

MakoLab



RAPORT KWARTALNY 01.07.2024 – 30.09.2024

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 14.11.2024 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 2024 r. i ostatni dzień III kwartału 2023 r. przedstawia tabela 2.

	Q3.2024	Q3.2023
Liczba osób zatrudnionych (pełne etaty)	163	176

Tab. 2. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień III kwartału 2024 r. i ostatni dzień III kwartału 2023 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 zgodniej 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.

Rezerwa emerytalna tworzona jest na podstawie wyceny aktuarialnej, na koniec roku obrotowego.

Rezerwę na świadczenia za niewykorzystanie urlopy Spółka tworzy w odniesieniu do niewykorzystanych urlopów pracowników bezpośrednio uczestniczących w procesie wytworzenia i dostawy produktów (usług) Spółki.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu sprzedaży towarów, produktów i świadczenia usług oraz ze sprzedaży papierów wartościowych dostępnych do sprzedaży, przeznaczonych do obrotu i utrzymywanych do terminu zapadalności jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Przychód z niezakończonych umów długoterminowych Spółka rozlicza proporcjonalnie do stopnia zawansowania wykonania usługi mierzonego udziałem kosztów wykonania usługi poniesionych do dnia ustalenia przychodu w przewidywanych kosztach wykonania całości usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

MakoLab

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa z dn. 15.02.1992, Dz. U. z 2014 r. poz. 851 z późniejszymi zmianami).

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych.

Wszystkie aktywa będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z następujących kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży, utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki i należności własne.

W Spółce występują należności handlowe, które są klasyfikowane do kategorii pożyczki i należności własne, wycena kontraktów terminowych FORWARD na sprzedaż waluty zaliczana do aktywów przeznaczonych do obrotu oraz jednostki uczestnictwa w otwartym funduszu inwestycyjnym nabyte w celu okresowej alokacji środków pieniężnych klasyfikowane również do aktywów przeznaczonych do obrotu.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych, w przypadku sprzedaży zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu; wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu wycenia się według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej.

W przypadku należności i zobowiązań handlowych oraz pożyczek o krótkim terminie zapadalności (wymagalności), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS – AKTYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone są w tys. zł.

AKTYWA	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.06.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	3 346,00	3 401,10	3 439,94	3 872,99
I. Wartości niematerialne i prawne	10,74	21,48	53,69	64,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10,74	21,48	53,69	64,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 957,77	2 008,59	2 060,51	2 291,12
1. Środki trwałe	1 727,67	1 857,99	2 060,51	2 291,12
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	331,64	345,34	386,44	400,14
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 173,44	1 271,92	1 622,23	1 800,68
d) środki transportu	215,42	227,85	19,83	26,43
e) inne środki trwałe	7,16	12,88	32,02	63,87
2. Środki trwałe w budowie	230,10	150,60	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	392,19	394,74	402,18	397,21
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	392,19	394,74	402,18	397,21
a) w jednostkach powiązanych	392,19	394,74	402,18	397,21
- udziały i akcje	392,19	394,74	402,18	397,21
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	985,30	976,29	923,57	1 120,35
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	985,30	976,29	923,57	1 120,35
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	32 968,83	34 757,47	32 197,06	33 747,19
I. Zapasy	-	-	-	-
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	14 032,35	16 059,85	13 919,77	22 499,13
1. Należności od jednostek powiązanych	937,07	858,92	1 131,52	786,13
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	937,07	858,92	1 131,52	786,13
- do 12 miesięcy	937,07	858,92	1 131,52	786,13
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	13 095,28	15 200,93	12 788,25	21 713,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	11 797,24	13 846,36	11 320,80	20 196,59
- do 12 miesięcy	11 797,24	13 846,36	11 320,80	20 196,59
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 094,63	1 214,46	1 243,64	1 269,84
c) inne	203,40	140,11	223,81	246,57
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 479,05	18 078,15	17 879,24	10 718,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 479,05	18 078,15	17 879,24	10 718,09
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- akcje własne	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 324,93	2 347,30	1 095,39	1 252,28
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 324,93	2 347,30	1 095,39	1 252,28
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 154,13	15 730,84	16 783,85	9 465,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 182,13	6 749,27	16 783,85	9 465,80
- inne środki pieniężne	8 971,99	8 981,57	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	457,43	619,47	398,05	529,97
- 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)	36 314,83	38 158,57	35 637,00	37 620,17

BILANS – PASYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone w tys. zł.

PASYWA	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.06.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	26 395,11	26 940,46	25 617,91	25 502,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	698,70	698,70	698,70	698,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	22 163,98	22 163,98	20 828,72	20 828,72
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	1 411,52	1 956,88	1 969,59	1 854,43
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 919,73	11 218,11	10 019,09	12 117,43
I. Rezerwy na zobowiązania	1 849,90	2 090,91	2 092,51	2 294,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50,42	66,93	110,54	82,32
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	664,27	664,27	720,72	720,72
- długoterminowa	55,08	55,08	-	-
- krótkoterminowa	609,18	609,18	720,72	720,72
3. Pozostałe rezerwy	1 135,21	1 359,71	1 261,25	1 491,82
- długoterminowe	-	28,23	172,17	220,14
- krótkoterminowe	1 135,21	1 331,48	1 089,08	1 271,68
II. Zobowiązania długoterminowe	259,59	238,17	325,57	450,28
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	259,59	238,17	325,57	450,28
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	259,59	238,17	325,57	450,28
d) inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 074,24	8 007,87	7 212,49	8 707,78
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	215,03	57,92
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	6 320,27	7 232,49	6 434,67	8 032,32
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	370,41	432,51	645,68	722,89
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 862,79	2 823,41	2 629,31	3 076,90
- do 12 miesięcy	2 862,79	2 823,41	2 629,31	3 076,90
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 684,75	1 695,72	1 698,65	1 925,64
h) z tytułu wynagrodzeń	1 343,73	1 378,42	1 406,16	1 534,49
i) inne	58,59	902,42	54,87	772,40
4. Fundusze specjalne	753,97	775,39	562,79	617,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe	736,01	881,16	388,52	664,52
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	736,01	881,16	388,52	664,52
- długoterminowe	-	10,27	56,47	71,88
- krótkoterminowe	736,01	870,89	332,04	592,64
PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)	36 314,83	38 158,57	35 637,00	37 620,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 – 30.09.2024	Dane za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Dane za okres 01.07.2024 – 30.09.2024	Dane za okres 01.07.2023 – 30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 622,47	54 506,08	16 027,44	15 808,37
- od jednostek powiązanych	3 061,40	2 722,61	998,52	878,89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 613,12	54 401,50	16 027,44	15 785,65
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	9,36	104,58	-	22,73
B. Koszty działalności operacyjnej	49 278,58	51 654,58	16 248,24	16 209,74
I. Amortyzacja	846,44	1 016,81	278,66	317,75
II. Zużycie materiałów i energii	489,08	488,77	163,72	128,15
III. Usługi obce	26 247,86	26 357,33	8 727,41	8 202,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	257,45	220,61	90,94	61,21
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	17 216,56	18 815,33	5 638,91	6 085,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 633,21	4 102,57	1 221,83	1 264,31
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	581,44	570,50	126,77	134,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6,54	82,66	-	15,38
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 343,89	2 851,50	- 220,80	- 401,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	134,99	201,26	111,77	52,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7,76	12,76	1,95	12,76
II. Dotacje	-	145,75	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	78,50	-	78,50	-
IV. Inne przychody operacyjne	48,73	42,75	31,33	39,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	667,15	435,01	417,32	236,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	665,88	383,33	416,39	220,96
III. Inne koszty operacyjne	1,27	51,69	0,93	15,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 811,73	2 617,75	- 526,35	- 586,01
G. Przychody finansowe	309,84	549,67	- 72,11	420,17
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:	188,98	201,48	83,83	95,56
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	120,86	348,19	- 155,94	324,61
H. Koszty finansowe	263,04	591,90	40,84	- 354,46
I. Odsetki, w tym:	83,44	110,38	18,66	42,99
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	141,07	426,98	7,94	233,55
IV. Inne	38,53	54,54	14,24	- 631,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 858,53	2 575,52	- 639,30	188,62
J. Podatek dochodowy	447,01	605,92	- 93,94	73,45
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 411,52	1 969,59	- 545,36	115,16

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie wartości rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 – 30.09.2024	Dane za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Dane za okres 01.07.2024 – 30.09.2024	Dane za okres 01.07.2023 – 30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 411,52	1 969,59	-545,36	115,16
II. Korekty razem	880,80	77,36	2 038,47	7 370,94
1. Amortyzacja	846,44	1 016,81	278,66	317,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-91,21	-192,17	48,10	-387,97
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	263,02	556,84	40,84	248,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-196,74	-1 578,18	-85,78	-663,22
5. Zmiana stanu rezerw	-5,53	-1 158,81	-241,02	-202,35
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	894,51	3 402,44	2 022,89	8 579,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	225,37	-1 039,54	-33,09	-814,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 055,05	-976,89	7,88	213,00
10. Inne korekty	-	46,85	-	80,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 292,33	2 046,95	1 493,12	7 486,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	199,38	1 578,18	87,04	663,22
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7,76	12,76	1,95	12,76
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	191,62	207,88	85,09	100,46
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	191,62	207,88	85,09	100,46
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2,64	6,40	1,26	4,90
- odsetki	188,98	201,48	83,83	95,56
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	1 357,54	-	550,00
II. Wydatki	1 952,76	190,97	134,52	89,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	648,78	174,97	134,52	76,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	16,00	-	13,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	16,00	-	13,00
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	16,00	-5,00	13,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 303,98	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 753,37	1 387,22	-47,47	573,83
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	1 382,88	1 448,47	994,62	950,57
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	838,44	698,70	838,44	698,70
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	422,49	584,94	123,27	201,92
8. Odsetki	121,95	164,83	32,90	49,95
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 382,88	-1 448,47	-994,62	-950,57
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-843,92	3 343,23	451,04	7 659,36
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-714,95	3 054,31	423,29	7 318,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	128,97	288,92	-27,75	341,31
F. Środki pieniężne na początek okresu	15 454,89	12 312,03	14 159,93	7 995,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	14 610,96	15 655,26	14 610,96	15 655,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania	753,75	566,59	753,75	566,59

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 – 30.09.2024	Dane za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Dane za okres 01.07.2024 – 30.09.2024	Dane za okres 01.07.2023 – 30.09.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 822,02	24 347,01	26 940,46	25 502,74
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	25 822,02	24 347,01	26 940,46	25 502,74
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	20 828,72	17 863,26	22 163,98	20 828,72
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 335,27	2 965,46	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	22 163,98	20 828,72	22 163,98	20 828,72
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 120,90	2 120,90	2 120,90	2 120,90
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 120,90	2 120,90	2 120,90	2 120,90
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 173,71	3 664,16	2 173,71	3 664,16
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 173,71	3 664,16	2 173,71	3 664,16
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 173,71	3 664,16	2 173,71	3 664,16
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.7. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
8. Wynik netto	1 411,52	1 969,59	1 411,52	1 969,59
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 395,10	25 617,91	26 395,10	25 617,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-	-	-

CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

SPRZEDAŻ W PODZIALE NA KRAJ I EKSPORT

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

	Struktura		Zmiana
	Q3.2024	Q3.2023	Q3.2024/ Q3.2023
Kraj	28%	22%	27%
Eksport	72%	78%	-6%
Razem	100%	100%	1%

Tab. 3. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w III kwartale 2024 r. i III kwartale 2023 r.

	Struktura		Zmiana
	Q1-Q3.2024	Q1-Q3.2023	Q1-Q3.2024/ Q1-Q3.2023
Kraj	26%	19%	30%
Eksport	74%	81%	-14%
Razem	100%	100%	-5%

Tab. 4. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w I-III kwartale 2024 r. i I-III kwartale 2023 r.

PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

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

		Q3.2024	Q3.2023	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	16 027	15 808	1%
- w tym zagraniczna	tys. euro	2 701	2 718	-1%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	-221	-401	-
EBITDA	tys. zł	-248	-268	-
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	-306	-185	-
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	-113	775	-
Zysk (strata) brutto	tys. zł	-639	189	-
Zysk (strata) netto	tys. zł	-545	115	-

Tab. 5. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w III kwartale 2024 r. i III kwartale 2023 r.

MakoLab

		Q1-Q3 2024	Q1-Q3 2023	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	51 622	54 506	-5%
- w tym zagraniczna	tys. euro	8 819	9 582	-8%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	2 344	2 851	-18%
EBITDA	tys. zł	2 658	3 635	-27%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	-532	-234	-
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	47	-42	-
Zysk (strata) brutto	tys. zł	1 859	2 576	-28%
Zysk (strata) netto	tys. zł	1 412	1 970	-28%

Tab. 6. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w I-III kwartale 2024 r. i I-III kwartale 2023 r.

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

W III-cim kwartale 2024 r. Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży o wartości 16 027 tys. zł, większe o 1% od wartości przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco od początku roku sprzedaż Spółki osiągnęła w okresie I – III kwartał 2024 r. wartość 51 622 tys. zł, co oznacza spadek o 5% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Eksport, który w okresie I – III kwartał 2024 r. wygenerował 74% wartości sprzedaży, zmniejszył się ujęciu rok do roku (r/r) o 14%. Sprzedaż krajowa, stanowiąca 26% wartości sprzedaży zwiększyła się o 30% r/r. Niemal 100% wartości sprzedaży Spółki zostało zrealizowane ze sprzedaży produktów i usług Spółki.

Pomimo uzyskania w raportowanym okresie nieznacznie większych przychodów ze sprzedaży w stosunku do III-go kwartału ubiegłego roku, dynamika sprzedaży w okresie I-III kwartał narastająco, w ujęciu r/r jest ujemna. Spadek przychodów ze sprzedaży jest rezultatem uzyskania w 2024 r. mniejszych przychodów z eksportu, przede wszystkim do klientów z branży „automotive”. Należy przy tym zauważyć, że raportowane zmniejszenie sprzedaży wynika z efektu wysokiej bazy tj. uzyskania w poprzednim roku wysokich przychodów po zakończeniu dużych projektów dla jednego z klientów korporacyjnych Spółki w obszarze rozwiązań dla pojazdów połączonych („connected vehicles”). Realizowane w bieżącym roku nowe zamówienia w w/w obszarze nie zrekomensowały spadku przychodów od w/w klienta. Ponadto w okresie I-III kwartał 2024 r. Spółka zanotowała zwiększenie przychodów zagranicznych w obszarach wdrażania rozwiązań cyfrowych dla branży finansowej, systemów biznesowych dla klientów korporacyjnych oraz usług centrum danych.

Wzrost przychodów na rynku krajowym jest rezultatem wzrostu sprzedaży projektów z zakresu wdrażania systemów cyfrowych dla klientów korporacyjnych oraz usług outsourcingu informatycznego.

W okresie I-III kwartał 2024 r. Spółka zanotowała zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej o 5% w stosunku do analogicznego okresu 2023 r. Jest to rezultat przeprowadzonych przez Spółkę działań dostosowujących poziom zatrudnienia i kosztów do portfela realizowanych projektów.

Na wynik z pozostałej działalności operacyjnej wpływają przede wszystkim wartości odpisów przeterminowanych należności handlowych Spółki.

Ponadto w ujęciu r/r wynik netto nieznacznie powiększa zysk na działalności finansowej, na który składają się głównie odsetki z inwestycji środków pieniężnych oraz różnice kursowe z wyceny pozycji walutowych.

Ostatecznie na poziomie wyniku z działalności operacyjnej w okresie I-III kwartał 2024 r. Spółka zanotowała zysk 1 412 tys. zł (wobec 1 970 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego). Wynik EBITDA wyniósł odpowiednio 2 658 tys. zł (wobec 3 635 tys. zł w analogicznym okresie 2023 r.), a zysk netto 1 412 tys. zł (wobec 1 970 tys. zł w analogicznym okresie 2023 r.).

MakoLab

Biorąc pod uwagę wyniki finansowe Spółki w raportowanym okresie, portfel zamówień oraz szanse sprzedażowe możliwe do realizacji w 2024 r., jak również zewnętrzne czynniki ekonomiczne, przede wszystkim utrzymujące się spowolnienie popytu na głównych rynkach Spółki, Zarząd MakoLab S.A. identyfikuje narastające ryzyko zmaterializowania się na koniec 2024 r. negatywnego scenariusza, w którym wartość przychodów netto ze sprzedaży w całym 2024 r. będzie niższa niż w 2023 r. O takim ryzyku Zarząd informował w poprzednim raporcie kwartalnym. Jednocześnie Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu dostosowanie kosztów operacyjnych Spółki do wartości posiadanych zamówień a także zwiększenie potencjału sprzedażowego Spółki.

CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ

W raportowanym okresie Spółka nie identyfikuje znaczących dokonań lub niepowodzeń.

AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Spółka kontynuowała prace, których celem jest wdrożenie do oferty usług związanych z inteligentną automatyzacją procesów klientów z wykorzystaniem metod i narzędzi sztucznej inteligencji (AI).

Wdrożony dla jednego z kluczowych klientów Spółki asystent wykorzystujący duże modele językowe (LLM) pomyślnie przeszedł testy na zamkniętej grupie użytkowników i jest aktualnie publicznie dostępny na portalu internetowym klienta. O pracach nad asystentem Spółka informowała w poprzednich raportach kwartalnych. Ponadto dla sieci warsztatów jednej z marek samochodowych Spółka wdrożyła wykorzystujący AI system rozpoznawania uszkodzeń samochodów i identyfikacji odpowiadających im części zamiennych. System wspomaga pracowników warsztatów w wycenie napraw i istotnie zwiększa ich efektywność mierzoną ilością samochodów ocenianych w jednostce czasu.

Złożony we wrześniu 2023 r. wniosek o dofinansowanie projektu „EASE - Efficient Automation in Software Engineering: opracowanie technologii wykorzystania modeli sztucznej inteligencji w optymalizacji funkcjonowania złożonych systemów informatycznych” w programie Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki (FENG), o którym Spółka informowała w poprzednich raportach kwartalnym, nie uzyskał odpowiedniej liczby punktów do otrzymania dofinansowania. Z tego względu Spółka zdecydowała się na zawieszenie jego uruchomienia. Planowana jest modyfikacja projektu i ponowne wystąpienie o dofinansowanie.

INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostkami powiązanymi kapitałowo z MakoLab S.A. na dzień 30.09.2024 r. pozostawały:

1. Spółki zależne:
 - MakoLab Consulting sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, w której MakoLab S.A. posiada 60% udziałów i 60% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. Spółka świadczy usługi doradcze z zakresu zarządzania strategicznego, zarządzania zmianą, zarządzania projektami, optymalizacji procesów oraz zarządzania dużymi zbiorami danych.

MakoLab

- MakoLab UK Ltd. z siedzibą w Londynie, Wielka Brytania, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów i 100% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. MakoLab UK Ltd. świadczy usługi agencji cyfrowej (ang. digital agency) na terenie Wielkiej Brytanii.
- MakoLab USA Inc., z siedzibą w Tampa, Floryda, USA, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów i 100% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. MakoLab USA, Inc. świadczy usługi agencji cyfrowej, w tym promuje rozwiązywanie LEI.INFO, na rynku amerykańskim.
- MakoLab DE GmbH, z siedzibą w Monachium-Unterfohring, Niemcy, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów i 100% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. Celem MakoLab DE jest wzmocnienie obecności i zwiększenie sprzedaży usług Spółki w regionie DACH (Niemcy, Austria, Szwajcaria).

W związku z faktem, że działalność gospodarcza każdej z wyżej wymienionych spółek zależnych prowadzona jest na małą skalę w stosunku do działalności Spółki dane finansowe tych jednostek nie są istotne dla jej wyników. Z tego względu Zarząd Spółki, na podstawie art. 58 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami, (dalej: ustawa o rachunkowości) oraz poziomu istotności określonego w polityce rachunkowości Spółki 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	2 336,66	-	201,94	160,47
Wynik finansowy okresu	425,11	- 3,96	- 57,10	- 41,97
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	897,72	- 3,85	- 57,10	- 41,90
Kapitał własny, w tym:	425,11	- 3,96	- 57,10	- 41,97
Kapitał podstawowy	285,00	0,51	38,19	53,49
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 314,72	- 538,24	82,78	190,74
Wynik finansowy	425,11	- 3,96	- 57,10	- 41,97
Zobowiązania i rezerwy	472,61	0,11	-	0,07
Suma bilansowa	897,72	- 3,85	- 57,10	- 41,90

Tab. 7. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w III kwartale 2024 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	5 617,20	-	846,98	745,92
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	2 489,42	220,41	150,51	1 055,87
Kapitał własny, w tym:	1 342,56	- 556,86	150,51	419,14
Kapitał podstawowy	285,00	0,51	38,19	53,49
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 314,72	- 538,24	82,78	190,74
Wynik finansowy	1 020,98	- 19,13	29,54	174,91
Zobowiązania i rezerwy	1 146,85	777,27	-	636,73
Suma bilansowa	2 489,42	220,41	150,51	1 055,87

Tab. 8. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w I-III kwartale 2024 r.

PLANY I PROGNOZY

Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasową decyzję o nieprzedstawianiu prognoz finansowych.

Łódź, dnia 14 listopada 2024 r.

Wojciech Zieliński

Piotr Adamkiewicz

Marek Wodzisławski

Piotr Ignaczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu