

# MakoLab



## RAPORT KWARTALNY 01.04.2023 – 30.06.2023

## 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<br>FINANSOWE ..... | 15        |
| <b>CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ</b>                                      | <b>15</b> |
| <b>AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI</b>                     | <b>16</b> |
| <b>INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ</b>  | <b>17</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,<br>XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego |
| Telefon:              | +48 42 683 74 60  |
| Fax:                  | +48 42 683 74 99  |
| Poczta elektroniczna: | <a href="mailto:info@makolab.com">info@makolab.com</a>                                |
| Strona internetowa:   | <a href="http://www.makolab.com">http://www.makolab.com</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%                                  |
| Jacek Wolski     | 349 878             | 349 878                       | 5,01%                                   |
| Pozostali        | 2 368 378           | 2 088 378                     | 33,89%                                  |
| <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 14.08.2023 r. ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu

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

## INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Informację dotyczącą liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień II kwartału 2023 r. i ostatni dzień II kwartału 2022 r. przedstawia tabela 2.

|   | Q2.2023 | Q2.2022 |
|---|---------|---------|
| Liczba osób zatrudnionych (pełne etaty) | 191     | 195     |

Tab. 2. Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty według stanu na ostatni dzień II kwartału 2023 r. i ostatni dzień II kwartału 2022 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 urlopow 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<br>30.06.2023 | Stan na dzień<br>31.03.2023 | Stan na dzień<br>30.06.2022 | Stan na dzień<br>31.03.2022 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>3 872,99</b>             | <b>4 103,10</b>             | <b>4 477,88</b>             | <b>3 732,44</b>             |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>64,31</b>                | <b>75,04</b>                | <b>19,93</b>                | <b>30,94</b>                |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 2. Wartość firmy  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 64,31                       | 75,04                       | 19,93                       | 30,94                       |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>2 291,12</b>             | <b>2 467,40</b>             | <b>3 067,27</b>             | <b>2 274,86</b>             |
| 1. Środki trwałe  | 2 291,12                    | 2 467,40                    | 2 975,98                    | 2 189,86                    |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 400,14                      | 413,84                      | 454,94                      | 468,64                      |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 1 800,68                    | 1 910,98                    | 2 221,60                    | 1 369,50                    |
| d) środki transportu  | 26,43                       | 46,87                       | 108,16                      | 128,60                      |
| e) inne środki trwałe   | 63,87                       | 95,72                       | 191,27                      | 223,12                      |
| 2. Środki trwałe w budowie  | -                           | -                           | 91,29                       | 85,00                       |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>397,21</b>               | <b>401,91</b>               | <b>403,88</b>               | <b>400,51</b>               |
| 1. Nieruchomości  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | 397,21                      | 401,91                      | 403,88                      | 400,51                      |
| a) w jednostkach powiązanych  | 397,21                      | 401,91                      | 403,88                      | 400,51                      |
| - udziały i akcje   | 397,21                      | 401,91                      | 403,88                      | 400,51                      |
| c) w pozostałych jednostkach  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>1 120,35</b>             | <b>1 158,75</b>             | <b>986,81</b>               | <b>1 026,14</b>             |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 1 120,35                    | 1 158,75                    | 986,81                      | 1 026,14                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>33 747,19</b>            | <b>35 341,13</b>            | <b>28 685,94</b>            | <b>30 835,44</b>            |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| 1. Materiały  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 3. Produkty gotowe  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 4. Towary   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 5. Zaliczki na dostawy  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>22 499,13</b>            | <b>21 323,81</b>            | <b>16 080,26</b>            | <b>18 501,12</b>            |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 786,13                      | 1 366,08                    | 777,61                      | 681,00                      |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:   | 786,13                      | 1 366,08                    | 777,61                      | 681,00                      |
| - do 12 miesięcy  | 786,13                      | 1 366,08                    | 777,61                      | 681,00                      |
| 2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale     | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 21 713,00                   | 19 957,73                   | 15 302,65                   | 17 820,12                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:   | 20 196,59                   | 18 240,74                   | 13 615,46                   | 16 620,65                   |
| - do 12 miesięcy  | 20 196,59                   | 18 240,74                   | 13 615,46                   | 16 620,65                   |
| - powyżej 12 miesięcy   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 1 269,84                    | 1 509,26                    | 1 484,19                    | 1 099,84                    |
| c) inne   | 246,57                      | 207,74                      | 203,00                      | 99,62                       |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>10 718,09</b>            | <b>13 667,03</b>            | <b>12 245,41</b>            | <b>11 956,34</b>            |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 10 718,09                   | 13 667,03                   | 12 245,41                   | 11 956,34                   |
| a) w jednostkach powiązanych  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| - udzielone pożyczki  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| - akcje własne  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| b) w pozostałych jednostkach  | 1 252,28                    | 3 376,93                    | 1 942,45                    | 1 930,79                    |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 1 252,28                    | 3 376,93                    | 1 942,45                    | 1 930,79                    |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 9 465,80                    | 10 290,10                   | 10 302,96                   | 10 025,55                   |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 9 465,80                    | 10 290,10                   | 10 302,63                   | 10 022,98                   |
| - inne środki pieniężne   | -                           | -                           | 0,33                        | 2,58                        |
| - inne aktywa pieniężne   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>529,97</b>               | <b>350,29</b>               | <b>360,27</b>               | <b>377,98</b>               |
| - w tym aktywa z tyt. niezakończonych umów budowlanych  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>  | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| <b>AKTYWA RAZEM (suma poz. A, B, C, D)</b>  | <b>37 620,17</b>            | <b>39 444,23</b>            | <b>33 163,82</b>            | <b>34 567,87</b>            |

## BILANS – PASYWA

Wszystkie wartości bilansu wyrażone w tys. zł.

| PASYWA  | Stan na dzień<br>30.06.2023 | Stan na dzień<br>31.03.2023 | Stan na dzień<br>30.06.2022 | Stan na dzień<br>31.03.2022 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>25 502,74</b>            | <b>25 958,31</b>            | <b>22 284,24</b>            | <b>23 268,42</b>            |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy   | 698,70                      | 698,70                      | 698,70                      | 698,70                      |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy  | 20 828,72                   | 17 863,26                   | 17 863,26                   | 16 612,40                   |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                 | 2 120,90                    | 2 120,90                    | 2 120,90                    | 2 120,90                    |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -                           | 3 664,16                    | -                           | 1 739,94                    |
| VI. Zysk (strata) netto   | 1 854,43                    | 1 611,30                    | 1 601,39                    | 2 096,47                    |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                 | -                           | -                           | -                           | -                           |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                    | <b>12 117,43</b>            | <b>13 485,92</b>            | <b>10 879,58</b>            | <b>11 299,46</b>            |
| I. Rezerwy na zobowiązania  | 2 294,85                    | 2 360,07                    | 2 094,65                    | 2 469,03                    |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 82,32                       | 137,51                      | 124,56                      | 93,55                       |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                      | 720,72                      | 720,72                      | 655,74                      | 655,74                      |
| - długoterminowa  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| - krótkoterminowa   | 720,72                      | 720,72                      | 655,74                      | 655,74                      |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 1 491,82                    | 1 501,84                    | 1 314,35                    | 1 719,75                    |
| - długoterminowe  | 220,14                      | 268,12                      | 412,05                      | 460,03                      |
| - krótkoterminowe   | 1 271,68                    | 1 233,72                    | 902,29                      | 1 259,72                    |
| II. Zobowiązania długoterminowe   | 450,28                      | 515,94                      | 756,13                      | 584,74                      |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 450,28                      | 515,94                      | 756,13                      | 584,74                      |
| a) kredyty i pożyczki   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 450,28                      | 515,94                      | 756,13                      | 584,74                      |
| d) inne   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe   | 8 707,78                    | 9 360,08                    | 7 565,26                    | 7 652,62                    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  | 57,92                       | 132,93                      | 62,90                       | 140,43                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 8 032,32                    | 8 877,18                    | 6 997,96                    | 7 263,77                    |
| a) kredyty i pożyczki   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 722,89                      | 772,67                      | 852,05                      | 583,62                      |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                 | 3 076,90                    | 3 801,50                    | 2 579,84                    | 3 020,58                    |
| - do 12 miesięcy  | 3 076,90                    | 3 801,50                    | 2 579,84                    | 3 020,58                    |
| - powyżej 12 miesięcy   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| f) zobowiązania wekslowe  | -                           | -                           | -                           | -                           |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                           | 1 925,64                    | 2 252,43                    | 1 553,59                    | 2 092,74                    |
| h) z tytułu wynagrodzeń   | 1 534,49                    | 1 981,48                    | 1 429,74                    | 1 519,05                    |
| i) inne   | 772,40                      | 69,10                       | 582,75                      | 47,79                       |
| 4. Fundusze specjalne   | 617,53                      | 349,97                      | 504,41                      | 248,43                      |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe  | 664,52                      | 1 249,83                    | 463,54                      | 593,06                      |
| 1. Ujemna wartość firmy   | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych                                      | -                           | -                           | -                           | -                           |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 664,52                      | 1 249,83                    | 463,54                      | 593,06                      |
| - długoterminowe  | 71,88                       | 87,28                       | 133,49                      | 148,89                      |
| - krótkoterminowe   | 592,64                      | 1 162,55                    | 330,06                      | 444,17                      |
| <b>PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>   | <b>37 620,17</b>            | <b>39 444,23</b>            | <b>33 163,82</b>            | <b>34 567,87</b>            |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

| Wyszczególnienie   | Dane za okres<br>01.01.2023 –<br>30.06.2023 | Dane za okres<br>01.01.2022 –<br>30.06.2022 | Dane za okres<br>01.04.2023 –<br>30.06.2023 | Dane za okres<br>01.04.2022 –<br>30.06.2022 |
|--|---|---|---|---|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>38 697,71</b>                            | <b>32 827,12</b>                            | <b>18 965,86</b>                            | <b>14 955,87</b>                            |
| - od jednostek powiązanych   | 1 843,72                                    | 920,88                                      | 1 843,72                                    | 498,42                                      |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 38 615,85                                   | 32 741,42                                   | 18 886,35                                   | 14 889,92                                   |
| 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                                      | 81,85                                       | 85,70                                       | 79,50                                       | 65,95                                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>35 444,84</b>                            | <b>30 946,89</b>                            | <b>17 685,60</b>                            | <b>15 445,93</b>                            |
| I. Amortyzacja   | 699,06                                      | 649,68                                      | 362,11                                      | 320,60                                      |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 360,62                                      | 312,83                                      | 247,92                                      | 193,69                                      |
| III. Usługi obce   | 18 154,37                                   | 15 567,76                                   | 8 933,64                                    | 7 812,08                                    |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 159,40                                      | 124,70                                      | 80,64                                       | 56,69                                       |
| - podatek akcyzowy   | -   | -   | -   | -   |
| V. Wynagrodzenia   | 12 729,93                                   | 11 207,28                                   | 6 237,33                                    | 5 284,98                                    |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:                                      | 2 838,26                                    | 2 708,94                                    | 1 490,56                                    | 1 512,18                                    |
| - emerytalne   | -   | -   | -   | -   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 435,92                                      | 303,39                                      | 267,76                                      | 209,55                                      |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 67,28                                       | 72,30                                       | 65,64                                       | 56,14                                       |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>3 252,87</b>                             | <b>1 880,23</b>                             | <b>1 280,26</b>                             | <b>- 490,07</b>                             |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>149,18</b>                               | <b>434,52</b>                               | <b>55,88</b>                                | <b>175,38</b>                               |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | -   | -   | -   | -   |
| II. Dotacje  | 145,75                                      | 377,83                                      | 53,26                                       | 146,62                                      |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | -   | -   | -   | -   |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 3,44  | 56,69                                       | 2,64  | 28,76                                       |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>198,29</b>                               | <b>448,93</b>                               | <b>34,70</b>                                | <b>286,93</b>                               |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | -   | -   | -   | -   |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 162,37                                      | 428,57                                      | -   | 270,19                                      |
| III. Inne koszty operacyjne  | 35,92                                       | 20,36                                       | 34,70                                       | 16,74                                       |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>3 203,76</b>                             | <b>1 865,82</b>                             | <b>1 301,45</b>                             | <b>- 601,62</b>                             |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>129,50</b>                               | <b>448,75</b>                               | <b>- 91,85</b>                              | <b>170,48</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:  | 105,92                                      | 3,74  | 9,92  | -   |
| - od jednostek powiązanych   | -   | -   | -   | -   |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:                                     | -   | -   | -   | -   |
| - w jednostkach powiązanych  | -   | -   | -   | -   |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | -   | -   | -   | 49,40                                       |
| V. Inne  | 23,58                                       | 445,01                                      | 101,77                                      | 219,88                                      |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>946,36</b>                               | <b>125,36</b>                               | <b>853,37</b>                               | <b>99,44</b>                                |
| I. Odsetki, w tym:   | 67,39                                       | 36,61                                       | 44,08                                       | 20,68                                       |
| - dla jednostek powiązanych  | -   | -   | -   | -   |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | -   | -   | -   | -   |
| - od jednostek powiązanych   | -   | -   | -   | -   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych   | 193,43                                      | 68,35                                       | 148,20                                      | 68,35                                       |
| IV. Inne   | 685,55                                      | 20,40                                       | 661,10                                      | 10,42                                       |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>   | <b>2 386,89</b>                             | <b>2 189,21</b>                             | <b>356,22</b>                               | <b>- 530,58</b>                             |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>  | <b>532,47</b>                               | <b>587,83</b>                               | <b>113,10</b>                               | <b>- 35,49</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>1 854,43</b>                             | <b>1 601,39</b>                             | <b>243,13</b>                               | <b>- 495,08</b>                             |

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie wartości rachunku przepływów pieniężnych wyrażone w tys. zł.

| Wyszczególnienie  | Dane za okres<br>01.01.2023 –<br>30.06.2023 | Dane za okres<br>01.01.2022 –<br>30.06.2022 | Dane za okres<br>01.04.2023 –<br>30.06.2023 | Dane za okres<br>01.04.2022 –<br>30.06.2022 |
|---|---|---|---|---|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>  |   |   |   |   |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>   | <b>1 854,43</b>                             | <b>1 601,39</b>                             | <b>243,13</b>                               | <b>-495,08</b>                              |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>-7 293,58</b>                            | <b>-3 188,75</b>                            | <b>-3 061,32</b>                            | <b>2 106,48</b>                             |
| 1. Amortyzacja  | 699,06                                      | 649,68                                      | 362,11                                      | 320,60                                      |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych   | 195,80                                      | -53,63                                      | -3,93                                       | -21,71                                      |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | 308,31                                      | 114,77                                      | 228,70                                      | 142,17                                      |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej   | -914,96                                     | -3,74                                       | -11,42                                      | -   |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | -956,46                                     | -547,92                                     | -65,21                                      | -374,39                                     |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | -   | -   | -   | -   |
| 7. Zmiana stanu należności  | -5 176,92                                   | -3 556,79                                   | -1 175,32                                   | 2 420,86                                    |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                               | -225,35                                     | 793,44                                      | -1 482,52                                   | -278,26                                     |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | -1 189,89                                   | -568,83                                     | -886,90                                     | -72,48                                      |
| 10. Inne korekty  | -33,16                                      | -15,73                                      | -26,83                                      | -30,30                                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>                                     | <b>-5 439,15</b>                            | <b>-1 587,36</b>                            | <b>-2 818,19</b>                            | <b>1 611,40</b>                             |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>  |   |   |   |   |
| <b>I. Wpływy</b>  | <b>914,96</b>                               | <b>3,74</b>                                 | <b>11,42</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:  | 107,42                                      | 3,74  | 11,42                                       | -   |
| a) w jednostkach powiązanych  | -   | -   | -   | -   |
| b) w pozostałych jednostkach  | 107,42                                      | 3,74  | 11,42                                       | -   |
| - zbycie aktywów finansowych  | -   | -   | -   | -   |
| - dywidendy i udziały w zyskach   | -   | -   | -   | -   |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  | 1,50  | -   | 1,50  | -   |
| - odsetki   | 105,92                                      | 3,74  | 9,92  | -   |
| - inne wpływy z aktywów finansowych   | -   | -   | -   | -   |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne   | 807,54                                      | -   | -   | -   |
| <b>II. Wydatki</b>  | <b>101,57</b>                               | <b>629,44</b>                               | <b>-1 828,29</b>                            | <b>536,38</b>                               |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                             | 98,57                                       | 629,44                                      | 94,51                                       | 536,38                                      |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne  | -   | -   | -   | -   |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:  | 3,00  | -   | 3,00  | -   |
| a) w jednostkach powiązanych  | -   | -   | -   | -   |
| b) w pozostałych jednostkach  | 3,00  | -   | 3,00  | -   |
| - nabycie aktywów finansowych   | -   | -   | -   | -   |
| - udzielone pożyczki długoterminowe   | 3,00  | -   | 3,00  | -   |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne  | -   | -   | -1 925,80                                   | -   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                   | <b>813,39</b>                               | <b>-625,70</b>                              | <b>1 839,71</b>                             | <b>-536,38</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>497,90</b>                               | <b>963,32</b>                               | <b>263,14</b>                               | <b>760,87</b>                               |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych  | -   | -   | -   | -   |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli  | -   | 489,09                                      | -   | 489,09                                      |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku   | -   | -   | -   | -   |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek   | -   | -   | -   | -   |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych  | -   | -   | -   | -   |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych   | -   | -   | -   | -   |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego  | 383,02                                      | 417,22                                      | 196,02                                      | 240,69                                      |
| 8. Odsetki  | 114,88                                      | 57,01                                       | 67,12                                       | 31,09                                       |
| 9. Inne wydatki finansowe   | -   | -   | -   | -   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                      | <b>-497,90</b>                              | <b>-963,32</b>                              | <b>-263,14</b>                              | <b>-760,87</b>                              |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>   | <b>-4 316,13</b>                            | <b>-3 176,38</b>                            | <b>-1 241,63</b>                            | <b>314,15</b>                               |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>  | <b>-4 263,74</b>                            | <b>-3 268,94</b>                            | <b>-824,30</b>                              | <b>277,41</b>                               |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | -52,39                                      | 92,57                                       | 59,27                                       | 36,75                                       |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>   | <b>12 312,03</b>                            | <b>12 106,19</b>                            | <b>9 141,42</b>                             | <b>8 615,66</b>                             |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>   | <b>7 995,90</b>                             | <b>8 929,81</b>                             | <b>7 995,90</b>                             | <b>8 929,81</b>                             |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania  | 576,21                                      | 432,54                                      | 576,21                                      | 432,54                                      |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

| Wyszczególnienie   | Dane za okres<br>01.01.2023 –<br>30.06.2023 | Dane za okres<br>01.01.2022 –<br>30.06.2022 | Dane za okres<br>01.04.2023 –<br>30.06.2023 | Dane za okres<br>01.04.2022 –<br>30.06.2022 |
|--|---|---|---|---|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)  | 24 347,01                                   | 21 171,94                                   | 26 097,52                                   | 23 268,42                                   |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach                             | 24 347,01                                   | 21 171,94                                   | 26 097,52                                   | 23 268,42                                   |
| <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   | 17 863,26                                   | 16 612,40                                   | 17 863,26                                   | 16 612,40                                   |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego   | 2 965,46                                    | 1 250,85                                    | 2 965,46                                    | 1 250,85                                    |
| <b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>  | <b>20 828,72</b>                            | <b>17 863,26</b>                            | <b>20 828,72</b>                            | <b>17 863,26</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  | 3 664,16                                    | 1 739,94                                    | 3 803,37                                    | 1 739,94                                    |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 3 664,16                                    | 1 739,94                                    | 3 803,37                                    | 1 739,94                                    |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     | 3 664,16                                    | 1 739,94                                    | 3 803,37                                    | 1 739,94                                    |
| <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>1 854,43</b>                             | <b>1 601,39</b>                             | <b>1 854,43</b>                             | <b>1 601,39</b>                             |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                      | <b>25 502,74</b>                            | <b>22 284,25</b>                            | <b>25 502,75</b>                            | <b>22 284,25</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 przedstawia tabela 3 i 4.

|              | Struktura   |             | Zmiana              |
|--------------|-------------|-------------|---------------------|
|              | Q2.2023     | Q2.2022     | Q2.2023/<br>Q2.2022 |
| Kraj         | 21%         | 19%         | 36%                 |
| Eksport      | 79%         | 81%         | 25%                 |
| <b>Razem</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b> | <b>27%</b>          |

Tab. 3. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w II kwartale 2023 r. i II kwartale 2022 r.

|              | Struktura   |             | Zmiana                    |
|--------------|-------------|-------------|---------------------------|
|              | Q1-Q2.2023  | Q1-Q2.2022  | Q1-Q2.2023/<br>Q1-Q2.2022 |
| Kraj         | 18%         | 19%         | 15%                       |
| Eksport      | 82%         | 81%         | 19%                       |
| <b>Razem</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b> | <b>18%</b>                |

Tab. 4. Sprzedaż w podziale na kraj i eksport w I-II kwartale 2023 r. i I-II kwartale 2022 r.

### PODSUMOWANIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

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

|  |              | Q2.2023 | Q2.2022 | Zmiana |
|--|--------------|---------|---------|--------|
| Całkowita sprzedaż                           | tys. zł      | 18 966  | 14 956  | 27%    |
| - w tym zagraniczna                          | tys.<br>euro | 3 324   | 2 581   | 29%    |
| Wynik na sprzedaży                           | tys. zł      | 1 280   | -490    | -      |
| EBITDA                                       | tys. zł      | 1 664   | -281    | -      |
| Wynik na pozostałej działalności operacyjnej | tys. zł      | 21      | -112    | -      |
| Wynik na działalności finansowej             | tys. zł      | -945    | 71      | -      |
| Zysk (strata) brutto                         | tys. zł      | 356     | -531    | -      |
| Zysk (strata) netto                          | tys. zł      | 243     | -495    | -      |

Tab. 5. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w II kwartale 2023 r. i II kwartale 2022 r.

# MakoLab

|  |              | Q1-Q2<br>2023 | Q1-Q2<br>2022 | Zmiana |
|--|--------------|---------------|---------------|--------|
| Całkowita sprzedaż                           | tys. zł      | 38 698        | 32 827        | 18%    |
| - w tym zagraniczna                          | tys.<br>euro | 6 864         | 5 732         | 20%    |
| Wynik na sprzedaży                           | tys. zł      | 3 253         | 1 880         | 73%    |
| EBITDA                                       | tys. zł      | 3 903         | 2 516         | 55%    |
| Wynik na pozostałej działalności operacyjnej | tys. zł      | -49           | -14           | -      |
| Wynik na działalności finansowej             | tys. zł      | -817          | 323           | -      |
| Zysk (strata) brutto                         | tys. zł      | 2 387         | 2 189         | 9%     |
| Zysk (strata) netto                          | tys. zł      | 1 854         | 1 601         | 16%    |

Tab. 6. Wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę w I-II kwartale 2023 r. i I-II kwartale 2022 r.

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

W II-gim kwartale 2023 r. Spółka zrealizowała przychody netto ze sprzedaży o wartości 18 966 tys. zł, większe o 27% od wartości przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco od początku roku sprzedaż Spółki osiągnęła w okresie I – II kwartał 2023 r. wartość 38 698 tys. zł, co oznacza wzrost o 18% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Eksport, który w okresie I – II kwartał 2023 r. wygenerował 82% wartości sprzedaży, wzrósł w ujęciu rok do roku (r/r) o 19%. Sprzedaż krajowa, stanowiąca 18% wartości sprzedaży w 2022 r. zwiększyła się o 15% r/r. Niemal 100% wartości sprzedaży Spółki zostało zrealizowane ze sprzedaży produktów i usług Spółki.

Do wzrostu przychodów eksportowych w ujęciu r/r najistotniej przyczynił się rozwój sprzedaży usług wytworzenia systemów cyfrowych dedykowanych dla branży finansowej. Spółka zanotowała również zwiększenie przychodów ze sprzedaży projektów związanych z oprogramowaniem dla tzw. pojazdów połączonych („connected vehicles”) oraz usług centrum danych.

Na rynku krajowym wzrost sprzedaży wynika ze zwiększenia przychodów w obszarze usług outsourcingu informatycznego oraz systemów biznesowych.

W II-gim kwartale 2023 r. Spółka zanotowała wzrost kosztów działalności operacyjnej o 15% w stosunku do II-giego kwartału 2022 r. Podobnie jak w poprzednim kwartale jest on rezultatem przede wszystkim wyższych niż w analogicznym okresie roku poprzedniego kosztów zatrudnienia (na podstawie umów o pracę – koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, dla umów cywilno-prawnych – koszty usług obcych). Wpływają na to to podwyżki płac oraz zwiększenie stanu osobowego z II-giej połowy 2022 r.

Na wynik z pozostałej działalności operacyjnej najistotniej wpłynęły otrzymane dotacje oraz wartość odpisów przeterminowanych należności handlowych Spółki.

W raportowanym okresie na wynik netto Spółki istotnie wpłynęła strata na działalności finansowej, na którą złożyły się przede wszystkim ujemne różnice kursowe z wyceny księgowej otwartych pozycji walutowych. Wynikają one głównie z utrzymującego się w okresie kwiecień-czerwiec umocnienia PLN względem EUR, a w konsekwencji znaczącej różnicy pomiędzy kursem EUR na koniec II-go i I-go kwartału.

Ostatecznie na poziomie wyniku z działalności operacyjnej w okresie I-II kwartał 2023 r. Spółka zanotowała zysk 3 204 tys. zł (wobec zysku 1 866 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego). Wynik EBITDA wyniósł odpowiednio 3 903 tys. zł (wobec zysku 2 516 tys. zł w analogicznym okresie 2022 r.), a zysk netto 1 854 tys. zł (wobec zysku 1 601 tys. zł w 2022 r.).

Zarząd Spółki ocenia, że w kolejnych kwartałach i w całym 2023 r. Spółka nie utrzyma dotychczasowej dynamiki sprzedaży. Ocena ta wynika z posiadanego aktualnie portfela zamówień oraz szacowanego

# MakoLab

prawdopodobieństwa powodzenia procesów sprzedażowych, w których Spółka nadal uczestniczy. Dodatkowym czynnikiem jest umocnienie się PLN, podczas gdy zdecydowana większość przychodów Spółki jest w walutach – EUR, USD i GBP. Nakłada się na to spowolnienie na rynku usług IT, co skutkuje presją cenową klientów, a także większą konkurencją o zlecenia, o które zabiega i które realizuje Spółka.

W bazowym scenariuszu rozpatrywanym przez Zarząd Spółka uzyska w całym 2023 r. przychody zbliżone do tych z roku poprzedniego. W scenariuszu pesymistycznym, przychody narastająco na koniec 2023 r. będą niższe niż w 2022 r.

Biorąc to pod uwagę, Zarząd Spółki podjął działania zmierzające do redukcji kosztów planowanych na drugą połowę 2023 r. Objęły one także obniżenie kosztów zatrudnienia Spółki m.in. poprzez zmniejszenie liczby zatrudnionych (na umowach o pracę i cywilno-prawnych). Działania te będą kontynuowane stosownie do aktualnie realizowanych projektów i spodziewanych przychodów w kolejnych miesiącach. Celem jest dostosowanie kosztów do bieżącej sprzedaży przy jednoczesnym zachowaniu zdolności Spółki do podejmowania nowych projektów i powrotu na ścieżkę wzrostu.

Zarząd zainicjował także działania mające na celu zwiększenie skuteczności sprzedaży m.in. poprzez reorganizację i zmiany osobowe w strukturach Spółki odpowiedzialnych za marketing, pozyskiwanie nowych klientów i sprzedaż.

## CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ

W raporcie za I-szy kwartał 2023 r. Spółka informowała o wykonaniu prototypu systemu do weryfikacji szkód zgłaszanych w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych i wykrywania związanych z nimi wyłudzeń. Klient, dla którego wykonano prototyp, bezterminowo zawiesił realizację projektu wdrożenia wersji produkcyjnej systemu. Spółka identyfikuje to jako niepowodzenie skutkujące brakiem możliwości szybkiego wdrożenia i przetestowania wyników prac B+R w zakresie innowacyjnych technologii sztucznej inteligencji.

W tym samym raporcie Spółka informowała o zaangażowaniu w procesy sprzedażowe w raportowanym okresie. Kilka z nich zakończyło się niepowodzeniem, czego konsekwencją jest zahamowanie osiągniętej w pierwszym półroczu 2023 dynamiki wzrostu przychodów i konieczność redukcji kosztów opisane w rozdziale „Komentarz na temat czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe”.

## AKTYWNOŚCI PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Spółka kontynuowała prace nad wdrożeniem norm ISO 9001, 14001 i 45001 i uzyskaniem certyfikatów zgodności działania z tymi normami do końca 2023 roku.

Spółka podjęła prace nad wykorzystaniem technik sztucznej inteligencji, w szczególności modeli generatywnych, w procesie wytwarzania i obsługi oprogramowania. W chwili obecnej prace te mają charakter rozpoznawczy i testowy. Spółka przygotowuje wniosek o dofinansowanie tych prac w ramach programu Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki (FENG), którego złożenie planowane jest do końca października tego roku.

Osobnym kierunkiem prac rozwojowych prowadzonych w Spółce jest wykorzystanie kompetencji w obszarze sztucznej inteligencji pozyskanych w trakcie już zrealizowanych projektów (np. prototyp opisany w rozdziale „Istotne dokonania lub niepowodzenia”) do zdefiniowania i oferowania klientom nowych, „inteligentnych” usług.



# MakoLab

## INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Jednostkami powiązаныmi kapitałowo z MakoLab S.A. na dzień 31.03.2023 r. pozostawały:

- Spółki zależne:
  - MakoLab Consulting sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, w której MakoLab S.A. posiada 60% udziałów i 60% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. Spółka świadczy usługi doradcze z zakresu zarządzania strategicznego, zarządzania zmianą, zarządzania projektami, optymalizacji procesów oraz zarządzania dużymi zbiorami danych.
  - MakoLab UK Ltd. z siedzibą w Londynie, Wielka Brytania, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów i 100% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. MakoLab UK Ltd. świadczy usługi agencji cyfrowej (ang. digital agency) na terenie Wielkiej Brytanii.
  - MakoLab USA Inc., z siedzibą w Tampa, Floryda, USA, w której MakoLab S.A. posiada 100% udziałów i 100% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników. MakoLab USA, Inc. świadczy usługi agencji cyfrowej, w tym promuje rozwiązanie LEI.INFO, na rynku amerykańskim.
  - MakoLab DE GmbH, z siedzibą w Monachium-Unterföhring, 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) 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  | 228,96                        | -               | 375,58           | 716,17          |
| Wynik finansowy okresu        | - 10,29                       | - 3,85          | - 9,15           | 124,49          |
| Wartość aktywów trwałych      | -                             | -               | -                | -               |
| Wartość aktywów obrotowych    | 306,18                        | 507,37          | 495,77           | 350,69          |
| Kapitał własny, w tym:        | - 10,29                       | - 3,85          | - 9,15           | 124,49          |
| Kapitał podstawowy            | 285,00                        | 0,52            | 41,07            | 55,63           |
| Kapitał zapasowy              | 300,00                        | -               | -                | -               |
| Kapitał rezerwowy             | 51,30                         | -               | -                | -               |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | -                             | -               | -                | -               |
| Wynik lat ubiegłych           | - 549,46                      | - 574,23        | 335,89           | 200,32          |
| Wynik finansowy               | - 10,29                       | - 3,85          | - 9,15           | 124,49          |
| Zobowiązania i rezerwy        | 37,07                         | 0,44            | -                | - 569,86        |
| Suma bilansowa                | 26,79                         | - 3,41          | - 9,15           | - 543,02        |

Tab. 7. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w II kwartale 2023 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  | 552,05                        | -               | 651,40           | 1 455,08        |
| Wartość aktywów trwałych      | -                             | -               | -                | -               |
| Wartość aktywów obrotowych    | 306,18                        | 507,37          | 495,77           | 350,69          |
| Kapitał własny, w tym:        | 123,18                        | - 589,15        | 495,77           | 26,84           |
| Kapitał podstawowy            | 285,00                        | 0,52            | 41,07            | 55,63           |
| Kapitał zapasowy              | 300,00                        | -               | -                | -               |
| Kapitał rezerwowy             | 51,30                         | -               | -                | -               |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | -                             | -               | -                | -               |
| Wynik lat ubiegłych           | - 549,46                      | - 574,23        | 335,89           | 200,32          |
| Wynik finansowy               | 36,34                         | - 15,44         | 118,81           | - 229,11        |
| Zobowiązania i rezerwy        | 183,00                        | 1 096,52        | -                | 323,85          |
| Suma bilansowa                | 306,18                        | 507,37          | 495,77           | 350,69          |

Tab. 8. Wybrane dane finansowe spółek powiązanych z MakoLab S.A. w I-II kwartale 2023 r.

## PLANY I PROGNOZY

Zarząd Spółki podtrzymuje dotychczasową decyzję o nieprzedstawianiu prognoz finansowych.

Łódź, dnia 14 sierpnia 2023 r.

Wojciech Zieliński  
Prezes Zarządu

Piotr Adamkiewicz  
Wiceprezes Zarządu

Marek Wodzisławski  
Wiceprezes Zarządu