

MakoLab



RAPORT KWARTALNY 01.10.2024 – 31.12.2024

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 14.02.2025 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 IV kwartału 2024 r. i ostatni dzień IV kwartału 2023 r. przedstawia tabela 2.

	Q4.2024	Q4.2023
Liczba osób zatrudnionych (pełne etaty)	159	171

Tab. 2. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień IV kwartału 2024 r. i ostatni dzień IV 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 umarzane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania, a ich ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się pozabilansowo,
- rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości powyżej 3 000 zł są ewidencjonowane na koncie „Środki trwałe” i umarzane od następnego miesiąca od daty oddania do użytkowania zgodnie z planem amortyzacyjnym.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka ustala na okres użyteczności ekonomicznej następujące stawki amortyzacji z uwzględnieniem wskaźników 1, 2 i 4:

- budynki i lokale (grupa 1) – 10%
- kotły i maszyny energetyczne (grupa 3) – 14%
- maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania (grupa 4,5) – 30%
- urządzenia techniczne (grupa 6) – 4,5% - 10%
- środki transportu (grupa 7) – 20%
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie (grupa 8) – 20%

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim opłacone z góry składki na ubezpieczenia, licencje na okres nie dłuższy niż jeden rok, prenumeraty oraz inne usługi świadczone w ciągu różnych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez pracowników i kontrahentów.

Przewidywane wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi obciążają koszty działalności operacyjnej zgodnie z ich rodzajem. Nieponiesione wydatki, które zostały objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku 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.

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 31.12.2024	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	3 493,95	3 346,00	3 546,40	3 439,94
I. Wartości niematerialne i prawne	-	10,74	42,95	53,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	10,74	42,95	53,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 798,63	1 957,77	2 040,63	2 060,51
1. Środki trwałe	1 518,03	1 727,67	1 792,07	2 060,51
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	314,58	331,64	372,74	386,44
c) urządzenia techniczne i maszyny	998,08	1 173,44	1 381,80	1 622,23
d) środki transportu	202,99	215,42	13,22	19,83
e) inne środki trwałe	2,38	7,16	24,31	32,02
2. Środki trwałe w budowie	280,60	230,10	248,56	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	461,98	392,19	394,20	402,18
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	461,98	392,19	394,20	402,18
a) w jednostkach powiązanych	461,98	392,19	394,20	402,18
- udziały i akcje	461,98	392,19	394,20	402,18
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 233,34	985,30	1 068,62	923,57
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 233,34	985,30	1 068,62	923,57
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	37 485,07	32 968,83	33 355,69	32 197,06
I. Zapasy	-	-	-	-
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	16 532,70	14 032,35	14 926,86	13 919,77
1. Należności od jednostek powiązanych	539,79	937,07	351,37	1 131,52
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	539,79	937,07	351,37	1 131,52
- do 12 miesięcy	539,79	937,07	351,37	1 131,52
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	15 992,90	13 095,28	14 575,49	12 788,25
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	14 673,59	11 797,24	13 726,61	11 320,80
- do 12 miesięcy	14 673,59	11 797,24	13 726,61	11 320,80
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 041,94	1 094,63	638,80	1 243,64
c) inne	277,37	203,40	210,08	223,81
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 542,62	18 479,05	18 069,49	17 879,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 542,62	18 479,05	18 069,49	17 879,24
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- akcje własne	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 348,16	2 324,93	1 200,41	1 095,39
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 348,16	2 324,93	1 200,41	1 095,39
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 194,46	16 154,13	16 869,08	16 783,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 079,83	7 182,13	11 149,02	16 783,85
- inne środki pieniężne	10 114,63	8 971,99	5 720,05	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	409,75	457,43	359,35	398,05
- 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)	40 979,02	36 314,83	36 902,10	35 637,00

BILANS – PASYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone w tys. zł.

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	29 022,50	26 395,11	25 822,02	25 617,91
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	4 038,92	1 411,52	2 173,71	1 969,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 956,52	9 919,73	11 080,08	10 019,09
I. Rezerwy na zobowiązania	2 704,73	1 849,90	1 855,42	2 092,51
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53,04	50,42	79,15	110,54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	633,41	664,27	664,27	720,72
- długoterminowa	60,58	55,08	55,08	-
- krótkoterminowa	572,82	609,18	609,18	720,72
3. Pozostałe rezerwy	2 018,28	1 135,21	1 112,01	1 261,25
- długoterminowe	-	-	124,19	172,17
- krótkoterminowe	2 018,28	1 135,21	987,82	1 089,08
II. Zobowiązania długoterminowe	224,08	259,59	395,12	325,57
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	224,08	259,59	395,12	325,57
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	224,08	259,59	395,12	325,57
d) inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 434,13	7 074,24	7 053,25	7 212,49
1. Wobec jednostek powiązanych	53,65	-	-	215,03
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	6 781,16	6 320,27	6 645,94	6 434,67
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	298,58	370,41	574,78	645,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 063,67	2 862,79	3 205,97	2 629,31
- do 12 miesięcy	3 063,67	2 862,79	3 205,97	2 629,31
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 019,84	1 684,75	1 481,78	1 698,65
h) z tytułu wynagrodzeń	1 322,89	1 343,73	1 332,00	1 406,16
i) inne	76,18	58,59	51,40	54,87
4. Fundusze specjalne	599,32	753,97	407,30	562,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 593,58	736,01	1 776,30	388,52
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 593,58	736,01	1 776,30	388,52
- długoterminowe	-	-	41,07	56,47
- krótkoterminowe	1 593,58	736,01	1 735,22	332,04
PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)	40 979,02	36 314,83	36 902,10	35 637,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 – 31.12.2024	Dane za okres 01.01.2023 – 31.12.2023	Dane za okres 01.10.2024 – 31.12.2024	Dane za okres 01.10.2023 – 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	72 332,30	72 298,05	20 709,83	17 791,97
- od jednostek powiązanych	4 251,97	4 117,69	1 190,57	1 395,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 321,83	71 975,70	20 708,71	17 574,20
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	10,48	322,35	1,12	217,77
B. Koszty działalności operacyjnej	67 481,51	67 671,69	18 202,93	16 017,11
I. Amortyzacja	1 138,97	1 295,99	292,53	279,18
II. Zużycie materiałów i energii	699,22	684,77	210,14	196,00
III. Usługi obce	36 622,70	35 086,62	10 374,84	8 729,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	344,15	327,44	86,70	106,83
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	22 916,10	24 038,64	5 699,54	5 223,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4 869,04	5 219,69	1 235,83	1 117,12
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	884,01	787,49	302,57	216,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7,33	231,06	0,79	148,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 850,79	4 626,36	2 506,90	1 774,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	546,56	440,40	411,57	239,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13,29	31,63	5,53	18,87
II. Dotacje	-	148,41	-	2,66
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	418,68	151,44	340,18	151,44
IV. Inne przychody operacyjne	114,58	108,93	65,85	66,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	679,01	986,36	11,86	551,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	665,88	914,38	-	531,05
III. Inne koszty operacyjne	13,13	71,98	11,86	20,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 171,34	4 080,40	2 906,61	1 462,65
G. Przychody finansowe	707,49	212,68	397,65	- 336,99
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:	371,65	212,68	182,67	11,20
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	335,84	-	214,98	- 348,19
H. Koszty finansowe	286,13	1 364,96	23,09	773,06
I. Odsetki, w tym:	94,95	149,35	11,51	38,97
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	103,22	237,26	- 37,85	- 189,72
IV. Inne	87,96	978,36	49,43	923,82
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 139,70	2 928,11	3 281,17	352,59
J. Podatek dochodowy	1 100,79	754,41	653,78	148,49
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 038,92	2 173,71	2 627,40	204,12

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie wartości rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w tys. zł.

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 – 31.12.2024	Dane za okres 01.01.2023 – 31.12.2023	Dane za okres 01.10.2024 – 31.12.2024	Dane za okres 01.10.2023 – 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	4 038,92	2 173,71	2 627,40	204,12
II. Korekty razem	390,42	1 869,46	-490,38	1 792,10
1. Amortyzacja	1 138,97	1 295,99	292,53	279,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-95,56	173,61	-4,35	365,78
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	229,23	468,90	-33,79	-87,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-384,94	-244,30	-188,20	1 333,88
5. Zmiana stanu rezerw	849,31	-1 395,90	854,84	-237,09
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	-1 605,84	2 395,35	-2 500,35	-1 007,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	657,09	-1 127,94	431,72	-88,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-397,83	304,53	657,22	1 281,42
10. Inne korekty	-	-0,79	-	-47,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 429,34	4 043,16	2 137,01	1 996,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	388,84	1 051,84	189,46	-526,34
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13,29	31,63	5,53	18,87
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	375,55	212,68	183,93	4,80
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	375,55	212,68	183,93	4,80
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3,90	-	1,26	-6,40
- odsetki	371,65	212,68	182,67	11,20
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	807,54	-	-550,00
II. Wydatki	2 075,42	177,97	122,66	-13,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	771,44	174,97	122,66	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	3,00	-	-13,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	3,00	-	-13,00
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	3,00	-	-13,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 303,98	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 686,58	873,87	66,79	-513,35
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	1 551,15	1 774,17	168,27	325,70
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	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	529,82	834,85	107,33	249,91
8. Odsetki	182,89	240,62	60,94	75,79
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 551,15	-1 774,17	-168,27	-325,70
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	1 191,61	3 142,86	2 035,53	-200,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 325,38	3 139,54	2 040,33	85,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	133,77	-3,33	4,80	-292,25
F. Środki pieniężne na początek okresu	15 454,89	12 312,03	14 610,96	15 655,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	16 646,50	15 454,89	16 646,50	15 454,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	600,97	507,09	600,97	507,09

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Wyszczególnienie	Dane za okres 01.01.2024 – 31.12.2024	Dane za okres 01.01.2023 – 31.12.2023	Dane za okres 01.10.2024 – 31.12.2024	Dane za okres 01.10.2023 – 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 822,02	24 347,01	26 395,11	25 617,91
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	25 822,02	24 347,01	26 395,11	25 617,91
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	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 173,71	3 664,16	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	4 038,92	2 173,71	4 038,92	2 173,71
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 022,50	25 822,02	29 022,49	25 822,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	24 983,58	-	-

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
	Q4.2024	Q4.2023	Q4.2024/ Q4.2023
Kraj	26%	25%	19%
Eksport	74%	75%	15%
Razem	100%	100%	16%

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

	Struktura		Zmiana
	Q1-Q4.2024	Q1-Q4.2023	Q1-Q4.2024/ Q1-Q4.2023
Kraj	26%	21%	26%
Eksport	74%	79%	-7%
Razem	100%	100%	0%

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

PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

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

		Q4.2024	Q4.2023	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	20 710	17 792	16%
- w tym zagraniczna	tys. euro	3 581	3 056	17%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	2 507	1 775	41%
EBITDA	tys. zł	3 199	1 742	84%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	400	-312	-
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	375	-1 110	-
Zysk (strata) brutto	tys. zł	3 281	353	831%
Zysk (strata) netto	tys. zł	2 627	204	1 187%

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

MakoLab

		Q1-Q4 2024	Q1-Q4 2023	Zmiana
Całkowita sprzedaż	tys. zł	72 332	72 298	0%
- w tym zagraniczna	tys. euro	12 400	12 638	-2%
Wynik na sprzedaży	tys. zł	4 851	4 626	5%
EBITDA	tys. zł	5 857	5 376	9%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	tys. zł	-132	-546	-
Wynik na działalności finansowej	tys. zł	421	- 1 152	-
Zysk (strata) brutto	tys. zł	5 140	2 928	76%
Zysk (strata) netto	tys. zł	4 039	2 174	86%

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

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

W IV-tym kwartale 2024 r. Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży o wartości 20 710 tys. zł, większe o 16% od wartości przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco od początku roku sprzedaż Spółki osiągnęła w okresie I – IV kwartał 2024 r. wartość 72 332 tys. zł, nieznacznie większą od wartości sprzedaży w 2023 r. Eksport wyrażony w PLN, który w okresie I – IV kwartał 2024 r. wygenerował 74% wartości sprzedaży, zmniejszył się ujęciu rok do roku (r/r) o 7%. Sprzedaż krajowa, stanowiąca 26% wartości sprzedaży zwiększyła się o 26% r/r. Niemal 100% wartości sprzedaży Spółki zostało zrealizowane ze sprzedaży produktów i usług Spółki.

Odnotowany w okresie I – IV kwartał 2024 r. wzrost wartości sprzedaży na rynku krajowym skompensował spadek przychodów eksportowych Spółki. Zwiększenie przychodów ze sprzedaży do polskich kontrahentów wynika przed wszystkim z realizacji projektów w obszarze consultingu IT oraz wdrażania rozwiązań cyfrowych przeznaczonych dla branży finansowej.

Spadek przychodów zagranicznych Spółki w 2024 r. jest rezultatem zmniejszenia sprzedaży dla branży samochodowej („automotive”), w szczególności rozwiązań w obszarze rozwiązań dla pojazdów połączonych („connected vehicles”). Jednocześnie, w ujęciu r/r Spółka zanotowała zwiększenie przychodów zagranicznych w obszarach wdrażania rozwiązań cyfrowych dla branży finansowej, systemów biznesowych dla klientów korporacyjnych oraz usług centrum danych.

Na spadek łącznej wartości eksportu w 2024 r. wyrażonej w walucie krajowej wpłynęło również znaczące umocnienie się złotówki wobec walut zagranicznych w stosunku do roku poprzedniego. Wartość sprzedaży zagranicznej wyrażonej w euro zmniejszyła się o 2% w ujęciu r/r (wobec spadku wartości eksportu przeliczonej na PLN o 7%).

W okresie I-IV kwartał 2024 r. Spółka zanotowała koszty działalności operacyjnej na poziomie nieznacznie niższym niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Ponadto w ujęciu r/r poprawie uległ wynik z pozostałej działalności operacyjnej. Jest to rezultatem przede wszystkim zmniejszenia wartości odpisów przeterminowanych należności handlowych Spółki.

Na zwiększenie wyniku netto w ujęciu r/r znacząco wpłynęła zmiana wyniku na działalności finansowej, na który składają się odsetki z inwestycji środków pieniężnych oraz różnice kursowe z wyceny pozycji walutowych.

Ostatecznie zanotowany przez Spółkę w okresie I-IV kwartał 2024 r. zysk netto wyniósł 4 039 tys. zł wobec 2 174 tys. zł w analogicznym okresie 2023 r., co oznacza wzrost w ujęciu r/r o 86%. Wynika to głównie z poprawy wyniku na działalności finansowej w 2024 r. w porównaniu do roku poprzedniego. Na poziomie wyniku z działalności operacyjnej w okresie I-IV kwartał 2024 r. Spółka zanotowała zysk 4 718 tys. zł (wobec 4 080 tys.

MakoLab

zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, wzrost o 16% w ujęciu r/r). Wynik EBITDA wyniósł odpowiednio 5 857 tys. zł (wobec 5 376 tys. zł w analogicznym okresie 2023 r., wzrost o 9% w ujęciu r/r).

Zarząd MakoLab S.A. podkreśla, że przedstawione w raporcie kwartalnym dane finansowe za 2024 r. zostały ustalone na podstawie informacji aktualnych na dzień publikacji niniejszego raportu. Mogą one ulec zmianie po uwzględnieniu wszystkich danych i okoliczności branych pod uwagę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2024 r.

CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ

Spółka dostarczyła zaawansowane narzędzia IT dla ReNew Factory - innowacyjnego projektu Kruba Group i Renault Polska, w wyniku którego rocznie będzie odnawianych i sprzedawanych 5000 używanych samochodów. Wdrożone rozwiązania Spółki obejmują wykorzystujący Sztuczną Inteligencję (AI) system do automatycznej analizy zdjęć i identyfikacji uszkodzeń pojazdu oraz autorską aplikację mobilną do weryfikacji stanu technicznego samochodu i generowania Cyfrowego Certyfikatu Samochodu Używanego. Wdrożenie jest potwierdzeniem silnej pozycji Spółki na rynku systemów w obszarach remarketingu i sprzedaży pojazdów używanych.

Dla jednego z wiodących, europejskich producentów samochodów marki premium Spółka wykonała i dostarczyła prototyp (proof of concept) systemu do zarządzania rolami, dostęпами oraz uprawnieniami do danych użytkowników wielu współistniejących systemów IT. Narzędzie rozwiązuje problem kontroli nad przyznawaniem uprawnień w złożonych, wielosystemowych środowiskach. Tym wdrożeniem Spółka potwierdziła kompetencje i doświadczenia w obszarze integracji systemów wykorzystywanych przez OEM w branży „automotive”. Usługa wdrożenia analogicznych systemów może być skalowana na inne branże, np. finansową, e-commerce, logistyki czy opieki zdrowotnej i to w zasięgu globalnym.

AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Spółka kontynuowała prace, których celem jest wdrożenie i sprzedaż usług związanych z inteligentną automatyzacją procesów klientów z wykorzystaniem „Big Data” oraz metod i narzędzi Sztucznej Inteligencji (AI).

W ramach tych działań, Spółka zorganizowała w październiku 2024 „MakoLab AI days” – dwudniową konferencję dla klientów i partnerów. Prezentowano na niej wprowadzone już do oferty i opracowywane nowe, innowacyjne usługi MakoLab S.A. oraz jej spółki zależnej Makolab Consulting Sp. z o.o., a także komplementarne produkty i usługi partnerów z Polski, Niemiec i USA. Konferencja, która została bardzo dobrze przyjęta przez uczestników, była istotnym elementem nowej strategii marketingowej i podnoszenia efektywności sprzedaży. Tego rodzaju aktywności będą intensywnie kontynuowane w 2025 r.

INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostkami powiązаныmi kapitałowo z MakoLab S.A. na dzień 31.12.2024 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

MakoLab

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 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	2 545,34	51,88	212,25	156,52
Wynik finansowy okresu	263,11	48,08	- 96,95	- 38,54
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	2 252,11	269,67	64,67	1 015,29
Kapitał własny, w tym:	1 605,68	- 511,46	64,67	380,00
Kapitał podstawowy	285,00	0,51	41,01	53,41
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 314,72	- 540,84	88,88	190,46
Wynik finansowy	1 284,09	28,87	- 65,23	136,12
Zobowiązania i rezerwy	646,43	781,12	-	635,30
Suma bilansowa	2 252,11	269,67	64,67	1 015,29

Tab. 7. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w IV 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	8 162,54	51,88	1 121,74	901,38
Wartość aktywów trwałych	-	-	-	-
Wartość aktywów obrotowych	2 252,11	269,67	64,67	1 015,29
Kapitał własny, w tym:	1 605,68	- 511,46	64,67	380,00
Kapitał podstawowy	285,00	0,51	41,01	53,41
Kapitał zapasowy	300,00	-	-	-
Kapitał rezerwowy	51,30	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Wynik lat ubiegłych	- 314,72	- 540,84	88,88	190,46
Wynik finansowy	1 284,09	28,87	- 65,23	136,12
Zobowiązania i rezerwy	646,43	781,12	-	635,30
Suma bilansowa	2 252,11	269,67	64,67	1 015,29

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

PLANY I PROGNOZY

Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasową decyzję o nieprzedstawianiu prognoz finansowych.

Łódź, dnia 14 lutego 2025 r.

Wojciech Zieliński

Piotr Adamkiewicz

Marek Wodzisławski

Piotr Ignaczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu