

MakoLab



RAPORT KWARTALNY 01.07.2022 – 30.09.2022

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	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%
Pozostali	2 718 256	2 438 256	38,90%
Razem	6 986 980	2 486 980	100,00%

Tab. 1. Struktura akcjonariatu MakoLab S.A. na dzień 14.11.2022 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 2022 r. i ostatni dzień III kwartału 2021 r. przedstawia tabela 2.

	Q3.2022	Q3.2021
Liczba osób zatrudnionych (pełne etaty)	199	192

Tab. 2. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień III kwartału 2022 r. i ostatni dzień III kwartału 2021 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 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 30.09.2022	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 30.06.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	4 530,11	4 477,88	3 910,68	4 075,65
I. Wartości niematerialne i prawne	8,92	19,93	220,41	331,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	177,92	278,39
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8,92	19,93	42,49	53,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 018,98	3 067,27	2 319,61	2 229,98
1. Środki trwałe	2 933,28	2 975,98	2 319,61	2 229,98
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	441,24	454,94	465,40	478,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 244,88	2 221,60	1 397,92	1 242,45
d) środki transportu	87,73	108,16	169,46	189,89
e) inne środki trwałe	159,42	191,27	286,83	318,68
2. Środki trwałe w budowie	85,70	91,29	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	410,96	403,88	398,37	444,07
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	410,96	403,88	398,37	444,07
a) w jednostkach powiązanych	410,96	403,88	398,37	444,07
- udziały i akcje	410,96	403,88	398,37	444,07
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 091,25	986,81	972,29	1 069,72
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 091,25	986,81	972,29	1 069,72
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	31 560,99	28 685,94	26 892,95	26 259,30
I. Zapasy	-	-	-	-
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	15 711,08	16 080,26	13 828,82	11 679,50
1. Należności od jednostek powiązanych	1 437,76	777,61	573,04	297,97
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 437,76	777,61	573,04	297,97
- do 12 miesięcy	1 437,76	777,61	573,04	297,97
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	14 273,32	15 302,65	13 255,78	11 381,53
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	12 896,57	13 615,46	12 099,52	10 180,24
- do 12 miesięcy	12 896,57	13 615,46	12 099,52	10 180,24
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 177,43	1 484,19	760,22	851,59
c) inne	199,32	203,00	396,04	349,69
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 546,70	12 245,41	12 752,54	14 173,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 546,70	12 245,41	12 752,54	14 173,71
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- akcje własne	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 020,97	1 942,45	2 222,68	2 001,88
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 020,97	1 942,45	2 222,68	2 001,88
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 525,73	10 302,96	10 529,86	12 171,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 525,45	10 302,63	10 529,86	12 171,83
- inne środki pieniężne	0,28	0,33	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	303,21	360,27	311,58	406,09
- 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)	36 091,10	33 163,82	30 803,63	30 334,96

BILANS – PASYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone w tys. zł.

PASYWA	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 30.06.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 259,84	22 284,24	21 264,78	20 148,41
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	698,70	698,70	698,70	698,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	17 863,26	17 863,26	16 612,40	16 612,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 120,90	2 120,90	2 120,90	2 120,90
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
VI. Zysk (strata) netto	3 576,98	1 601,39	1 832,78	716,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 831,26	10 879,58	9 538,84	10 186,54
I. Rezerwy na zobowiązania	3 069,56	2 094,65	2 376,91	2 186,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	160,16	124,56	117,29	102,69
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	655,74	655,74	572,37	572,37
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	655,74	655,74	572,37	572,37
3. Pozostałe rezerwy	2 253,66	1 314,35	1 687,24	1 511,76
- długoterminowe	364,08	412,05	555,99	571,98
- krótkoterminowe	1 889,59	902,29	1 131,26	939,78
II. Zobowiązania długoterminowe	792,75	756,13	572,14	453,19
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	792,75	756,13	572,14	453,19
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	792,75	756,13	572,14	453,19
d) inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 638,03	7 565,26	6 154,61	7 040,71
1. Wobec jednostek powiązanych	0,15	62,90	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	7 188,65	6 997,96	5 814,44	6 735,99
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	986,34	852,05	678,77	629,95
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 721,41	2 579,84	2 122,70	1 870,04
- do 12 miesięcy	2 721,41	2 579,84	2 122,70	1 870,04
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 852,53	1 553,59	1 691,09	1 342,38
h) z tytułu wynagrodzeń	1 516,39	1 429,74	1 234,96	1 286,63
i) inne	111,99	582,75	86,91	1 607,01
4. Fundusze specjalne	449,23	504,41	340,17	304,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe	330,92	463,54	435,19	505,82
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	330,92	463,54	435,19	505,82
- długoterminowe	118,08	133,49	179,69	130,20
- krótkoterminowe	212,83	330,06	255,49	375,62
PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)	36 091,10	33 163,82	30 803,63	30 334,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	Dane za okres 01.01.2021 – 30.09.2021	Dane za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	Dane za okres 01.07.2021 – 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 139,27	39 864,39	18 312,15	14 281,55
- od jednostek powiązanych	1 424,21	1 343,29	503,33	662,74
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 046,19	39 782,66	18 304,77	14 225,21
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	93,08	81,73	7,38	56,34
B. Koszty działalności operacyjnej	47 778,28	37 850,72	16 831,39	13 257,34
I. Amortyzacja	963,99	1 128,63	314,31	364,59
II. Zużycie materiałów i energii	540,62	339,69	227,79	96,41
III. Usługi obce	23 855,42	17 900,88	8 287,66	6 473,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	238,75	193,90	114,05	71,07
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	17 775,25	14 939,84	6 567,97	5 074,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 846,14	3 118,20	1 137,20	1 056,82
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	480,77	165,85	177,38	75,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	77,34	63,73	5,04	45,68
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 360,99	2 013,67	1 480,76	1 024,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 067,70	756,60	633,18	212,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,50	21,59	0,50	-
II. Dotacje	549,70	606,43	171,87	171,02
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	460,09	122,34	460,09	40,78
IV. Inne przychody operacyjne	57,42	6,24	0,73	0,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	633,93	547,15	185,00	- 18,27
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	594,47	542,63	165,90	- 19,16
III. Inne koszty operacyjne	39,46	4,52	19,10	0,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 794,76	2 223,12	1 928,94	1 254,80
G. Przychody finansowe	967,48	243,70	518,73	- 102,52
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:	4,12	0,09	0,38	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	53,28	-	51,00
- w jednostkach powiązanych	-	53,28	-	51,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	181,39	-	- 158,39
V. Inne	963,36	8,94	518,35	4,87
H. Koszty finansowe	306,80	124,86	181,44	- 354,94
I. Odsetki, w tym:	60,12	51,70	23,51	14,13
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	215,85	-	147,50	-
IV. Inne	30,82	73,16	10,42	- 369,08
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 455,44	2 341,96	2 266,23	1 507,22
J. Podatek dochodowy	878,46	509,18	290,63	390,85
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 576,98	1 832,78	1 975,59	1 116,37

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie wartości rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	Dane za okres 01.01.2021 – 30.09.2021	Dane za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	Dane za okres 01.07.2021 – 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	3 576,98	1 832,78	1 975,59	1 116,37
II. Korekty razem	-1 589,05	-6 400,29	1 599,70	-2 261,17
1. Amortyzacja	963,99	1 128,63	314,31	364,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-55,61	-186,75	-1,98	10,96
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	287,28	-21,39	172,51	236,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4,62	-102,28	-0,88	-100,00
5. Zmiana stanu rezerw	427,00	-1 430,35	974,92	190,09
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	-3 187,61	-4 877,18	369,18	-2 149,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	794,67	-769,73	1,23	-934,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-748,85	-71,96	-180,02	121,31
10. Inne korekty	-65,31	-69,27	-49,58	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 987,93	-4 567,51	3 575,29	-1 144,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	4,62	102,28	0,88	100,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,50	-	0,50	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4,12	102,28	0,38	100,00
a) w jednostkach powiązanych	-	102,28	-	100,00
b) w pozostałych jednostkach	4,12	-	0,38	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	4,12	-	0,38	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	665,51	2 603,54	36,07	355,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	665,51	182,98	36,07	55,65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	300,00	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	300,00	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	2 120,56	-	300,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-660,89	-2 501,26	-35,19	-255,65
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	1 193,07	624,06	229,75	180,72
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	489,09	-	-	-
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	613,04	513,04	195,82	151,96
8. Odsetki	90,95	111,02	33,94	28,77
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 193,07	-624,06	-229,75	-180,72
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	133,97	-7 692,84	3 310,35	-1 581,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-46,17	-7 541,50	3 222,77	-1 641,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	180,14	151,33	87,57	-60,79
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 106,19	17 685,12	8 929,81	11 573,46
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	12 240,16	9 992,28	12 240,16	9 992,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania	532,82	439,69	532,82	439,69

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	Dane za okres 01.01.2021 – 30.09.2021	Dane za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	Dane za okres 01.07.2021 – 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 171,94	21 039,01	22 284,24	20 148,41
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	21 171,94	16 272,61	22 284,24	20 148,41
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	16 612,40	13 453,01	17 863,26	16 612,40
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 250,85	3 159,39	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 863,26	16 612,40	17 863,26	16 612,40
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	1 739,94	4 766,40	1 739,94	4 766,40
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 739,94	4 766,40	1 739,94	4 766,40
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 739,94	4 766,40	1 739,94	4 766,40
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	3 576,98	1 832,78	3 576,98	1 832,78
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 259,83	21 264,78	24 259,84	21 264,78
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
	Q3.2022	Q3.2021	Q3.2022/ Q3.2021
Kraj	18%	20%	14%
Eksport	82%	80%	32%
Razem	100%	100%	28%

Tab. 3. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w III kwartale 2022 r. i III kwartale 2021 r.

	Struktura		Zmiana
	Q1-Q3.2022	Q1-Q3.2021	Q1-Q3.2022/ Q1-Q3.2021
Kraj	18%	20%	17%
Eksport	82%	80%	31%
Razem	100%	100%	28%

Tab. 4. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w I-III kwartale 2022 r. i I-III kwartale 2021 r.

PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

Podsumowanie wyników uzyskanych przez Spółkę w okresie objętym raportem ilustrują tabele 5 i 6.

		Q3.2022	Q3.2021	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	18 312	14 282	28%
- w tym zagraniczna	tys. euro	3 121	2 475	26%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	1 481	1 024	45%
EBITDA	tys. zł	2 243	1 619	39%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	448	231	94%
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	337	252	34%
Zysk (strata) brutto	tys. zł	2 266	1 507	50%
Zysk (strata) netto	tys. zł	1 976	1 116	77%

Tab. 5. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w III kwartale 2022 r. i III kwartale 2021 r.

MakoLab

		Q1-Q3 2022	Q1-Q3 2021	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	51 139	39 864	28%
- w tym zagraniczna	tys. euro	8 854	6 956	27%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	3 361	2 014	67%
EBITDA	tys. zł	4 759	3 352	42%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	434	209	108%
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	661	119	455%
Zysk (strata) brutto	tys. zł	4 455	2 342	90%
Zysk (strata) netto	tys. zł	3 577	1 833	95%

Tab. 6. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w I-III kwartale 2022 r. i I-III kwartale 2021 r.

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

W III-cim kwartale 2022 r. Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży o wartości 18 312 tys. zł, większe o 28% od wartości przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco od początku roku sprzedaż Spółki osiągnęła w okresie I – III kwartał 2022 r. wartość 51 139 tys. zł, co oznacza wzrost o 28% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Eksport, który w okresie I – III kwartał 2022 r. wygenerował 82% wartości sprzedaży, wzrósł w ujęciu rok do roku (r/r) o 31%. Sprzedaż krajowa, stanowiąca 18% wartości sprzedaży w 2022 r. zwiększyła się o 17% r/r. Niemal 100% wartości sprzedaży Spółki zostało zrealizowane ze sprzedaży produktów i usług Spółki.

Podobnie jak w poprzednich kwartałach do wzrostu przychodów eksportowych najistotniej przyczynia się rozwój sprzedaży oprogramowania dla tzw. „connected vehicles”. W ujęciu rok do roku Spółka zrealizowała również większe przychody w obszarze tworzenia cyfrowych systemów na zamówienie dostarczanych głównie do kontrahentów branży „automotive” oraz finansowej. Wartość sprzedaży zagranicznej w obszarze usług „data center” osiągnęła poziom zbliżony do przychodów w okresie I-III kwartał 2021 r. Na rynku krajowym wzrost sprzedaży wynika głównie ze zwiększenia przychodów w obszarze usług outsourcingu informatycznego oraz systemów biznesowych.

W okresie I – III kwartał 2022 r. Spółka zanotowała wzrost kosztów działalności operacyjnej o 26% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrost ten spowodowany jest głównie przez wyższe niż w 2021 r. koszty zatrudnienia (na podstawie umów o pracę – koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, dla umów cywilno-prawnych – koszty usług obcych), na które wpływają wzrosty płac oraz zwiększenie stanu osobowego. Na dynamikę wzrostu płac w Spółce oddziałuje sytuacja na rynku pracy, na którym występuje nadal ograniczona podaż specjalistów IT oraz presja płacowa. Wzrost liczby zatrudnionych jest planowy i wynika z potrzeb realizowanych projektów sprzedażowych.

Na wynik z pozostałej działalności operacyjnej wpływają przede wszystkim kwota dotacji na projekty badawczo-rozwojowe oraz wartość odpisu przeterminowanych należności handlowych Spółki. Ponadto w raportowanym okresie wynik netto powiększają zyski na działalności finansowej, na który składają się głównie różnice kursowe z wyceny pozycji walutowych.

Ostatecznie na poziomie wyniku z działalności operacyjnej w okresie I-III kwartał 2022 r. Spółka osiągnęła zysk 3 795 tys. zł (wobec zysku 2 223 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego). Wynik EBITDA wyniósł odpowiednio 4 759 tys. zł (wobec zysku 3 352 tys. zł w analogicznym okresie 2021 r.), a zysk netto 3 577 tys. zł (wobec zysku 1 833 tys. zł w 2021 r.).

MakoLab

W raportowanym okresie Spółka zrealizowała przychody z projektu dla znaczącego klienta zagranicznego. Cześć kosztów tego projektu obciążała wynik II-go kwartału 2022 r., o czym Spółka informowała w poprzednim Raporcie kwartalnym.

CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ

W raportowanym okresie Spółka nie identyfikuje istotnych dokonań lub niepowodzeń.

AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W ramach działań badawczo-rozwojowych Spółka kontynuowała prace nad autorskim produktem Graphchain. Podjęła także współpracę z jednym z towarzystw ubezpieczeniowych mającą na celu opracowanie prototypu systemu weryfikacji szkód zgłaszanych w ramach ubezpieczeń telekomunikacyjnych. W rozwiązaniu są wykorzystywane techniki uczenia maszynowego. Całość projektu jest planowana do wykonania do końca 2023 roku.

Korzystając z dotacji uzyskanych w ramach konkursu „Go to Brand” organizowanego przez PARP, spółka promowała swoją ofertę rozwiązań dla sektora "automotive" na targach „Move 2022” w Londynie oraz „Car.HMI Europe 2022” w Berlinie. Planowany jest jeszcze udział w targach „AutoTech Europe 2022” w Monachium w listopadzie 2022 r.. Na wszystkich tych imprezach spółka miała własne stoiska. Spółka prezentowała swoją ofertę także w trakcie misji gospodarczej w Leeds zorganizowanej przez Urząd Miasta Łodzi we wrześniu 2022.

Spółka podjęła prace nad wdrożeniem normy ISO 9001 i uzyskaniem certyfikatu zgodności działania z tą normą w 2023 roku.

INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostkami powiązanymi kapitałowo z MakoLab S.A. na dzień 30.06.2022 r. pozostawały:

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

MakoLab

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 MakoLab S.A. dane finansowe tych jednostek 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	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	201,46	-	623,56	280,06
Wynik finansowy okresu	34,04	- 6,38	- 237,32	49,55
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	118,44	- 18,86	- 237,32	12,44
Kapitał własny, w tym:	34,04	- 6,38	- 237,32	49,55
Kapitał podstawowy	285,00	0,56	49,53	60,87
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 585,25	- 637,07	283,70	180,32
Wynik finansowy	34,04	- 6,38	- 237,32	49,55
Zobowiązania i rezerwy	84,40	- 12,49	-	- 37,11
Suma bilansowa	118,44	- 18,86	- 237,32	12,44

Tab. 7. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w III kwartale 2022 r.

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	538,26	10,38	1 287,56	908,26
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	215,30	510,88	370,08	426,28
Kapitał własny, w tym:	50,95	- 666,46	370,08	294,99
Kapitał podstawowy	285,00	0,56	49,53	60,87
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 585,25	- 637,07	283,70	180,32
Wynik finansowy	- 0,10	- 29,94	36,85	53,80
Zobowiązania i rezerwy	164,35	1 177,34	-	131,29
Suma bilansowa	215,30	510,88	370,08	426,28

Tab. 8. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w I-III kwartale 2022 r.

PLANY I PROGNOZY

Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasową decyzję o nieprzedstawianiu prognoz finansowych.

Łódź, dnia 14 listopada 2022 r.

Wojciech Zieliński

Prezes Zarządu

Mirosław Sopek

Wiceprezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz

Wiceprezes Zarządu