,84	22 284,24
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
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 120,90	2 120,90	2 120,90	2 120,90
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
- na udziały (akcje) własne				
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
VI. Zysk (strata) netto	1 969,59	1 854,43	3 576,98	1 601,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 019,09	12 117,43	11 831,26	10 879,58
I. Rezerwy na zobowiązania	2 092,51	2 294,85	3 069,56	2 094,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110,54	82,32	160,16	124,56
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	720,72	720,72	655,74	655,74
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	720,72	720,72	655,74	655,74
3. Pozostałe rezerwy	1 261,25	1 491,82	2 253,66	1 314,35
- długoterminowe	172,17	220,14	364,08	412,05
- krótkoterminowe	1 089,08	1 271,68	1 889,59	902,29
II. Zobowiązania długoterminowe	325,57	450,28	792,75	756,13
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	325,57	450,28	792,75	756,13
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	325,57	450,28	792,75	756,13
d) inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 212,49	8 707,78	7 638,03	7 565,26
1. Wobec jednostek powiązanych	215,03	57,92	0,15	62,90
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	6 434,67	8 032,32	7 188,65	6 997,96
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	645,68	722,89	986,34	852,05
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 629,31	3 076,90	2 721,41	2 579,84
- do 12 miesięcy	2 629,31	3 076,90	2 721,41	2 579,84
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 698,65	1 925,64	1 852,53	1 553,59
h) z tytułu wynagrodzeń	1 406,16	1 534,49	1 516,39	1 429,74
i) inne	54,87	772,40	111,99	582,75
4. Fundusze specjalne	562,79	617,53	449,23	504,41
IV. Rozliczenia międzyokresowe	388,52	664,52	330,92	463,54
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	388,52	664,52	330,92	463,54
- długoterminowe	56,47	71,88	118,08	133,49
- krótkoterminowe	332,04	592,64	212,83	330,06
PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)	35 636,99	37 620,17	36 091,10	33 163,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Dane za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	Dane za okres 01.07.2023 – 30.09.2023	Dane za okres 01.07.2022 – 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 506,08	51 139,27	15 808,37	18 312,15
- od jednostek powiązanych	2 722,61	1 424,21	878,89	503,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 401,50	51 046,19	15 785,65	18 304,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
- w tym obiekty w zabudowie	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	104,58	93,08	22,73	7,38
B. Koszty działalności operacyjnej	51 654,58	47 778,28	16 209,74	16 831,39
I. Amortyzacja	1 016,81	963,99	317,75	314,31
II. Zużycie materiałów i energii	488,77	540,62	128,15	227,79
III. Usługi obce	26 357,33	23 855,42	8 202,96	8 287,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	220,61	238,75	61,21	114,05
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	18 815,33	17 775,25	6 085,40	6 567,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4 102,57	3 846,14	1 264,31	1 137,20
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	570,50	480,77	134,58	177,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	82,66	77,34	15,38	5,04
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 851,50	3 360,99	- 401,37	1 480,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	201,26	1 067,70	52,08	633,18
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12,76	0,50	12,76	0,50
II. Dotacje	145,75	549,70	-	171,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	460,09	-	460,09
IV. Inne przychody operacyjne	42,75	57,42	39,31	0,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	435,01	633,93	236,72	185,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	383,33	594,47	220,96	165,90
III. Inne koszty operacyjne	51,69	39,46	15,77	19,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 617,75	3 794,76	- 586,01	1 928,94
G. Przychody finansowe	549,67	967,48	420,17	518,73
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:	201,48	4,12	95,56	0,38
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	348,19	963,36	324,61	518,35
H. Koszty finansowe	591,90	306,80	- 354,46	181,44
I. Odsetki, w tym:	110,38	60,12	42,99	23,51
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	426,98	215,85	233,55	147,50
IV. Inne	54,54	30,82	631,01	10,42
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 575,52	4 455,44	188,63	2 266,23
J. Podatek dochodowy	605,92	878,46	73,45	290,63
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 969,59	3 576,98	115,16	1 975,59

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie wartości rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Dane za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	Dane za okres 01.07.2023 – 30.09.2023	Dane za okres 01.07.2022 – 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 969,59	3 576,98	115,16	1 975,59
II. Korekty razem	77,36	-1 589,05	7 370,94	1 599,70
1. Amortyzacja	1 016,81	963,99	317,75	314,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-192,17	-55,61	-387,97	-1,98
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	556,84	287,28	248,53	172,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 578,18	-4,62	-663,22	-0,88
5. Zmiana stanu rezerw	-1 158,81	427,00	-202,35	974,92
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	3 402,44	-3 187,61	8 579,36	369,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 039,54	794,67	-814,19	1,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-976,89	-748,85	213,00	-180,02
10. Inne korekty	46,85	-65,31	80,01	-49,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 046,95	1 987,93	7 486,10	3 575,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 578,18	4,62	663,22	0,88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12,76	0,50	12,76	0,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	207,88	4,12	100,46	0,38
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	207,88	4,12	100,46	0,38
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	6,40	-	4,90	-
- odsetki	201,48	4,12	95,56	0,38
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 357,54	-	550,00	-
II. Wydatki	190,97	665,51	89,40	36,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	174,97	665,51	76,40	36,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	16,00	-	13,00	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	16,00	-	13,00	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	16,00	-	13,00	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 387,22	-660,89	573,83	-35,19
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	1 448,47	1 193,07	950,57	229,75
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	698,70	489,09	698,70	-
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	584,94	613,04	201,92	195,82
8. Odsetki	164,83	90,95	49,95	33,94
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 448,47	-1 193,07	-950,57	-229,75
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	3 343,23	133,97	7 659,36	3 310,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 054,31	-46,17	7 318,05	3 222,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	288,92	180,14	341,31	87,57
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 312,03	12 106,19	7 995,90	8 929,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	15 655,26	12 240,16	15 655,26	12 240,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	566,59	532,82	566,59	532,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Dane za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	Dane za okres 01.07.2023 – 30.09.2023	Dane za okres 01.07.2022 – 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 347,01	21 171,94	25 502,74	22 284,24
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	24 347,01	21 171,94	25 502,74	22 284,24
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	17 863,26	16 612,40	20 828,72	17 863,26
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 965,46	1 250,85	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	20 828,72	17 863,26	20 828,72	17 863,26
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	3 664,16	1 739,94	3 664,16	1 739,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 664,16	1 739,94	3 664,16	1 739,94
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 664,16	1 739,94	3 664,16	1 739,94
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	1 969,59	3 576,98	1 969,59	3 576,98
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 617,90	24 259,84	25 617,91	24 259,84
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 i 4.

	Struktura		Zmiana
	Q3.2023	Q3.2022	Q3.2023/ Q3.2022
Kraj	22%	18%	6%
Eksport	78%	82%	-18%
Razem	100%	100%	-14%

Tab. 3. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w III kwartale 2023 r. i III kwartale 2022 r.

	Struktura		Zmiana
	Q1-Q3.2023	Q1-Q3.2022	Q1-Q3.2023/ Q1-Q3.2022
Kraj	19%	18%	12%
Eksport	81%	82%	5%
Razem	100%	100%	7%

Tab. 4. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w I-III kwartale 2023 r. i I-III kwartale 2022 r.

PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

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

		Q3.2023	Q3.2022	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	15 808	18 312	-14%
- w tym zagraniczna	tys. euro	2 718	3 121	-13%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	-401	1 481	-
EBITDA	tys. zł	-268	2 243	-
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	-185	448	-
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	775	337	130%
Zysk (strata) brutto	tys. zł	189	2 266	-92%
Zysk (strata) netto	tys. zł	115	1 976	-94%

Tab. 5. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w III kwartale 2023 r. i III kwartale 2022 r.

MakoLab

		Q1-Q3 2023	Q1-Q3 2022	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	54 506	51 139	7%
- w tym zagraniczna	tys. euro	9 582	8 854	8%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	2 851	3 361	-15%
EBITDA	tys. zł	3 635	4 759	-24%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	-234	434	-154%
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	-42	661	-106%
Zysk (strata) brutto	tys. zł	2 576	4 455	-42%
Zysk (strata) netto	tys. zł	1 970	3 577	-45%

Tab. 6. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w I-III kwartale 2023 r. i I-III kwartale 2022 r.

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

W III-cim kwartale 2023 r. Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży o wartości 15 808 tys. zł, mniejsze o 14% od wartości przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco od początku roku sprzedaż Spółki osiągnęła w okresie I – III kwartał 2023 r. wartość 54 506 tys. zł, co oznacza wzrost o 7% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Eksport, który w okresie I – III kwartał 2023 r. wygenerował 81% wartości sprzedaży, wzrósł w ujęciu rok do roku (r/r) o 5%. Sprzedaż krajowa, stanowiąca 19% wartości sprzedaży w 2023 r. zwiększyła się o 12% r/r. Niemal 100% wartości sprzedaży Spółki zostało zrealizowane ze sprzedaży produktów i usług Spółki.

Wzrost przychodów eksportowych w ujęciu r/r wynika przede wszystkim ze rozwoju sprzedaży usług wytwarzania systemów cyfrowych dedykowanych dla branż finansowej oraz samochodowej („automotive”). Jednocześnie w raportowanym kwartale Spółka zanotowała zmniejszenie przychodów związanych ze sprzedażą oprogramowania dla tzw. pojazdów połączonych („connected vehicle”). Wynika to z zakończenia projektów realizowanych dla jednego z dwóch kluczowych klientów Spółki w tym obszarze biznesowym. Spółka podejmuje działania sprzedażowe mające na celu pozyskanie nowych projektów dla „connected vehicles”, które byłyby realizowane w 2024 r.

Do wzrostu przychodów na rynku krajowym przyczyniło się zwiększenie sprzedaży usług outsourcingu informatycznego oraz usług w obszarze systemów biznesowych.

W III-cim kwartale 2023 r. Spółka zanotowała wzrost kosztów działalności operacyjnej o 8% w stosunku do III-ciego kwartału 2022 r. Wynika on przede wszystkim z wyższych niż w analogicznym okresie roku poprzedniego kosztów zatrudnienia (na podstawie umów o pracę – koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, dla umów cywilno-prawnych – koszty usług obcych). Zanotowana dynamika wzrostu kosztów operacyjnych jest istotnie niższa niż w poprzednich kwartałach. Jest to rezultatem podjętych przez Spółkę działań dostosowujących poziom kosztów do aktualnie realizowanych projektów i spodziewanych przychodów w kolejnych miesiącach, o czym Spółka informowała w poprzednim raporcie kwartalnym.

Na wynik z pozostałej działalności operacyjnej najistotniej wpływa wartość odpisów przeterminowanych należności handlowych Spółki. Jednocześnie w raportowanym okresie Spółka zanotowała zysk na działalności finansowej, który wynika przede wszystkim z dodatnich różnic kursowych z wyceny otwartych pozycji walutowych. Narastająco od początku roku wynik na działalności finansowej pozostaje ujemny.

Ostatecznie na poziomie wyniku z działalności operacyjnej w okresie I-III kwartał 2023 r. Spółka zanotowała zysk 2 618 tys. zł (wobec zysku 3 795 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego). Wynik EBITDA wyniósł odpowiednio 3 635 tys. zł (wobec zysku 4 759 tys. zł w analogicznym okresie 2022 r.), a zysk netto 1 970 tys. zł (wobec zysku 3 577 tys. zł w 2022 r.).

MakoLab

Zanotowany spadek sprzedaży w III-cim kwartale br. w stosunku do analogicznego okresu w 2022 r. odzwierciedla ocenę przedstawioną przez Zarząd Spółki w raporcie za II-gi kwartał 2023 r. Nadal możliwe są oba przedstawione w tym raporcie scenariusze dla całego 2023 r.

W scenariuszu bazowym roczne przychody Spółki będą zbliżone do tych z 2022 r. Wymagać to będzie realizacji przez Spółkę w IV-tym kwartale wszystkich przyjętych zamówień. Dodatkowo konieczne jest uruchomienie w tym okresie budżetów, co do których klienci zasygnalizowali zamiar przeznaczenia na prace Spółki jeszcze w tym roku. Jest jednak ryzyko, że wydatkowanie tych budżetów klienci przesuną na kolejny rok. W scenariuszu pesymistycznym, w którym przynajmniej jeden z powyższych warunków nie będzie spełniony, przychody narastająco na koniec 2023 r. będą niższe niż w 2022 r. Dodatkowym czynnikiem wpływającym negatywnie na poziom przychodów jest obserwowane od połowy października 2023 r. umocnienie się PLN w stosunku do walut obcych (głównie EUR).

Zarząd Spółki nadal na bieżąco monitoruje aktualny portfel projektów oraz potencjalnych nowych zamówień, kontynuując działania zmierzające do dostosowania poziomu kosztów do spodziewanych przychodów w 2024 r. z uwzględnieniem zachowania zdolności Spółki do podejmowania nowych projektów.

CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ

W końcu października 2023 r. po pozytywnych audytach wykonanych przez audytora TUV NORD Spółka uzyskała certyfikaty zgodności działania z normami ISO 9001, 14001 i 45001. Było to jednym z głównych celów Spółki na 2023 r., który został osiągnięty. W wyniku tego Spółka spełnia warunki wymagane przez dużych klientów korporacyjnych do wykonywania projektów o istotnym dla nich znaczeniu i wartości.

AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Spółka kontynuuje prace nad wykorzystaniem technik sztucznej inteligencji, w szczególności modeli generatywnych, w procesie wytwarzania i obsługi oprogramowania. W ich ramach Spółka opracowała i złożyła 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). Planowana wartość projektu to 11,3 mln zł, wartość dofinansowania to 6,8 mln zł, a okres realizacji to lata 2024 i 2025. W dniu publikacji niniejszego raportu wniosek o dofinansowanie oczekuje na ocenę formalną.

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

- 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 rozwiązywanie 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) odstąpił od sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

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

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	542,24	-	423,75	423,51
Wynik finansowy okresu	190,02	- 4,13	97,94	- 257,01
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	244,27	- 4,02	97,94	- 63,70
Kapitał własny, w tym:	190,02	- 4,13	97,94	- 257,01
Kapitał podstawowy	285,00	0,53	43,70	57,95
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 549,46	- 592,72	357,41	208,66
Wynik finansowy	190,02	- 4,13	97,94	- 257,01
Zobowiązania i rezerwy	54,25	0,11	-	193,32
Suma bilansowa	244,27	- 4,02	97,94	165,36

Tab. 7. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w III kwartale 2023 r.

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	1 094,28	-	1 116,88	1 939,18
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	550,45	519,69	625,47	301,60
Kapitał własny, w tym:	313,20	- 612,25	625,47	- 229,06
Kapitał podstawowy	285,00	0,53	43,70	57,95
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 549,46	- 592,72	357,41	208,66
Wynik finansowy	226,37	- 20,07	224,37	- 495,67
Zobowiązania i rezerwy	237,25	1 131,94	-	530,65
Suma bilansowa	550,45	519,69	625,47	530,65

Tab. 8. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w I-III kwartale 2023 r.

PLANY I PROGNOZY

Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasową decyzję o nieprzedstawianiu prognoz finansowych.

Łódź, dnia 14 listopada 2023 r.

Wojciech Zieliński
Prezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz
Wiceprezes Zarządu

Marek Wodzisławski
Wiceprezes Zarządu