

4MASS

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

ZA II KWARTAŁ 2023

ZA OKRES OD DNIA 01.04.2023 ROKU DO 30.06.2023 ROKU



SPÓŁKA NOTOWANA NA
**NEW/
CONNECT**

Wołomin, 14 sierpnia 2023 roku

SPIS TREŚCI

1. Podsumowanie II kwartału 2023 roku.....	3
2. Podstawowe informacje o spółce.....	4
3. Oświadczenie Zarządu Emitenta.....	5
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości.....	5
5. Dane finansowe jednostkowe.....	7
5.1. Bilans.....	7
5.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).....	10
5.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	11
5.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	12
6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2023 r.	13
7. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	15
8. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.....	15
9. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.....	15
9.1. Bilans TM LABS sp. z o.o.....	16
9.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) TM LABS sp. z o.o.	16
9.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) TM LABS sp. z o.o.	17
9.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym TM LABS sp. z o.o.	18
10. Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz emitenta odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji.....	18
11. Prognozy finansowe.....	18
12. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie 18	
13. Struktura akcjonariatu.....	18
14. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.....	19

1. Podsumowanie II kwartału 2023 roku

W II kwartale 2023 roku wystąpiły następujące istotne wydarzenia w działalności Emitenta:

- W dniu 9 maja Zarząd przekazał informację, o złożeniu przez Spółkę wniosku w sprawie ubiegania się o dofinansowanie w ramach Program Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki - FENG.01.01-IP.02 (dalej: „Wniosek”). Projekt objęty Wnioskiem dotyczy prac badawczo-rozwojowych nad opracowaniem innowacyjnego systemu żelowego do stylizacji kruchych i łamliwych paznokci, a także transformację cyfrowa i internacjonalizację działalności Spółki celem wzmocnienia jej innowacyjności i konkurencyjności na rynku. Wartość projektu objętego złożonym przez Emitenta Wnioskiem wynosi 3.976.058 zł, a wnioskowana przez Emitenta kwota dofinansowania wynosi 2.496.151 zł.
- W dniu 15 maja Zarząd przekazał do publicznej wiadomości treść raportu okresowego Spółki obejmującego I kwartał 2023 roku.
- W dniu 31 maja Zarząd przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy raport roczny Spółki za rok 2022.
- W dniu 31 maja Zarząd przekazał informację o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 27 czerwca 2023 roku (dalej „ZWZ”), na godzinę 10:00 w Kancelarii Notarialnej Sylwia Celegrat, Ewelina Stygar-Jarosińska – notariusze spółka cywilna, ul. Marii Konopnickiej nr 5 lok. 10, (00-491) Warszawa.
- W dniu 2 czerwca Zarząd poinformował, o przystąpieniu Spółki do negocjacji, których przedmiotem jest ustalenie warunków na jakich Spółka przejmie Cosmex S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000894894), to jest spółkę zajmującą się produkcją i dystrybucją kosmetyków kolorowych. Zarząd wskazał również, że Cosmex S.A. jest obecnie dostawcą Spółki, dzięki czemu posiada już pewną wiedzę na temat tego podmiotu. Zarząd poinformował, że na obecnym etapie zaawansowania negocjacji dopuszcza zarówno przejęcie (1) poprzez nabycie przedsiębiorstwa Cosmex S.A, jak i (2) poprzez nabycie akcji Cosmex S.A lub (3) poprzez połączenie z Cosmex S.A w trybie przepisów kodeksu spółek handlowych.
- W dniu 7 czerwca Zarząd poinformował, iż w ramach obowiązującej umowy z Jeronimo Martins Polska S.A. rozpoczął współpracę z JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A.S. W ramach współpracy z JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A.S. Spółka będzie dostarczać na rynek kolumbijski lakiery hybrydowe, żele budujące oraz akcesoria pod marką własną klienta. Realizacja dostaw dla JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A.S. odbywać się będzie na podstawie poszczególnych zamówień. W ramach pierwszego zamówienia Spółka dostarczy lakiery hybrydowe, żele budujące oraz akcesoria o łącznej wartości 454.507,20 EUR. Dostawa zostanie zrealizowana w pierwszej połowie czerwca 2023 roku. Ponadto Spółka otrzymała kolejne zamówienia od JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A.S. o wartości około 200.000 EUR z terminem realizacji w lipcu i sierpniu 2023 roku.
- W dniu 16 czerwca Zarząd poinformował, iż celem realizacji Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 lutego 2022 roku w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym, podjął działania mające na celu rozpoczęcie ww. procesu i zawarł z Domem Maklerskim BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej umowę, której przedmiotem jest sporządzenie prospektu emisyjnego w celu dopuszczenia i wprowadzenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym GPW. Jednocześnie Zarząd poinformował, iż doradcą prawnym Spółki w ramach ww. procesu będzie Kancelaria Adwokacka Kramer i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Warszawie.

- W dniu 27 czerwca Zarząd przekazał treść uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta podjętych w dniu 27 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta nie odstąpiło od rozpatrzenia jakiegokolwiek punktu porządku obrad. Do żadnej z uchwał objętych protokołem z Walnego Zgromadzenia nie zgłoszono sprzeciwów.

2. Podstawowe informacje o spółce

Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Wołomin
Adres siedziby:	ul. Kobyłkowska 2, 05-200 Wołomin
Adres korespondencyjny:	ul. Kobyłkowska 2, 05-200 Wołomin
Telefon:	+48 664 239 231
E-mail:	biuro@4mass.com.pl
Strona internetowa:	www.4mass.pl
KRS:	0000699821
NIP:	5242687753
REGON:	141987652
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr:	Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000699821
Zarząd:	Joanna Kasperska - Prezes Zarządu Sławomir Lutek - Członek Zarządu Bolesław Porolniczak – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza na dzień 30.06.2023:	Reich Jacek - Członek Rady Nadzorczej Janusz Lutek – Przewodniczący Rady Nadzorczej Maciej Kasperski – Członek Rady Nadzorczej Wawruch Kamil – Członek Rady Nadzorczej - Nowicka Agnieszka - Członek Rady Nadzorczej Przemysław Kowalewski - Członek Rady Nadzorczej
Rada Nadzorcza na dzień 14.08.2023:	Janusz Lutek – Przewodniczący Rady Nadzorczej Reich Jacek - Członek Rady Nadzorczej Maciej Kasperski – Członek Rady Nadzorczej Nowicka Agnieszka - Członek Rady Nadzorczej Przemysław Kowalewski - Członek Rady Nadzorczej Artur Piechocki - Członek Rady Nadzorczej

Emitent prowadzi działalność w branży kosmetycznej w segmencie produkcji i dystrybucji (zarówno detalicznej jak i hurtowej) produktów kosmetycznych z kategorii manicure, pedicure oraz makeup. Głównymi produktami znajdującym się w ofercie Spółki są kosmetyki światłoutwardzalne przeznaczone do stylizacji paznokci, tj. lakiery hybrydowe żele budujące.

Produkty Emitenta oferowane są pod markami własnymi, tj. Claresa (www.claresa.pl), PALU (www.palucosmetics.com), Stylistic Salon System oraz Virsept (www.virsept.com). Spółka produkuje również w modelu private label - pod marki własne klientów. Głównymi odbiorcami są w tym wypadku sieci handlowe oraz właściciele marek kosmetycznych, w Polsce i w całej Europie.

W chwili obecnej Spółka posiada 4 marki własne:

- Claresa - kierowana do klienta indywidualnego;

- Palu - dedykowana rynkowi kosmetyki profesjonalnej (salony kosmetyczne, SPA);
- Stylistic Salon System - oferuje akcesoria do profesjonalnej obróbki paznokci;
- Virsept - oferuje środki do higieny, dezynfekcji i ochrony osobistej zarejestrowane w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych.

Wszystkie produkty sprzedawane są za pośrednictwem własnych sklepów internetowych oraz są dostępne w sprzedaży hurtowej. Spółka zajmuje się również produkcją i dystrybucją lakierów hybrydowych oraz lakierów klasycznych na zlecenie swoich klientów. Produkty te oferowane są następnie odbiorcom pod markami własnymi zamawiających, którymi są sieci handlowe oraz właściciele marek kosmetycznych w całej Europie.

3. Oświadczenie Zarządu Emitenta

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące informacji finansowych i danych za II kwartał 2023 r.

Zarząd 4Mass Spółka Akcyjna z siedzibą w Wołominie („Emitent”) przedstawia raport kwartalny za okres od 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., na który składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- d) rachunek przepływów pieniężnych,

wraz z danymi porównywalnymi za ten sam okres w roku 2022.

Zarząd 4Mass Spółka Akcyjna z siedzibą w Wołominie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz, że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Emitenta oraz wynik finansowy.

Joanna Kasperska - Prezes Zarządu 4Mass S.A.
Wołomin, 14 sierpnia 2023 roku

4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz dane porównywalne za analogiczny okres 2022 r. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za II kwartał 2023 r.

1. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy

- z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, gdyż zapewniają one odpisanie rzeczowego majątku trwałego przez okres jego ekonomicznej użyteczności.
2. Inwestycje w aktywa finansowe wyceniane są w następujący sposób:
 - a) krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest wg wartości godziwej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
 - b) pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
 - c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
 - d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.
 3. Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statut). Spółka tworzy następujące kapitały własne:
 - a) kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.
 - b) kapitał zapasowy,
 - c) zysk (strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
 - d) zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.
 4. Zobowiązania finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
 5. Przychody ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.
 6. Koszty działalności operacyjnej stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.
 7. Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczoney.
 8. Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka sporządza rachunek zysków i strat

w wariacie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

9. Emitent wraz ze spółką TM LABS sp. z o. o. z siedzibą w Krakowie tworzy grupę kapitałową - Emitent posiada 3.500 udziałów TM LABS stanowiących 87,5% kapitału zakładowego i 87,5% udziału w głosach. Emitent na podstawie z art. 58 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości podjął decyzję o niekonsolidowaniu wyników TM LABS sp. z o. o.

5. Dane finansowe jednostkowe

5.1. Bilans

Pozycja	Wartość na dzień 30.06.2023	Wartość na dzień 30.06.2022
AKTYWA	64 832 865,48	46 511 711,06
A. Aktywa trwałe	27 112 188,72	22 905 311,62
I. Wartości niematerialne i prawne	130 774,19	216 811,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	130 774,19	216 811,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 335 580,49	21 795 811,54
1. Środki trwałe	18 848 568,19	9 993 778,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 698 800,07	2 698 800,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 719 724,45	1 568 146,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 609 298,14	2 711 529,02
d) środki transportu	2 014 680,47	2 068 073,29
e) inne środki trwałe	1 806 065,06	947 229,50
2. Środki trwałe w budowie	7 052 486,40	11 018 763,12
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	434 525,90	783 270,13
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	205 000,00	205 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	205 000,00	205 000,00
a) w jednostkach powiązanych	205 000,00	205 000,00
- udziały lub akcje	205 000,00	205 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	440 834,04	687 689,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	440 834,04	687 689,04

B. Aktywa obrotowe	37 720 676,76	23 606 399,44
I. Zapasy	26 331 028,51	17 942 131,87
1. Materiały	11 605 772,74	10 874 707,93
2. Półprodukty i produkty w toku	1 079 554,48	618 978,76
3. Produkty gotowe	10 525 833,85	2 700 935,88
4. Towary	949 002,40	2 785 123,51
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 170 865,04	962 385,79
II. Należności krótkoterminowe	7 821 426,30	3 988 963,75
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 821 426,30	3 988 963,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 009 233,95	3 988 963,75
- do 12 miesięcy	6 009 233,95	3 988 963,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 265 174,57	0,00
c) inne	111 260,68	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	435 757,10	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 459 354,75	912 616,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 459 354,75	912 616,79
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	17 803,83	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17 803,83	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 441 550,92	912 616,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 441 550,92	912 616,79
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 867,20	762 687,03
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	64 832 865,48	46 511 711,06

Pozycja	Wartość na dzień 30.06.2023	Wartość na dzień 30.06.2022
PASYWA	64 832 865,48	46 511 711,06
A. Kapitał (fundusz) własny	46 928 395,03	29 237 184,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 011 000,00	22 339 556,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 378 657,42	1 002 267,93
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	1 781 803,08
VI. Zysk (strata) netto	10 538 737,61	4 113 557,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 904 470,45	17 274 526,40
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	1 000 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	1 000 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	9 332 941,55	12 076 925,04
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	9 332 941,55	12 076 925,04
a) kredyty i pożyczki	5 319 405,27	7 874 330,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	15 770,15	110 389,85
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	3 997 766,13	4 092 204,98
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 902 447,55	3 661 284,07
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	1 349,41
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
4. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 902 447,55	3 659 934,66
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 663 659,36	3 659 934,66
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 604 119,38	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	631 748,80	0,00
i) inne	2 920,01	0,00
5. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 669 081,35	536 317,29
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 669 081,35	536 317,29
- długoterminowe	1 669 081,35	536 317,29
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	64 832 865,48	46 511 711,06

5.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 660 810,95	14 868 495,75	47 662 111,02	27 343 009,33
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 040 971,51	12 284 856,04	41 008 188,83	24 904 355,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 825 732,19	1 362 003,45	3 450 524,44	204 856,57
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 794 107,25	1 221 636,26	3 203 397,75	2 233 797,64
B. Koszty działalności operacyjnej	17 151 703,21	12 423 699,90	34 240 658,78	21 716 221,50
I. Amortyzacja	390 751,23	350 027,53	813 433,69	686 037,95
II. Zużycie materiałów i energii	9 733 623,64	6 163 756,84	19 785 112,78	10 145 733,36
III. Usługi obce	2 941 221,65	2 756 199,79	5 786 817,82	5 205 801,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	58 437,77	92 077,78	105 890,58	174 748,13
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 586 176,85	1 914 229,33	5 103 675,58	3 546 349,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	481 629,11	361 408,03	949 017,36	655 343,09
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 004,18	30 952,66	47 346,93	45 240,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	945 858,78	755 047,94	1 649 364,04	1 256 967,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 509 107,74	2 444 795,85	13 421 452,24	5 626 787,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	76 652,86	135 255,74	219 598,01	216 410,56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	52 837,00	117 737,69	111 717,00	197 874,63
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	23 815,86	17 518,05	107 881,01	18 535,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	40 123,99	64 573,62	606 862,54	230 127,93
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	456 504,54	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	40 123,99	64 573,62	150 358,00	230 127,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 545 636,61	2 515 477,97	13 034 187,71	5 613 070,46
G. Przychody finansowe	40 416,17	25 483,11	86 337,23	53 363,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	66,56	0,00	259,51
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	40 416,17	25 416,55	86 337,23	53 103,74
H. Koszty finansowe	466 542,48	316 206,30	914 511,33	485 702,46
I. Odsetki, w tym:	289 214,01	210 835,00	565 651,62	308 621,73
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	177 328,47	105 371,30	348 859,71	177 080,73
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 119 510,30	2 224 754,78	12 206 013,61	5 180 731,25
J. Podatek dochodowy	966 212,00	361 784,00	1 667 276,00	1 067 174,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 153 298,30	1 862 970,78	10 538 737,61	4 113 557,25

5.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
A. PRZEPIŁYWKI ŚRODKÓWKI PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	6 153 298,30	1 862 970,78	10 538 737,61	4 113 557,25
II. Korekty razem	-2 345 073,67	-4 044 302,88	-5 479 300,19	-5 586 035,81
1. Amortyzacja	390 751,23	350 027,53	813 433,69	686 037,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	289 214,01	210 768,44	565 651,62	308 362,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	456 504,54	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-150 000,00	-978 000,00	0,00	-978 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 996 223,07	-3 233 364,58	-5 342 390,54	-4 978 743,59
7. Zmiana stanu należności	461 038,06	-116 114,60	-3 265 078,19	-2 023 124,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	-355 384,28	257 167,52	1 333 542,32	1 473 879,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 029,95	-417 049,50	-45 762,99	123 427,50
10. Inne korekty	500,43	-117 737,69	4 799,36	-197 874,63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	3 808 224,63	-2 181 332,10	5 059 437,42	-1 472 478,56
B. PRZEPIŁYWKI ŚRODKÓWKI PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 383 568,88	1 435 135,83	3 821 328,95	2 806 490,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	161 613,31	418 000,00	758 483,70	603 048,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 221 955,57	1 017 135,83	3 062 845,25	2 203 441,43
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 383 568,88	-1 435 135,83	-3 821 328,95	-2 806 490,20
C. PRZEPIŁYWKI ŚRODKÓWKI PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	2 963 073,20	2 757 882,60	3 565 692,10
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	2 757 882,60	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 963 073,20	0,00	3 565 692,10
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	921 659,34	577 276,17	1 795 282,26	968 224,42
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	146 247,00	0,00	296 727,30	0,00

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	486 198,33	366 854,65	932 903,34	660 209,12
8. Odsetki	289 214,01	210 420,36	565 651,62	308 015,30
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-921 659,34	2 385 797,03	962 600,34	2 597 467,68
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	502 996,41	-1 230 670,90	2 200 708,81	-1 681 501,08
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	502 996,41	-1 230 670,90	2 200 708,81	-1 681 501,08
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 938 554,51	2 142 572,25	1 240 842,11	2 593 402,43
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	3 441 550,92	911 901,35	3 441 550,92	911 901,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

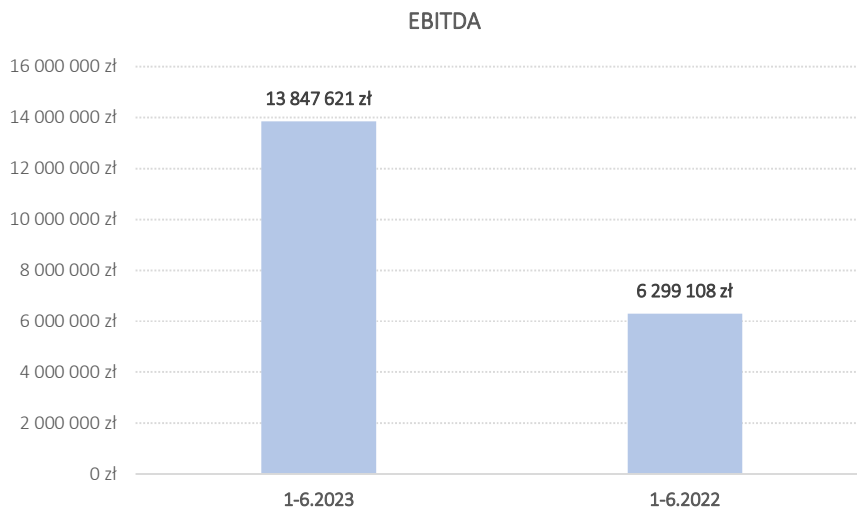
Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 631 774,82	27 374 213,88	33 631 774,82	25 123 627,41
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	33 631 774,82	27 374 213,88	33 631 774,82	25 123 627,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 011 000,00	22 339 556,40	24 011 000,00	22 339 556,40
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne - rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 011 000,00	22 339 556,40	24 011 000,00	22 339 556,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 870 509,61	1 002 267,93	2 784 071,01	1 002 267,93
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 508 147,81	0,00	9 594 586,41	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	8 508 147,81	0,00	9 594 586,41	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- zysk z lat ubiegłych	8 508 147,81	0,00	8 508 147,81	0,00
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	0,00	1 086 438,60	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszt nabycia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	12 378 657,42	1 002 267,93	12 378 657,42	1 002 267,93
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekta aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	2 250 586,47	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisja akcji /rejestracja w KRS/	0,00	0,00	0,00	0,00
- należne wpłaty na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 508 147,81	0,00	8 508 147,81	0,00

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 508 147,81	0,00	8 508 147,81	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 508 147,81	0,00	8 508 147,81	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	8 508 147,81	0,00	8 508 147,81	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	10 538 737,61	3 644 773,86	10 538 737,61	5 895 360,33
a) zysk netto bieżący okres	6 153 298,30	1 862 970,78	10 538 737,61	4 113 557,25
a) zysk netto poprzedni okres	4 385 439,31	1 781 803,08	0,00	1 781 803,08
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 928 395,03	29 237 184,66	46 928 395,03	29 237 184,66
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	46 928 395,03	29 237 184,66	46 928 395,03	29 237 184,66

6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2023 r.

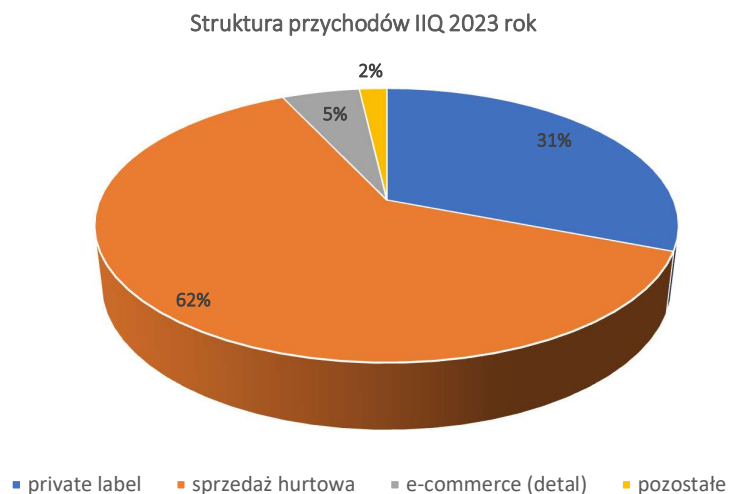
W drugim kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 24.660.810,95 zł w tym przychody ze sprzedaży produktów i towarów na poziomie 22.835.078,76 zł co stanowi 65% wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku i jest kolejnym kwartałem z rzędu o ponad dwucyfrowym wzroście. Działalność operacyjna Spółki zamknęła się zyskiem w wysokości 7.545.636,61 zł, a zysk netto wyniósł 6.153.298,30 zł. W analogicznym okresie 2022 roku działalność operacyjna Spółki zamknęła się zyskiem w wysokości 2.515.477,97 zł, a zysk netto wyniósł 1.862.970,78 zł.

W okresie od stycznia do czerwca 2023 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 47.662.111,02 zł w tym przychody ze sprzedaży produktów i towarów na poziomie 44.211.586,58 zł co stanowi blisko 75% wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku. Działalność operacyjna Spółki zamknęła się zyskiem w wysokości 13.034.187,71 zł, a zysk netto wyniósł 10.538.737,61 zł. W analogicznym okresie 2022 roku działalność operacyjna Spółki zamknęła się zyskiem w wysokości 5.613.070,46 zł, a zysk netto wyniósł 4.113.557,25 zł.



Dynamiczny wzrost przychodów Spółki w drugim kwartale 2023 roku spowodowany jest rozwojem sprzedaży dotychczasowych produktów oraz dynamicznym wzrostem nowej kategorii – make up oferowanej pod marką Claresa. Kategoria ta stanowiła 21% przychodów ze sprzedaży Spółki osiągniętych w tym okresie.

W drugim kwartale 2023 roku głównym kanałem sprzedaży była sprzedaż hurtowa (dawniej handlowcy) oraz zamówienia realizowane w ramach „private label” – produkcja kosmetyków pod marką własną klienta.



Spółka zrealizowała 77% przychodów na rynku krajowym a pozostałą część stanowi eksport do krajów należących do UE oraz do Kolumbii.

Na koniec drugiego kwartału 2023 roku, suma bilansowa wynosiła 64.832.865,48 zł, a kapitały własne wynosiły 46.928.395,03 zł. Jest to znaczący wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku, w którym suma bilansowa wynosiła 46.511.711,06 zł, a kapitały własne wynosiły 29.237.184,66 zł.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodzi Emitent i spółka zależna - TM LABS sp. z o. o. z siedzibą w Krakowie, w której Emitent posiada udziały stanowiące 87,5% kapitału zakładowego i 87,5% udziału w głosach.

TM LABS sp. z o.o. jest właścicielem m.in. marki Cellabic® oferującej zaawansowane produkty specjalistyczne zarówno dla profesjonalistów: klinik medycyny estetycznej, gabinetów kosmetycznych, ośrodków SPA, jak również do codziennej pielęgnacji w domu. Na dzień publikacji niniejszego raportu TM LABS sp. z o.o. nie prowadzi aktywnej działalności operacyjnej.

Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Adres siedziby:	Al. Płk. Władysława Beliny-Prażmowskiego 14, 31-514 Kraków
Adres korespondencyjny:	Al. Płk. Władysława Beliny-Prażmowskiego 14, 31-514 Kraków
Telefon:	32 585 750
E-mail:	sklep@cellabic.pl
Strona internetowa:	www.cellabic.pl
KRS:	0000680870
NIP:	6751595379
REGON:	367479900
Zarząd:	Sławomir Lutek - Prezes Zarządu Zbigniew Majka – Członek Zarządu

TM LABS sp. z o.o. nie podlega konsolidacji.

8. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.

Emitent na podstawie z art. 58 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości podjął decyzję o niekonsolidowaniu wyników TM LABS sp. z o. o. Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 zasady rachunkowości jednostki, ust. 1.

9. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

9.1. Bilans TM LABS sp. z o.o.

AKTYWA		Stan na dzień	
		30.06.2023	30.06.2022
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	41 349,15	68 260,75
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	26 344,23
III	Inwestycje krótkoterminowe	41 349,15	41 667,42
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	249,10
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	41 349,15	68 260,75

PASywa		Stan na dzień	
		30.06.2023	30.06.2022
A	Kapitał (fundusz) własny	41 275,35	67 931,56
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	200 000,00	200 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	0,00	0,00
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	<i>- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-150 640,51	-112 326,36
VI	Zysk (strata) netto	-8 084,14	-19 742,08
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73,80	329,19
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	73,80	329,19
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	41 349,15	68 260,75

9.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) TM LABS sp. z o.o.

Wyszczególnienie		Za okres od	Za okres od	Narastająco za	Narastająco za
		01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed.	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 819,00	11 235,87	8 082,51	19 741,66
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	2 613,00	8 055,02	6 174,51	16 053,86
IV	Podatki i opłaty	1 206,00	1 380,85	1 908,00	1 887,80
V	<i>- w tym podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- emerytalne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 819,00	-11 235,87	-8 082,51	-19 741,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,54	0,38	1,07
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,54	0,38	1,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,99	0,41	1,32	0,79
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,99	0,41	1,32	0,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 819,99	-11 235,74	-8 083,45	-19 741,38
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,69	0,70	0,69	0,70
I	Odsetki	0,69	0,70	0,69	0,70
	- w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 820,68	-11 236,44	-8 084,14	-19 742,08
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 820,68	-11 236,44	-8 084,14	-19 742,08

9.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) TM LABS sp. z o.o.

Wyszczególnienie		Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-3 820,68	-11 236,44	-8 084,14	-19 742,08
II	Korekty razem	137,07	-401,72	-1 002,03	-79 198,90
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 683,61	-11 638,16	-9 086,17	-98 940,98
B	Przepływy śr.pien.z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Przepływy śr.pien.z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 683,61	-11 638,16	-9 086,17	-98 940,98
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 683,61	-11 638,16	-9 086,17	-98 940,98
F	Środki pieniężne na początek okresu	42 958,83	53 305,58	48 361,39	140 608,40
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	39 275,22	41 667,42	39 275,22	41 667,42

9.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym TM LABS sp. z o.o.

Wyszczególnienie		Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	45 096,03	79 168,00	49 359,49	87 673,64
	- korekty błędów podstawowych		0,00		0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	45 096,03	79 168,00	49 359,49	87 673,64
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	41 275,35	67 931,56	41 275,35	67 931,56
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	41 275,35	67 931,56	41 275,35	67 931,56

10. Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz emitenta odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji

Nie dotyczy. Planowane działania i inwestycje opisane w Dokumencie Informacyjnym z grudnia 2018 roku zostały zrealizowane.

11. Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2023 rok i lata kolejne.

12. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie

W drugim kwartale 2023 roku Emitent realizował zadania w ramach następujących projektów:

1. Prace badawczo-rozwojowe nad produktami do pielęgnacji skóry, błon śluzowych i paznokci współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej I „Wykorzystanie działalności badawczo-rozwojowej w gospodarce, Działanie 1.2 „Działalność badawczo-rozwojowa przedsiębiorstw” RPO Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020.
2. Wdrożenie na rynek innowacyjnych wyrobów kosmetycznych stymulujących wzrost włosów oraz wyrobów kosmetycznych do pielęgnacji skóry, bazujących na kompozycjach kosmetycznych będących rezultatem prac B+R. Projekt jest realizowany w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, oś priorytetowa 3 Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach działanie 3.2 Wsparcie wdrożeń wyników prac B+R pod działanie 3.2.1.

13. Struktura akcjonariatu

Prezentowane dane obejmujące informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu są właściwe na datę publikacji raportu za II kwartał 2023 roku, tj. na dzień 14 sierpnia 2023 roku.

Akcjonariat 4Mass S.A.	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Arkadiusz Łaskiewicz	3 200 000	13,33%	3 200 000	13,33%
Jakub Lutek	2 108 128	8,78%	2 108 128	8,78%
Joanna Kasperska	1 390 883	5,79%	1 390 883	5,79%
Pozostali	17 311 989	72,10%	17 311 989	72,10%
Razem	24 011 000	100%	24 011 000	100%

14. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, Spółka zatrudniała 90 osób na umowę o pracę oraz 65 osoby na zasadzie umów cywilnoprawnych lub umów o współpracę.

Joanna Kasperska - Prezes Zarządu 4Mass S.A.
Wołomin, 14 sierpnia 2023 roku