



RAPORT KWARTALNY

01.04.2020 – 30.06.2020

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	16
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 14.08.2020 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 II kwartału 2020 r. i ostatni dzień II kwartału 2019 r. przedstawia tabela 2.

	Q2.2020	Q2.2019
Liczba osób zatrudnionych (pełne etaty)	181	181

Tab. 2. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień II kwartału 2020 r. i ostatni dzień II kwartału 2019 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.

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 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 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 30.06.2020	Stan na dzień 31.03.2020	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.03.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	3 570,30	3 839,89	2 686,96	2 427,14
I. Wartości niematerialne i prawne	669,81	770,28	0,44	1,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	669,81	770,28	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	0,44	1,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 820,87	1 987,36	1 894,27	1 890,82
1. Środki trwałe	1 820,87	1 987,36	1 894,27	1 887,81
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99,73	102,75	9,95	10,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 157,57	1 277,34	1 187,81	1 231,02
d) środki transportu	133,83	163,77	253,61	200,21
e) inne środki trwałe	429,75	443,49	442,89	445,83
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	3,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	89,29	90,98	86,81	38,86
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	89,29	90,98	86,81	38,86
a) w jednostkach powiązanych	89,29	90,98	86,81	38,86
- udziały i akcje	89,29	90,98	86,81	38,86
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	990,32	991,27	705,45	495,72
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	990,32	991,27	705,45	495,72
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	24 494,26	25 185,38	20 705,64	15 893,31
I. Zapasy	-	-	-	-
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	10 490,64	12 193,42	9 552,54	8 342,44
1. Należności od jednostek powiązanych	1 576,65	1 819,35	903,54	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 576,65	1 819,35	903,54	-
- do 12 miesięcy	1 576,65	1 819,35	903,54	-
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	8 913,99	10 374,07	8 649,00	8 342,44
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	7 903,42	8 936,95	8 186,33	7 705,77
- do 12 miesięcy	7 903,42	8 936,95	8 186,33	7 705,77
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	514,74	951,15	145,59	290,42
c) inne	495,83	485,97	317,08	346,26
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 725,10	12 681,48	10 132,03	7 376,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 725,10	12 681,48	10 132,03	7 376,10
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- akcje własne	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 652,42	1 684,35	768,11	2 280,03
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 652,42	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 072,68	10 997,13	9 363,92	5 096,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 072,68	5 131,44	8 841,26	5 096,07
- inne środki pieniężne	-	5 865,69	522,66	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	278,52	310,48	1 021,06	174,77
- 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)	28 064,56	29 025,27	23 392,60	18 320,46

BILANS – PASYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone w tys. zł.

PASYWA	Stan na dzień 30.06.2020	Stan na dzień 31.03.2020	Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.03.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 740,58	17 700,00	12 987,11	12 348,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	698,70	698,70	698,70	698,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	13 453,01	8 689,20	8 689,20	6 365,76
- 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	-	4 763,81	-	2 790,96
VI. Zysk (strata) netto	2 467,97	1 427,39	1 478,31	372,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 323,98	11 325,27	10 405,48	5 971,80
I. Rezerwy na zobowiązania	3 331,27	3 165,72	2 439,64	483,39
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52,44	71,58	50,19	56,92
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	445,65	445,65	426,47	426,47
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	445,65	445,65	426,47	426,47
3. Pozostałe rezerwy	2 833,18	2 648,48	1 962,98	-
- długoterminowe	888,37	997,13	907,01	-
- krótkoterminowe	1 944,80	1 651,35	1 055,97	-
II. Zobowiązania długoterminowe	399,14	555,03	603,61	516,99
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	399,14	555,03	603,61	516,99
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	399,14	555,03	603,61	516,99
d) inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 750,80	6 219,87	6 530,52	3 634,46
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 546,70	6 147,10	6 381,53	3 521,82
a) kredyty i pożyczki	-	0,05	3 462,07	1 181,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	700,85	875,59	458,55	462,80
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 527,52	1 870,32	1 324,20	1 197,28
- do 12 miesięcy	1 527,52	1 870,32	1 324,20	1 197,28
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 247,78	2 039,80	895,39	562,49
h) z tytułu wynagrodzeń	1 052,94	1 325,42	49,46	73,68
i) inne	17,60	35,93	191,86	43,96
4. Fundusze specjalne	204,10	72,76	148,99	112,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	842,77	1 384,66	831,72	1 336,96
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	842,77	1 384,66	831,72	1 336,96
- długoterminowe	386,48	450,55	318,31	-
- krótkoterminowe	456,29	934,11	513,41	1 336,96
PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)	28 064,56	29 025,27	23 392,60	18 320,46

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2020 – 30.06.2020	Dane za okres 01.01.2019 – 30.06.2019	Dane za okres 01.04.2020 – 30.06.2020	Dane za okres 01.04.2019 – 30.06.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 979,25	19 029,49	11 656,47	10 354,47
- od jednostek powiązanych	1 257,85	677,52	527,66	418,03
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 922,53	18 984,09	11 600,75	10 312,07
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	56,72	45,40	55,72	42,40
B. Koszty działalności operacyjnej	20 936,43	16 871,22	10 484,63	8 747,84
I. Amortyzacja	664,93	397,54	325,79	200,45
II. Zużycie materiałów i energii	266,03	237,31	179,37	155,01
III. Usługi obce	8 987,61	6 739,71	4 508,48	3 461,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	132,93	143,12	75,14	88,14
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	8 813,34	7 340,29	4 371,82	3 714,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 846,84	1 560,15	937,46	776,07
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	177,80	412,35	40,31	314,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46,95	40,74	46,25	38,36
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 042,82	2 158,27	1 171,85	1 606,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	228,54	28,38	137,92	27,85
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1,54	-	1,54
II. Dotacje	97,33	-	48,66	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	124,43	-	83,65	-
IV. Inne przychody operacyjne	6,78	26,83	5,60	26,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	455,62	27,18	32,23	26,31
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	438,51	-	31,47	-
III. Inne koszty operacyjne	17,11	27,18	0,75	26,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 815,75	2 159,47	1 277,55	1 608,17
G. Przychody finansowe	485,19	12,58	- 311,57	- 55,82
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:	29,53	12,58	18,00	4,24
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
V. Inne	455,66	-	329,57	60,06
H. Koszty finansowe	213,67	244,48	- 154,00	179,85
I. Odsetki, w tym:	42,48	82,25	21,04	46,07
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	117,66	5,99	211,19	22,46
IV. Inne	53,53	156,24	36,15	156,24
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 087,27	1 927,57	1 119,98	1 372,51
J. Podatek dochodowy	619,29	449,26	79,39	266,52
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 467,97	1 478,31	1 040,58	1 105,98

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie wartości rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2020 – 30.06.2020	Dane za okres 01.01.2019 – 30.06.2019	Dane za okres 01.04.2020 – 30.06.2020	Dane za okres 01.04.2019 – 30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	2 467,97	1 478,31	1 040,58	1 105,98
II. Korekty razem	2 104,97	490,51	393,63	-376,83
1. Amortyzacja	664,93	397,54	325,79	200,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-162,22	-	149,77	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	213,67	46,74	-154,00	23,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-1,54	-	-1,54
5. Zmiana stanu rezerw	-512,10	480,14	165,56	478,36
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	1 632,41	47,28	1 562,04	-1 423,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 254,71	302,95	-1 294,29	552,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-990,98	-821,96	-508,97	-231,70
10. Inne korekty	4,55	39,35	147,73	25,54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 572,94	1 968,82	1 434,21	729,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	1,54	-	1,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	1,54	-	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	-	-	-	-
II. Wydatki	975,29	53,14	16,84	53,14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	167,75	4,40	16,83	4,40
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	807,54	48,74	-	48,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-975,29	-51,59	-16,84	-51,59
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	1 119,60	-	1 056,13
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	1 119,60	-	1 119,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-63,47
II. Wydatki	697,40	304,06	218,67	-983,10
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	294,51	-	0,04	-1 160,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	306,87	257,32	161,44	154,75
8. Odsetki	96,01	46,74	57,18	23,02
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-697,40	815,54	-218,67	2 039,23
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	2 900,26	2 732,77	1 198,71	2 716,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 982,31	2 732,77	1 075,55	2 716,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	82,05	-	-123,16	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 054,95	6 631,15	10 756,50	5 096,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	11 955,21	9 363,92	11 955,21	9 363,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania	289,31	191,94	289,31	191,94

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2020 – 30.06.2020	Dane za okres 01.01.2019 – 30.06.2019	Dane za okres 01.04.2020 – 30.06.2020	Dane za okres 01.04.2019 – 30.06.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 272,61	11 648,54	17 700,00	12 020,87
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	16 272,61	11 648,54	17 700,00	12 020,87
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	8 689,20	6 365,76	8 689,20	6 365,76
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 763,81	2 323,44	4 763,81	2 323,44
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 453,01	8 689,20	13 453,01	8 689,20
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	4 763,81	2 463,18	4 763,81	2 463,18
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 763,81	2 463,18	4 763,81	2 463,18
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 763,81	2 463,18	4 763,81	2 463,18
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	2 467,97	1 478,31	2 467,97	1 478,31
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 740,58	12 987,11	18 740,58	12 987,11
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
	Q2.2020	Q2.2019	Q2.2020/ Q2.2019
Kraj	14%	25%	-35%
Eksport	86%	75%	28%
Razem	100%	100%	13%

Tab. 3. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w II kwartale 2020 r. i II kwartale 2019 r.

	Struktura		Zmiana
	Q1-Q2.2020	Q1-Q2.2019	Q1-Q2.2020/ Q1-Q2.2019
Kraj	18%	27%	-18%
Eksport	82%	73%	42%
Razem	100%	100%	26%

Tab. 4. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w I-II kwartale 2020 r. i I-II kwartale 2019 r.

PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

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

		Q2.2020	Q2.2019	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	11 656	10 354	13%
- w tym zagraniczna	tys. euro	2 241	1 831	22%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	1 172	1 607	-27%
EBITDA	tys. zł	1 603	1 809	-11%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	106	2	5200%
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	-158	-236	-
Zysk (strata) brutto	tys. zł	1 120	1 373	-18%
Zysk (strata) netto	tys. zł	1 041	1 106	-6%

Tab. 5. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w II kwartale 2020 r. i II kwartale 2019 r.

		Q1-Q2 2020	Q1-Q2 2019	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	23 979	19 029	26%
- w tym zagraniczna	tys. euro	4 441	3 243	37%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	3 043	2 158	41%
EBITDA	tys. zł	3 481	2 557	36%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	-227	2	-
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	272	-232	-
Zysk (strata) brutto	tys. zł	3 087	1 928	60%
Zysk (strata) netto	tys. zł	2 468	1 478	67%

Tab. 6. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w I-II kwartale 2020 r. i I-II kwartale 2019 r.

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

W II-gim kwartale 2020 r. Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży o wartości 11 656 tys. zł, większe o 13% od wartości przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco od początku roku sprzedaż Spółki osiągnęła w okresie I – II kwartał 2020 r. wartość 23 979 tys. zł, co oznacza wzrost o 26% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Eksport, który w okresie I – II kwartał 2020 r. wygenerował 82% wartości sprzedaży, wzrósł w ujęciu rok do roku (r/r) o 42%. Sprzedaż krajowa, stanowiąca 18% wartości sprzedaży w 2020 r. zmniejszyła się o 18% r/r. Niemal 100% wartości sprzedaży Spółki zostało zrealizowane ze sprzedaży produktów i usług Spółki.

Na wzrost sprzedaży zagranicznej w ujęciu r/r wpłynęła przede wszystkim realizacja projektów obejmujących wytworzenie oprogramowania do zastosowań w tzw. „connected vehicles” („połączonych pojazdów” lądowych oraz powietrznych). Ponadto do zwiększenia przychodów eksportowych w ujęciu r/r przyczynił się zanotowany przez Spółkę w raportowanym okresie rozwój sprzedaży usług tworzenia cyfrowych systemów na zamówienie świadczonych dla klientów z branży „automotive” (motoryzacyjnej) oraz finansowej.

Spadek sprzedaży krajowej wynika przede wszystkim z uzyskania mniejszych przychodów w obszarach usług outsourcingu informatycznego z uwagi na redukcję zamówień przez klienta korporacyjnego Spółki. Zmniejszeniu uległy także przychody z pozostałych usług, co częściowo jest spowodowane uzgodnionym z klientami przesunięciem odbioru projektów na III-ci kwartał 2020 r.

W okresie I-II kwartał 2020 r. Spółka zanotowała wzrost kosztów działalności operacyjnej o 24% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrost kosztów działalności wynika przede wszystkim z wyższych niż w 2019 r. kosztów zatrudnienia (na podstawie umów o pracę – koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, dla umów cywilno-prawnych – koszty usług obcych). Ponadto koszty zatrudnienia w bieżącym roku obciąża rezerwa na część dodatkowego rocznego wynagrodzenia pracowników, którą w latach poprzednich Spółka zawiązywała jednorazowo na koniec roku obrotowego. Począwszy od 2020 r. Spółka tworzy rezerwy na dodatkowe roczne wynagrodzenia pracowników systematycznie w ciągu roku, w powiązaniu z wynikiem finansowym kolejnych kwartałów.

Na wynik z pozostałej działalności operacyjnej wpływa głównie kwota odpisu przeterminowanych należności handlowych Spółki.

Na wynik z działalności finansowej składają się przede wszystkim różnice kursowe z bilansowej wyceny pozycji walutowych.

Ostatecznie na poziomie wyniku z działalności operacyjnej w okresie I-II kwartał 2020 r. Spółka zanotowała zysk 2 816 tys. zł (wobec zysku 2 159 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego). Wynik EBITDA wyniósł odpowiednio 3 481 tys. zł (wobec zysku 2 557 tys. zł w analogicznym okresie 2019 r.), a zysk netto 2 468 tys. zł (wobec zysku 1 041 tys. zł w 2019 r.).

Ocena Zarządu Spółki dot. wpływu pandemii COVID-19 na sytuację finansową Spółki została przedstawiona w rozdziale „Plany i prognozy”.

CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ

Spółka kontynuuje model pracy zdalnej w związku z epidemią COVID-19 i restrykcjami wprowadzonymi przez inspekcję sanitarną oraz władze państwowe. Praca w biurach Spółki jest dopuszczalna pod warunkiem przestrzegania wewnętrznych zasad mających na celu ograniczenie ryzyka zakażenia. W raportowanym okresie nie zaobserwowano negatywnego wpływa zdalnego modelu pracy na realizację projektów a także na działania marketingowe i sprzedażowe. Klienci podtrzymują pozytywne opinie o działaniu Spółki w warunkach epidemii. Efektywne przejście na pracę zdalną było przede wszystkim wynikiem inwestycji w infrastrukturę i wprowadzeniem procesów wymaganych przez standardy ISO27001 oraz TISAX, które Spółka wdrożyła w ubiegłych latach.

AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Złożony w grudniu 2019 r. w NCBiR, w ramach poddziałania „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa”, wniosek o dofinansowanie projektu „Realizacja badań przemysłowych i prac rozwojowych mających na celu stworzenie otoczenia programistycznego (framework) umożliwiającego budowę i wdrażanie systemów i aplikacji klasy Blockchain dla nowoczesnych, wydajnych grafowych baz danych” nie został zakwalifikowany do dofinansowania. Jednakże Spółka złożyła odwołanie od tej decyzji, które jest w trakcie rozpatrywania. Projekt jest kontynuacją prac nad zastosowaniem technologii Blockchain do grafowych baz danych i ma na celu rozwijanie GraphChain, autorskiej koncepcji Spółki. Rozpoczęcie projektu jest nadal planowane w drugiej połowie 2020 r., pod warunkiem otrzymania decyzji o dofinansowaniu. Całkowita wartość projektu wynosi ok. 5,6 mln zł a wnioskowana kwota dofinansowania to ok. 3,8 mln zł.

Spółka kontynuowała prace mające na celu wdrożenie norm i uzyskanie certyfikatów ISO 9001, 20000 i 22301. Spełnianie warunków określonych przez powyższe normy jest niezbędne do pozyskiwania projektów o wysokich budżetach i mających istotne znaczenia biznesowe dla klientów Spółki. Uzyskanie certyfikatów jest jednym z elementów planu wzrostu przychodów Spółki i działania te nie zostały zawieszono pomimo zmian w otoczeniu Spółki w związku z pandemią COVID-19.

INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostkami powiązаныmi z MakoLab S.A. na dzień 30.06.2020 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 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. MakoLab USA, Inc. świadczy usługi agencji cyfrowej, w tym promuje rozwiązanie LEI.INFO, na rynku amerykańskim.
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. Przedmiotem działania VirtualCar360 Sp. z o.o. jest sprzedaż dedykowanego rozwiązania do prezentacji i ofertowania samochodów.

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 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	-	303,83	220,70
Wartość aktywów trwałych	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	-	172,22	36,51
Kapitał własny, w tym:	1,75	32,19	36,51
Kapitał podstawowy	285,00	0,49	39,81
Kapitał zapasowy	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 334,55	- 156,63	65,33
Wynik finansowy okresu	-	- 32,19	36,51

Tab. 7. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w II kwartale 2020 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	-	816,23	371,61
Wartość aktywów trwałych	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	1,27	547,50	172,34
Kapitał własny, w tym:	1,27	- 215,48	172,34
Kapitał podstawowy	285,00	0,49	39,81
Kapitał zapasowy	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 334,55	- 156,63	65,33
Wynik finansowy okresu	- 0,47	- 59,33	67,21

Tab. 8. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w I-II kwartale 2020 r.

PLANY I PROGNOZY

Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasową decyzję o nieprzedstawianiu prognoz finansowych.

Zarząd podtrzymuje opublikowaną w raporcie za I-szy kwartał 2020 r. ocenę możliwego wpływu pandemii COVID-19 na przyszłą sytuację finansową Spółki. Do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły okoliczności, które mogłyby przyczynić się do jej znaczącego pogorszenia w przyszłości. Nie zanotowano dotąd ograniczenia zamówień lub wstrzymania projektów, które istotnie wpłynęłyby na zmniejszenie przychodów Spółki w krótkim okresie. Publikowane dane oraz długoterminowe prognozy ekonomiczne wskazują jednak, że sytuacja gospodarcza jest nadal niepewna i obserwuje się spadki produkcji i sprzedaży m.in. w sektorach, w których Spółka posiada znaczących klientów np. motoryzacyjnym. Z drugiej strony nie odczuwa się znaczącego wpływu spowolnienia gospodarczego w w/w sektorach na inwestycje związane z transformacją cyfrową. Biorąc jednak pod uwagę aktualne dane z gospodarki oraz prognozy długoterminowe, Zarząd Spółki liczy się z możliwością zmniejszenia przychodów oraz pogorszenia rentowności i w konsekwencji sytuacji finansowej w drugiej połowie 2020 r. i na początku 2021 r. Zarząd podejmuje działania, aby mitygować ryzyko zmniejszenia przychodów poprzez poszerzanie bazy klientów i projektów, a także poprzez pozyskiwanie finansowania z grantów, dotacji, itp. Przygotowuje także plany działania na wypadek, gdyby miały zrealizować się pesymistyczne scenariusze.

Łódź, dnia 14 sierpnia 2020 r.

Wojciech Zieliński

Prezes Zarządu

Mirosław Sopek

Wiceprezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz

Wiceprezes Zarządu