

# MakoLab



## RAPORT KWARTALNY 01.07.2021 – 30.09.2021

## Spis treści

<b>INFORMACJE O SPÓŁCE</b>	<b>3</b>
DANE SPÓŁKI .....	3
STRUKTURA AKCJONARIATU .....	3
INFORMACJA O ZATRUDNIENIU .....	4
<b>INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU</b>	<b>4</b>
<b>KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b>	<b>9</b>
BILANS – AKTYWA .....	9
BILANS – PASYWA .....	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	11
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	13
<b>CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE</b>	<b>14</b>
SPRZEDAŻ W PODZIALE NA KRAJ I EKSPORT .....	14
PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH .....	14
KOMENTARZ NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE .....	15
<b>CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ</b>	<b>16</b>
<b>AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>16</b>
<b>INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ</b>	<b>16</b>
<b>PLANY I PROGNOZY</b>	<b>18</b>

## INFORMACJE O SPÓŁCE

### DANE SPÓŁKI

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

### STRUKTURA AKCJONARIATU

Strukturę akcjonariatu MakoLab S.A. ilustruje tabela 1.

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

Tab. 1. Struktura akcjonariatu MakoLab S.A. na dzień 12.11.2021 r. ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu

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

W dniu 28 października 2021 r. wpłynęły do Spółki zawiadomienia Pani Krzysztofy Sopek i Pana Mirosława Sopka o transakcjach skutkujących zmniejszeniem poniżej 33% ogólnej liczby głosów w MakoLab S.A., w wyniku zmniejszenia o więcej niż 1% ogólnej liczby głosów w Spółce. Treść zawiadomień Spółka przekazała w formie raportów bieżących.

## INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Informację dotyczącą liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień III kwartału 2021 r. i ostatni dzień III kwartału 2020 r. przedstawia tabela 2.

	Q3.2021	Q3.2020
Liczba osób zatrudnionych (pełne etaty)	192	179

Tab. 2. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień III kwartału 2021 r. i ostatni dzień III kwartału 2020 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 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.

# 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 30.09.2021	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.09.2020	Stan na dzień 30.06.2020
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 910,68</b>	<b>4 075,65</b>	<b>3 588,52</b>	<b>3 570,30</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>220,41</b>	<b>331,89</b>	<b>569,34</b>	<b>669,81</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	177,92	278,39	569,34	669,81
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	42,49	53,50	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 319,61</b>	<b>2 229,98</b>	<b>1 802,51</b>	<b>1 820,87</b>
1. Środki trwałe	2 319,61	2 229,98	1 802,51	1 820,87
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	465,40	478,95	222,19	99,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 397,92	1 242,45	1 073,45	1 157,57
d) środki transportu	169,46	189,89	108,26	133,83
e) inne środki trwałe	286,83	318,68	398,61	429,75
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>398,37</b>	<b>444,07</b>	<b>144,74</b>	<b>89,29</b>
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	398,37	444,07	144,74	89,29
a) w jednostkach powiązanych	398,37	444,07	144,74	89,29
- udziały i akcje	398,37	444,07	144,74	89,29
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>972,29</b>	<b>1 069,72</b>	<b>1 071,93</b>	<b>990,32</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	972,29	1 069,72	1 071,93	990,32
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>26 892,95</b>	<b>26 259,30</b>	<b>26 153,39</b>	<b>24 494,26</b>
<b>I. Zapasy</b>	-	-	<b>2,18</b>	-
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	2,18	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>13 828,82</b>	<b>11 679,50</b>	<b>10 512,27</b>	<b>10 490,64</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	573,04	297,97	916,26	1 576,65
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	573,04	297,97	916,26	1 576,65
- do 12 miesięcy	573,04	297,97	916,26	1 576,65
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	13 255,78	11 381,53	9 596,01	8 913,99
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	12 099,52	10 180,24	8 660,81	7 903,42
- do 12 miesięcy	12 099,52	10 180,24	8 660,81	7 903,42
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	760,22	851,59	314,12	514,74
c) inne	396,04	349,69	621,08	495,83
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12 752,54</b>	<b>14 173,71</b>	<b>15 428,53</b>	<b>13 725,10</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 752,54	14 173,71	15 428,53	13 725,10
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- akcje własne	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 222,68	2 001,88	1 674,92	1 652,42
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 222,68	2 001,88	1 674,92	1 652,42
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 529,86	12 171,83	13 753,61	12 072,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 529,86	12 171,83	13 753,61	12 072,68
- inne środki pieniężne	-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>311,58</b>	<b>406,09</b>	<b>210,41</b>	<b>278,52</b>
- w tym aktywa z tyt. niezakończonych umów budowlanych	-	-	-	-
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-	-	-
<b>AKTYWA RAZEM (suma poz. A, B, C, D)</b>	<b>30 803,63</b>	<b>30 334,96</b>	<b>29 741,91</b>	<b>28 064,56</b>

## BILANS – PASYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone w tys. zł.

PASYWA	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.09.2020	Stan na dzień 30.06.2020
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>21 264,78</b>	<b>20 148,41</b>	<b>19 766,91</b>	<b>18 740,58</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	698,70	698,70	698,70	698,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	16 612,40	16 612,40	13 453,01	13 453,01
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	1 832,78	716,41	3 494,30	2 467,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 538,84</b>	<b>10 186,54</b>	<b>9 975,00</b>	<b>9 323,98</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	2 376,91	2 186,82	3 537,29	3 331,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	117,29	102,69	12,64	52,44
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	572,37	572,37	445,65	445,65
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	572,37	572,37	445,65	445,65
3. Pozostałe rezerwy	1 687,24	1 511,76	3 079,00	2 833,18
- długoterminowe	555,99	571,98	847,59	860,40
- krótkoterminowe	1 131,26	939,78	2 231,41	1 972,78
II. Zobowiązania długoterminowe	572,14	453,19	261,62	399,14
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	572,14	453,19	261,62	399,14
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	572,14	453,19	261,62	399,14
d) inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 154,61	7 040,71	5 417,04	4 750,80
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	5 814,44	6 735,99	5 191,61	4 546,70
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	678,77	629,95	951,79	700,85
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 122,70	1 870,04	1 611,55	1 527,52
- do 12 miesięcy	2 122,70	1 870,04	1 611,55	1 527,52
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 691,09	1 342,38	1 530,62	1 247,78
h) z tytułu wynagrodzeń	1 234,96	1 286,63	1 069,96	1 052,94
i) inne	86,91	1 607,01	27,69	17,60
4. Fundusze specjalne	340,17	304,72	225,43	204,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe	435,19	505,82	759,04	842,77
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	435,19	505,82	759,04	842,77
- długoterminowe	179,69	130,20	322,41	386,48
- krótkoterminowe	255,49	375,62	436,63	456,29
<b>PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>30 803,63</b>	<b>30 334,96</b>	<b>29 741,91</b>	<b>28 064,56</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2021 – 30.09.2021	Dane za okres 01.01.2020 – 30.09.2020	Dane za okres 01.07.2021 – 30.09.2021	Dane za okres 01.07.2020 – 30.09.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>39 864,39</b>	<b>35 897,37</b>	<b>14 281,55</b>	<b>11 918,12</b>
- od jednostek powiązanych	1 343,29	1 711,76	662,74	453,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 782,66	35 814,13	14 225,21	11 891,60
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	81,73	83,24	56,34	26,52
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>37 850,72</b>	<b>31 514,51</b>	<b>13 257,34</b>	<b>10 578,08</b>
I. Amortyzacja	1 128,63	993,54	364,59	328,61
II. Zużycie materiałów i energii	339,69	318,79	96,41	52,76
III. Usługi obce	17 900,88	13 724,56	6 473,14	4 736,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	193,90	180,67	71,07	47,74
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	14 939,84	13 300,79	5 074,56	4 487,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 118,20	2 713,29	1 056,82	866,45
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	165,85	216,54	75,07	38,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	63,73	66,31	45,68	19,36
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 013,67</b>	<b>4 382,86</b>	<b>1 024,21</b>	<b>1 340,04</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>756,60</b>	<b>318,52</b>	<b>212,32</b>	<b>89,98</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21,59	-	-	-
II. Dotacje	606,43	146,00	171,02	48,67
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	122,34	165,21	40,78	40,78
IV. Inne przychody operacyjne	6,24	7,31	0,52	0,53
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>547,15</b>	<b>456,37</b>	<b>- 18,27</b>	<b>0,75</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	542,63	438,51	- 19,16	-
III. Inne koszty operacyjne	4,52	17,87	0,88	0,76
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 223,12</b>	<b>4 245,02</b>	<b>1 254,80</b>	<b>1 429,27</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>243,70</b>	<b>580,81</b>	<b>- 102,52</b>	<b>95,62</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
- od jednostek pozostałych w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	0,09	29,53	-	-
- 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	8,94	551,28	4,87	95,62
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>124,86</b>	<b>501,16</b>	<b>- 354,94</b>	<b>287,49</b>
I. Odsetki, w tym:	51,70	62,23	14,13	19,75
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	352,78	-	235,12
IV. Inne	73,16	86,15	- 369,08	32,62
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 341,96</b>	<b>4 324,67</b>	<b>1 507,22</b>	<b>1 237,40</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>509,18</b>	<b>830,37</b>	<b>390,85</b>	<b>211,08</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 832,78</b>	<b>3 494,30</b>	<b>1 116,37</b>	<b>1 026,33</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie wartości rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2021 – 30.09.2021	Dane za okres 01.01.2020 – 30.09.2020	Dane za okres 01.07.2021 – 30.09.2021	Dane za okres 01.07.2020 – 30.09.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 832,78</b>	<b>3 494,30</b>	<b>1 116,37</b>	<b>1 026,33</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-6 298,01</b>	<b>3 193,07</b>	<b>-2 161,17</b>	<b>1 088,10</b>
1. Amortyzacja	1 128,63	993,54	364,59	328,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-186,75	-185,96	10,96	-23,74
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-21,39	501,16	236,14	287,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-1 430,35	-306,08	190,09	206,02
6. Zmiana stanu zapasów	-	-2,18	-	-2,18
7. Zmiana stanu należności	-4 877,18	1 610,78	-2 149,32	-21,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-769,73	1 670,02	-934,92	415,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-71,96	-1 088,22	121,31	-97,24
10. Inne korekty	-69,27	0,01	-	-4,54
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-4 465,23</b>	<b>6 687,38</b>	<b>-1 044,80</b>	<b>2 114,44</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>102,28</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	102,28	-	100,00	-
a) w jednostkach powiązanych	102,28	-	100,00	-
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	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 603,54</b>	<b>1 182,39</b>	<b>355,65</b>	<b>207,10</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	182,98	318,54	55,65	150,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	300,00	56,32	-	56,32
a) w jednostkach powiązanych	300,00	56,32	-	56,32
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 120,56	807,54	300,00	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 501,26</b>	<b>-1 182,39</b>	<b>-255,65</b>	<b>-207,10</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>624,06</b>	<b>925,90</b>	<b>180,72</b>	<b>228,50</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	294,51	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	513,04	483,01	151,96	176,14
8. Odsetki	111,02	148,38	28,77	52,37
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-624,06</b>	<b>-925,90</b>	<b>-180,72</b>	<b>-228,50</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>-7 590,56</b>	<b>4 579,08</b>	<b>-1 481,18</b>	<b>1 678,82</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-7 541,50</b>	<b>4 663,24</b>	<b>-1 641,96</b>	<b>1 680,93</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	151,33	84,16	-60,79	2,11
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>17 685,12</b>	<b>9 054,95</b>	<b>11 575,74</b>	<b>11 955,21</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>10 094,56</b>	<b>13 634,03</b>	<b>10 094,56</b>	<b>13 634,03</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	439,69	309,22	439,69	309,22

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2021 – 30.09.2021	Dane za okres 01.01.2020 – 30.09.2020	Dane za okres 01.07.2021 – 30.09.2021	Dane za okres 01.07.2020 – 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 039,01	16 272,61	20 148,41	18 740,58
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	16 272,61	16 272,61	20 148,41	18 740,58
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>698,70</b>	<b>698,70</b>	<b>698,70</b>	<b>698,70</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>698,70</b>	<b>698,70</b>	<b>698,70</b>	<b>698,70</b>
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 453,01	8 689,20	16 612,40	13 453,01
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 159,39	4 763,81	-	-
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>16 612,40</b>	<b>13 453,01</b>	<b>16 612,40</b>	<b>13 453,01</b>
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-	-
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>2 120,90</b>	<b>2 120,90</b>	<b>2 120,90</b>	<b>2 120,90</b>
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 766,40	4 763,81	-	4 763,81
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 766,40	4 763,81	-	4 763,81
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 766,40	4 763,81	-	4 763,81
<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
<b>7.7. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>1 832,78</b>	<b>3 494,30</b>	<b>1 832,78</b>	<b>3 494,30</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>21 264,78</b>	<b>19 766,91</b>	<b>21 264,78</b>	<b>19 766,91</b>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-	-	-

## CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

### SPRZEDAŻ W PODZIALE NA KRAJ I EKSPORT

Strukturę i dynamikę sprzedaży nominowanej w zł w podziale na kraj i eksport przedstawiają tabela 3 i 4.

	Struktura		Zmiana
	Q3.2021	Q3.2020	Q3.2021/ Q3.2020
Kraj	20%	25%	-4%
Eksport	80%	75%	28%
<b>Razem</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>20%</b>

Tab. 3. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w III kwartale 2021 r. i III kwartale 2020 r.

	Struktura		Zmiana
	Q1-Q3.2021	Q1-Q3.2020	Q1-Q3.2021/ Q1-Q3.2020
Kraj	20%	20%	11%
Eksport	80%	80%	11%
<b>Razem</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>11%</b>

Tab. 4. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w I-III kwartale 2021 r. i I-III kwartale 2020 r.

### PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

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

		Q3.2021	Q3.2020	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	14 282	11 918	20%
- w tym zagraniczna	tys. euro	2 475	1 981	25%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	1 024	1 340	-24%
EBITDA	tys. zł	1 619	1 758	-8%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	231	89	160%
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	252	-192	-
Zysk (strata) brutto	tys. zł	1 507	1 237	22%
Zysk (strata) netto	tys. zł	1 116	1 026	9%

Tab. 5. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w III kwartale 2021 r. i III kwartale 2020 r.

# MakoLab

		Q1-Q3 2021	Q1-Q3 2020	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	39 864	35 897	11%
- w tym zagraniczna	tys. euro	6 956	6 421	8%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	2 014	4 383	-54%
EBITDA	tys. zł	3 352	5 239	-36%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	209	-138	-
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	119	80	49%
Zysk (strata) brutto	tys. zł	2 342	4 325	-46%
Zysk (strata) netto	tys. zł	1 833	3 494	-48%

Tab. 6. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w I-III kwartale 2021 r. i I-III kwartale 2020 r.

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

W III-cim kwartale 2021 r. Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży o wartości 14 282 tys. zł, większe o 20% od wartości przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco od początku roku sprzedaż Spółki osiągnęła w okresie I – III kwartał 2021 r. wartość 39 864 tys. zł, co oznacza wzrost o 11% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Eksport, który w okresie I – III kwartał 2021 r. wygenerował 80% wartości sprzedaży, wzrósł w ujęciu rok do roku (r/r) o 11%. Sprzedaż krajowa, stanowiąca 20% wartości sprzedaży w 2021 r. zwiększyła się również o 11% r/r. Niemal 100% wartości sprzedaży Spółki zostało zrealizowane ze sprzedaży produktów i usług Spółki.

Podobnie jak w poprzednim kwartale br. wzrost przychodów eksportowych w ujęciu r/r wynika przede wszystkim z rozwoju sprzedaży projektów obejmujących wytworzenie oprogramowania dla tzw. „connected vehicles” oraz systemów biznesowych. W pozostałych obszarach działalności - tworzenia cyfrowych systemów dla branży „automotive”, oraz „data center” - Spółka odnotowała spadek przychodów w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, wynikający głównie z ograniczeń budżetowych kontrahentów Spółki z w/w branży. Zgodnie z informacją przekazaną w poprzednim raporcie kwartalnym Spółka zrealizowała w raportowanym okresie pełne przychody z projektu długoterminowego wykonywanego dla znaczącego klienta zagranicznego. Część przychodów z tego projektu Spółka zaksięgowwała w II kwartale br.

Wzrost sprzedaży na rynku krajowym wynika głównie ze zwiększenia przychodów w obszarze usług outsourcingu informatycznego oraz systemów biznesowych dla branży finansowej.

W III-cim kwartale 2021 r. Spółka zanotowała wzrost kosztów działalności operacyjnej o 20% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Podobnie jak w poprzednich kwartałach wzrost ten wynika przede wszystkim z wyższych niż w poprzednim roku kosztów zatrudnienia (na podstawie umów o pracę – koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, dla umów cywilno-prawnych – koszty usług obcych). Spółka notuje zwiększenie kosztów zatrudnienia z powodu wzrostu stanu osobowego oraz inflacji płac. Wzrost liczby zatrudnionych jest planowy i wynika z potrzeb bieżących i przyszłych projektów.

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 powiększa zysk na działalności finansowej, na który składają się głównie różnice kursowe z wyceny pozycji walutowych.

# MakoLab

Ostatecznie na poziomie wyniku z działalności operacyjnej w okresie I-III kwartał 2021 r. Spółka zanotowała zysk 2 223 tys. zł (wobec zysku 4 245 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego). Wynik EBITDA wyniósł odpowiednio 3 352 tys. zł (wobec zysku 5 239 tys. zł w analogicznym okresie 2020 r.), a zysk netto 1 833 tys. zł (wobec zysku 3 494 tys. zł w 2020 r.).

## CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ

Spółka zakończyła i oddała rezultaty drugiego etapu prac w projekcie ONTOCHAIN realizowanym wokół inicjatywy Komisji Europejskiej pod nazwą Next Generation Internet. Celem projektu jest wsparcie innowatorów w obszarze wykorzystania technologii Blockchain do zachowania integralności i wiarygodności wiedzy reprezentowanej za pomocą technologii semantycznych. Podstawą rozwiązań zaproponowanych przez MakoLab do projektu jest GraphChain, autorska technologia Spółki. Poza czynnikiem ekonomicznym istotną wartością udziału w ONTOCHAIN jest zdobycie kontaktów i nawiązanie współpracy z liczną grupą europejskich podmiotów specjalizujących się w podobnych lub uzupełniających rozwiązaniach. Spółka liczy, że będzie to skutkowało komercyjnymi projektami w przyszłości.

W wyniku przeprowadzonego przez TUV Nord audytu Spółka utrzymała certyfikat zgodności działania z normą ISO27001 w zakresie bezpieczeństwa informacji.

## AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Spółka kontynuowała prace nad autorskim produktem Graphchain ([www.graphchain.io](http://www.graphchain.io)) m.in. realizując projekt pt. „Zwiększenie konkurencyjności spółki MakoLab S.A. dzięki zakupieniu badań naukowych prowadzących do powstania komponentu „smart-contract” opartego o metody logiki dla systemów Blockchain” dofinansowany w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, Oś Priorytetowa 2 Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I, Działanie 2.3 Proinnowacyjne usługi dla przedsiębiorstw, Poddziałanie 2.3.2 Bony na innowacje dla MŚP Etap I - usługowy. Celem projektu, którego realizacja ma się zakończyć w marcu 2022 r., jest wyposażenie Graphchain w mechanizmy obsługi protokołów „smart-contract”. Wartość projektu wynosi 389 664 zł, a wysokość dofinansowania 269 280 zł.

W ramach dofinansowania otrzymanego od PARP w konkursie „Go to Brand” Spółka promowała swoją markę i usługi na imprezach branżowych: Money 20/20 w Amsterdamie, Gitex Global w Dubaju oraz WebSummit 2021 w Lizbonie. Dofinansowanie pokrywa ok. połowy kosztów udziału w w/w wydarzeniach.

## INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostkami powiązanymi kapitałowo z MakoLab S.A. na dzień 30.06.2021 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 rozwiązanie LEI.INFO, na rynku amerykańskim.
- MakoLab DE GmbH, z siedzibą w Monachium-Unterfohring, Niemcy, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów i 100% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. Celem MakoLab DE jest wzmocnienie obecności i zwiększenie sprzedaży usług Spółki w regionie DACH (Niemcy, Austria, Szwajcaria).

W dniu 2 lipca 2021 r. MakoLab S.A. zbyła całość posiadanych udziałów w spółce stowarzyszonej VirtualCar360 Sp. z o.o. na rzecz drugiego wspólnika tej spółki.

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	120,33	60,16	268,70	534,75
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	- 4,87	48,37	16,64	386,63
Kapitał własny, w tym:	- 33,61	- 3,48	16,64	1,43
Kapitał podstawowy	285,00	0,54	39,93	57,91
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 335,50	- 637,12	116,63	46,75
Wynik finansowy okresu	- 33,61	- 3,48	16,64	1,43
Zobowiązania i rezerwy	28,74	51,86	-	385,19
Suma bilansowa	- 4,87	48,37	16,64	386,63

Tab. 7. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w III kwartale 2021 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	228,37	137,49	650,57	1 089,25
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	89,08	380,40	243,54	596,32
Kapitał własny, w tym:	27,63	- 661,98	243,54	139,16
Kapitał podstawowy	285,00	0,54	39,93	57,91
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 335,50	- 637,12	116,63	46,75
Wynik finansowy okresu	- 273,17	- 25,40	86,99	34,50
Zobowiązania i rezerwy	61,45	1 042,38	-	457,16
Suma bilansowa	89,08	380,40	243,54	596,32

Tab. 8. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w I-III kwartale 2021 r.

## PLANY I PROGNOZY

Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasową decyzję o nieprzedstawianiu prognoz finansowych.

Łódź, dnia 12 listopada 2021 r.

Wojciech Zieliński  
Prezes Zarządu

Miroslaw Sopek  
Wiceprezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz  
Wiceprezes Zarządu