

4MASS

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD DNIA 01.01.2025 ROKU DO 30.06.2025 ROKU



SPÓŁKA NOTOWANA NA
GPW

Wołomin, 30 wrzesień 2025 roku

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o spółce	4
1.1. Dane jednostki	4
1.2. Podstawowe obszary działalności	4
1.3. Produkty	5
1.4. Rynki zbytu	7
2. Wybrane dane finansowe	8
3. Komentarz do wyników finansowych	9
4. Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń	9
5. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	10
6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	10
7. Prognozy finansowe	10
8. Struktura kapitałowa	10
9. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób	10
10. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań i wierzytelności	10
11. Czynniki mogące mieć wpływ na osiągnięte przez emitenta wyniki w kolejnych kwartałach	11
12. Inne istotne informacje	11
13. Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji zawartych w raporcie	11
14. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe	12
14.1. Bilans (PLN)	12
14.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) (PLN)	14
14.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia, PLN)	15
14.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (PLN)	16
15. Informacje dodatkowe	17
15.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	17
15.2. Noty i objaśnienia	21
Nota 1 zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	21
Nota 2 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych	21
Nota 3 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	22
Nota 4 Zapasy	22
Nota 5 Należności krótkoterminowe	22
Nota 6 Inwestycje krótkoterminowe - krótkoterminowe aktywa finansowe	23
Nota 7 krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23
Nota 8 akcje (udziały) własne	24

Nota 9 łączna kwota odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości ujętych/odwróconych.....	24
Nota 10 kapitał własny.....	24
Nota 11 kapitał zapasowy.....	25
Nota 12 pozostałe kapitały rezerwowe	25
Nota 13 zmiana stanu rezerw.....	25
Nota 14 zobowiązania długoterminowe	25
Nota 15 zobowiązania krótkoterminowe	26
Nota 16 wartość księgowa na jedną akcję.....	26
Nota 17 struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna ..	26
Nota 18 inne przychody operacyjne	26
Nota 19 inne koszty operacyjne	27
Nota 20 przychody finansowe	27
Nota 21 koszty finansowe.....	27
Nota 22 rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	27
Nota 23 zysk/strata netto	28
Nota 24 zysk przypadający na jedną akcję.....	28
Nota 25 informacja o instrumentach finansowych	28
Nota 26 zobowiązania wobec budżetu państwa z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	28
Nota 27 środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	28
Nota 28 poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy.....	28
Nota 29 podział zobowiązań na krótko i długoterminowe, wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu	28
Nota 30 informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi.....	29
Nota 31 przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe	29
Nota 32 wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki	29
Nota 33 zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki	29
Nota 34 informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny	29
Nota 35 informacje o znaczących zdarzeniach jakie, wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	29
Nota 36 zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym.....	29
Nota 37 informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	29
Nota 38 wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	30
Nota 39 informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu w związku z niesporządzaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30

1. Podstawowe informacje o spółce

1.1. Dane jednostki

Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	ul. Kobyłkowska 2, 05-200 Wołomin
Adres korespondencyjny:	ul. Kobyłkowska 2, 05-200 Wołomin
Telefon:	+48 22 400 49 20
E-mail:	biuro@4mass.com.pl
Strona internetowa:	www.4mass.pl
NIP:	5242687753
REGON:	141987652
Podstawowy przedmiot działalności:	Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych (PKD: 20.42.Z)
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, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000699821
Zarząd:	<ul style="list-style-type: none"> Joanna Kasperska – Prezes Zarządu Sławomir Lutek - Członek Zarządu Bolesław Porolniczak – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza:	<ul style="list-style-type: none"> Janusz Lutek – Przewodniczący Rady Nadzorczej Reich Jacek - Członek Rady Nadzorczej Maciej Kasperski – Członek Rady Nadzorczej Artur Piechocki - Członek Rady Nadzorczej Nowicka Agnieszka - Członek Rady Nadzorczej Paweł Sobkiewicz - Członek Rady Nadzorczej
Komitet Audytu:	<ul style="list-style-type: none"> Paweł Sobkiewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu Janusz Lutek – Członek Komitetu Audytu Artur Piechocki - Członek Komitetu Audytu

W pierwszym półroczu 2025 roku oraz na moment publikacji Sprawozdania skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu nie uległ zmianie.

1.2. Podstawowe obszary działalności

Spółka działa w branży kosmetycznej w segmencie produkcji i dystrybucji (zarówno detalicznej jak i hurtowej) produktów kosmetycznych z kategorii manicure, pedicure oraz makijażu.

Głównymi produktami znajdującym się w ofercie Spółki są kosmetyki światłoutwardzalne przeznaczone do stylizacji paznokci, tj. lakiery hybrydowe i żele budujące UV/LED. Ponadto, w swojej ofercie produktowej Spółka posiada szeroki asortyment akcesoriów i produktów wykorzystywanych do manicure i pedicure (bazy i topy hybrydowe, różnego rodzaju płyny i preparaty pielęgnacyjne, oliwki i odżywki do skóry i paznokci, pilniki, polerki i frezy, lampy utwardzające lakier), a także kosmetyki do wykonywania makijażu (m.in. podkłady, pudry, cienie do powiek, tusze do rzęs, kredki do oczu i brwi, pomadki i błyszczki do ust). Produkty te oferowane są pod trzema markami - Claresa, PALU oraz BRUSHUP. Spółka, poza produkcją własnych wyrobów, zajmuje się również produkcją i dystrybucją lakierów hybrydowych oraz kosmetyków do makijażu na zlecenie swoich klientów pod ich własną marką.

Siedziba 4MASS mieści się w Wołominie, Spółka posiada także dwa oddziały – w Radomiu i Świdniku. Działalność produkcyjna Spółki prowadzona jest w 3 lokalizacjach: Wołominie, Radomiu oraz Świdniku. We wszystkich zakładach Spółki funkcjonują laboratoria, które mają na celu zapewnienie wysokiej jakości oraz bezpieczeństwa produktów oraz opracowywanie i wdrożenie nowych produktów.

1.3. Produkty

Spółka sprzedaje swoje produkty pod markami:

- Claresa – lakiery do paznokci i kosmetyki do make-up dla klienta indywidualnego,
- PALU – lakiery do paznokci dedykowane klientom profesjonalnym.
- BRUSH UP! – lakiery do paznokci i kosmetyki do make-up dla klienta indywidualnego.
- CELLABIC- specjalistyczne dermokosmetyki przeznaczone do pielęgnacji skóry twarzy i głowy.

Wszystkie produkty sprzedawane są za pośrednictwem własnych sklepów internetowych oraz dostępne są w sprzedaży hurtowej.

CLARESA

Claresa to marka, która została wprowadzona na rynek przez Emitenta w połowie 2016 roku. Główne produkty oferowane pod marką Claresa to wysokiej jakości lakiery hybrydowe do paznokci oraz kosmetyki z kategorii make-up. Spółka posiada szeroką paletę barw lakierów – w ofercie dostępnych jest aż 300 kolorów.



Produkty marki Claresa dedykowane są w szczególności klientom indywidualnym, którzy mogą je nabyć zarówno w sklepie internetowym Spółki pod adresem www.claresa.pl, sklepach internetowych hurtowni kosmetycznych będących klientami Emitenta, platformach sprzedażowych oraz w drogeriach sieci Hebe.

PALU salonsystem

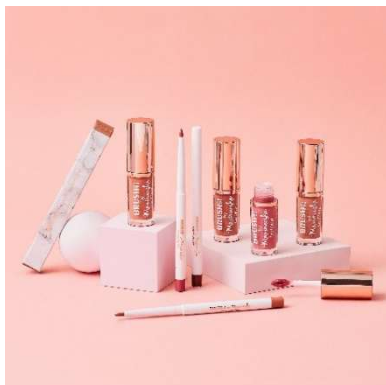
Marka PALU salonsystem została wprowadzona przez Emitenta na rynek w połowie 2017 roku jako marka, pod którą oferowane są produkty dedykowane profesjonalistom świadczącym usługi w zakresie manicure oraz pedicure, tj. salonom kosmetycznym.



Głównym kanałem dystrybucji produktów pod marką PALU jest sprzedaż realizowana bezpośrednio przez dział handlowy Emitenta na rzecz hurtowni kosmetycznych, których klientami są salony kosmetyczne, salony SPA oraz stacjonarne drogerie. Ponadto, produkty marki PALU można nabyć poprzez sklep internetowy Spółki pod adresem www.palucosmetics.pl.

BRUSH UP!

Wiosną 2024 roku Spółka we współpracy ze znaną influencerką, Joanną Ferdynus-Gołuszko znaną jako Maxineczka, wprowadziła na rynek nową markę kosmetyków BRUSH UP!



Kosmetyki marki BRUSH UP! zostały wprowadzone do sprzedaży stacjonarnej w sieci drogerii Rossmann na terenie całego kraju, a dodatkowo są także dostępne w sprzedaży internetowej poprzez sklepy hurtowni kosmetycznych będących klientami Emitenta. Od początku wprowadzenia na rynek produkty marki BRUSH UP! cieszą się dużym zainteresowaniem

CELLABIC

Pod marka Cellabic oferowane są specjalistyczne dermokosmetyki przeznaczone do pielęgnacji skóry twarzy i głowy. Linia produktów do twarzy oparta jest o innowacyjne surowce, o potwierdzonym klinicznie działaniu zagęszczającym skórę i niwelującym zmarszczki. Linia produktów do skóry głowy wykazuje działanie odbudowujące cebulki włosowe i stymuluje wzrost włosów, co również zostało potwierdzone w badaniach.



Produkty marki Cellabic można nabyć zarówno w sklepach internetowych jak i stacjonarnie w hurtowniach kosmetycznych i drogeriach.

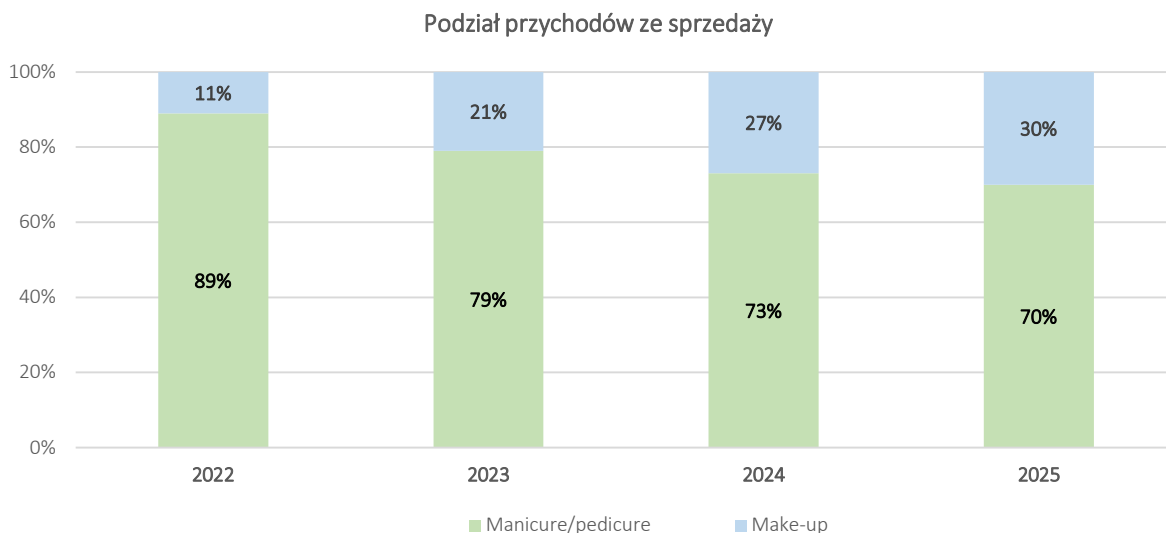
Spółka produkuje również wyroby w modelu private label – pod markami własnymi klientów. Głównymi odbiorcami są sieci handlowe oraz właściciele marek kosmetycznych z punktami sprzedaży w Polsce i w całej Europie. Największym klientem w tej kategorii jest firma Jeronimo Martins Polska S.A., która sprzedaje produkty Emitenta pod własną marką w swoich dyskontach w całej Polsce. W modelu private label Spółka produkuje lakiery hybrydowe oraz kosmetyki do makijażu.

1.4. Rynki zbytu

Finalnym odbiorcą produktów 4MASS jest klient indywidualny, który kupuje produkty na własny użytek stacjonarnie w drogeriach i dyskontach lub z wykorzystaniem sieci Internet od hurtowni kosmetycznych (poprzez własne sklepy internetowe hurtowni lub platformy sprzedażowe) lub też bezpośrednio od Emitenta (poprzez jego sklepy internetowe). Ponadto, klientami końcowymi produktów Spółki są także salony kosmetyczne, które świadczą usługi wykonywania manicure/pedicure oraz makijażu. Podmioty te dokonują zakupów lakierów i akcesoriów oraz kosmetyków kolorowych Emitenta głównie od hurtowni kosmetycznych będących klientami Spółki, a także bezpośrednio od Emitenta (poprzez jego sklepy internetowe).

Spółka sprzedaje swoje produkty zarówno w kraju jak i za granicą. Sprzedaż krajowa w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 roku stanowiła 82% ogółu sprzedaży, natomiast udział eksportu wyniósł 18%.

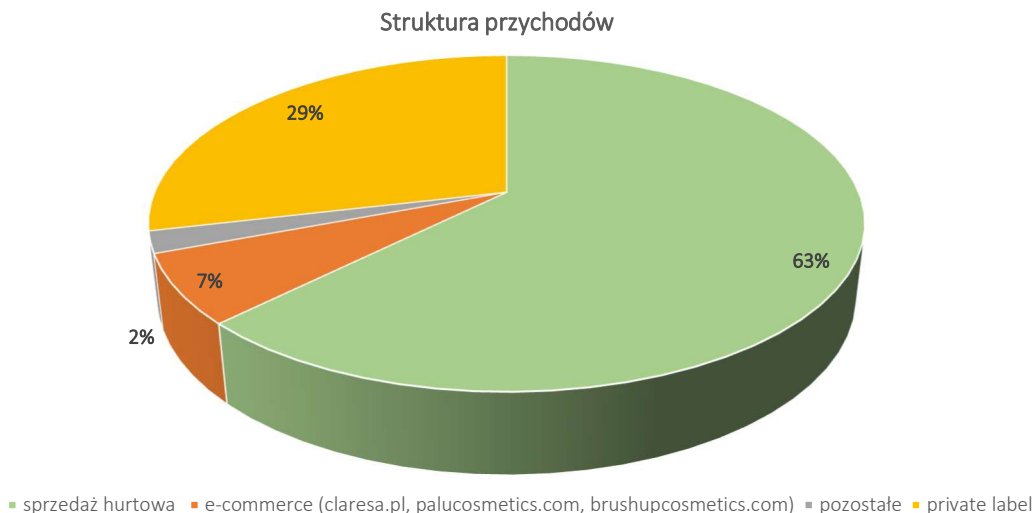
W 2022 roku 4MASS wprowadził do swojej oferty kosmetyki do makijażu. Poszerzenie portfolio produktowego spotkało się z dużym zainteresowaniem klientów, co ma odzwierciedlenie w rosnącym z roku na rok udziale tej kategorii w przychodach ze sprzedaży. W 2022 roku kosmetyki kolorowe odpowiadały za 11% sprzedaży Spółki, natomiast w 2023 roku nastąpiło prawie podwojenie tego udziału do 21% przychodów ze sprzedaży. W 2024 roku udział kosmetyków kolorowych wyniósł 27% a w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 roku 30%.



Spółka sprzedaje swoje produkty poprzez następujące kanały sprzedaży:

- sprzedaż hurtowa – do dużych klientów, którzy zamawiają produkty poprzez dział handlowy Spółki w celu dalszej ich odsprzedaży prowadzonej stacjonarnie i w Internecie,
- private label – do klientów zamawiających produkty pod swoimi markami, e-commerce – do klientów indywidualnych poprzez sklepy internetowe Emitenta (www.claresa.pl, www.palucosmetics.pl, www.brushupcosmetics.com).

Największą grupą klientów pod względem wartości generowanego przychodu ze sprzedaży są hurtownie i inne duże podmioty. Firmy te kupują produkty Spółki poprzez dział handlowy Spółki, a następnie sprzedają je w swoich sklepach stacjonarnych i internetowych oraz na platformach sprzedaży, a także bezpośrednio do salonów kosmetycznych. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 roku Spółka uzyskała z tego kanału sprzedaży 63% przychodu. Sprzedaż w modelu private label odpowiadała za 29% przychodu Spółki i była to w głównej mierze sprzedaż do dyskontów firmy Jeronimo Martins Polska S.A.



2. Wybrane dane finansowe

Wybrane informacje finansowe zawierają podstawowe dane liczbowe podsumowujące sytuację finansową spółki 4MASS S.A. (dalej „Spółka”). Zamieszczone w tabelach dane prezentują wyniki finansowe Spółki w 2025 roku, tj. w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2024 roku.

Dane finansowe prezentowane poniżej są zgodnie z Ustawą o rachunkowości pochodzą ze zbadanego sprawozdania finansowego. Powyższe dane finansowe za okres zakończony dnia 30 czerwca 2025 roku i okres zakończony dnia 30 czerwca 2024 r. zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje bilansu - przeliczone po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy, tzn.: na dzień 30 czerwca 2025 r.: 1 EUR = 4,2419 zł, na 30 czerwca 2024 r.: 1 EUR = 4,3213 zł
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych i zmian w kapitale przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy: w okresie pomiędzy 1 stycznia a 30 czerwca 2025 r.: 1 EUR = 4,2208 zł, w okresie pomiędzy 1 stycznia a 30 czerwca 2024 r.: 1 EUR = 4,3109 zł

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2025 – 30.06.2025	01.01.2024 – 30.06.2024	01.01.2025 – 30.06.2025	01.01.2024 – 30.06.2024
Przychody netto ze sprzedaży	52 970,53	59 194,58	12 549,88	13 731,37
Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 638,10	51 686,90	12 234,20	11 989,82
Zysk (strata) ze sprzedaży	6 571,90	11 694,98	1 557,03	2 712,89
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 815,28	11 447,70	1 614,69	2 655,52
Zysk (strata) brutto	6 017,44	10 775,79	1 425,66	2 499,66
Zysk (strata) netto	4 988,69	9 851,60	1 181,93	2 285,28
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 882,80	3 352,83	1 393,76	777,76
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 225,75	-1 419,66	-290,41	-329,32
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 978,58	-727,72	-942,61	-168,81
Przepływy pieniężne netto razem	678,46	1 205,46	160,74	279,63
Aktywa razem	96 138,10	86 944,58	22 663,92	20 158,72
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 134,28	22 565,55	4 510,78	5 231,98
Zobowiązania długoterminowe	6 631,16	6 179,94	1 563,25	1 432,86
Zobowiązania krótkoterminowe	7 846,52	12 089,76	1 849,76	2 803,10
Kapitał własny	77 003,82	64 379,03	18 153,14	14 926,74
Kapitał akcyjny	24 011,00	24 011,00	5 660,44	5 567,12
Liczba akcji (w szt.)	24 011 000	24 011 000	24 011 000	24 011 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (euro/zł)	0,21	0,41	0,05	0,10
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (euro/zł)	3,21	2,68	0,76	0,62

3. Komentarz do wyników finansowych

W pierwszym półroczu 2025 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 52.970.533,86 zł, z czego przychody ze sprzedaży produktów i towarów wyniosły 51.638.096,62 zł. W analogicznym okresie 2024 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 59.194.582,43 zł, z czego przychody ze sprzedaży produktów i towarów wyniosły 51.686.902,88 zł.

W analizowanym okresie szczególnie silny wzrost odnotowano w segmencie make-up, który odpowiadał za 30% przychodów ze sprzedaży Spółki w raportowanym kwartale. Kluczowymi kanałami dystrybucji, zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznym, pozostawała sprzedaż hurtowa oraz realizacja zamówień w ramach segmentu „private label” (produkcja kosmetyków pod marką własną klienta).

Pomimo wymagającego otoczenia rynkowego, Spółka osiągnęła w pierwszym półroczu 2025 roku zysk operacyjny w wysokości 6.815.279,68 zł, potwierdzając utrzymanie wysokiej rentowności działalności podstawowej. Zysk netto wyniósł 4.988.691,04 zł, w porównaniu do odpowiednio 11.447.700,51 zł zysku operacyjnego oraz 9.851.602,92 zł zysku netto osiągniętego w pierwszym półroczu 2024 roku.

W raportowanym okresie Spółka odnotowała istotny wzrost kosztów operacyjnych, obejmujących w szczególności nakłady na marketing, wynagrodzenia, energię oraz pozostałe kluczowe obszary kosztowe. Największy wpływ na wzrost kosztów w szczególności w pierwszym kwartale 2025 roku miała intensyfikacja działań marketingowych, w tym kampanii prowadzonych w mediach społecznościowych (Facebook, Instagram, Google), co przełożyło się na wzrost kosztów marketingowych o około 1 mln zł. Zarząd informuje, że dokonał korekty strategii czego efektem jest poprawa rentowności działalności w drugim kwartale 2025 roku. Na wzrost kosztów operacyjnych wpłynęły również podwyżki wynagrodzeń oraz wzrost cen energii, co istotnie zwiększyło poziom kosztów produkcji.

Wskazane czynniki będą miały istotne znaczenie dla dalszego kształtowania się tempa wzrostu przychodów oraz poziomu EBITDA i wyniku netto w roku 2025.

W pierwszym półroczu 2025 roku 82% przychodów pochodziło z rynku krajowego, a pozostała część z eksportu, głównie do krajów Unii Europejskiej.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku suma bilansowa Spółki wyniosła 96.138.100,18 zł, co oznacza wzrost w stosunku do 86.944.580,80 zł odnotowanych na koniec pierwszego półrocza 2024 roku. Kapitały własne Spółki wzrosły do poziomu 77.003.823,09 zł, co stanowi wzrost o blisko 20% wobec stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku (64.379.030,57 zł). Wzrost ten potwierdza silną pozycję finansową Spółki oraz jej zdolność do realizacji dalszych planów rozwojowych i inwestycyjnych.

Zarząd ocenia sytuację finansową Spółki jako bardzo dobrą i stabilną. Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec kontrahentów ani wobec Skarbu Państwa, a jej płynność finansowa utrzymywana jest na bezpiecznym poziomie.

4. Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku Emitent realizował zadania w ramach projektu - Prace badawczo-rozwojowe nad opracowaniem innowacyjnego systemu żelowego do stylizacji kruchych i łamliwych paznokci” złożony w ramach programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, Priorytet Fundusze Europejskie dla bardziej konkurencyjnego i inteligentnego Mazowsza.

5. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka nie publikuje wyników wstępnych oraz prognoz finansowych.

7. Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2025 rok i lata kolejne.

8. Struktura kapitałowa

Prezentowane dane obejmujące informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu na dzień 30 czerwca 2025 roku.

Akcyonariat 4Mass S.A.	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Fundacja Rodzinna Arkadiusza Łaskiewicza	3 206 290	13,35%	3 206 290	13,35%
Jakub Lutek	2 259 027	9,41%	2 259 027	9,41%
Joanna Kasperska	1 643 049	6,84%	1 643 049	6,84%
4MASS S.A.	800 000	3,33%	800 000	3,33%
Pozostali	16 102 634	67,06%	16 102 634	67,06%
Razem	24 011 000	100%	24 011 000	100%

9. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób

Na dzień 30 czerwca 2025 roku członkowie Zarządu Spółki posiadali następującą ilość akcji:

Akcyonariat 4Mass S.A.	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Joanna Kasperska	1 602 889	6,68%	1 602 889	6,68%
Sławomir Lutek	811 980	3,38%	811 980	3,38%
Bolesław Porolniczak	360 000	1,50%	360 000	1,50%
Razem	2 774 869	12%	2 774 869	12%

10. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań i wierzytelności

Wobec Emitenta nie toczą się żadne istotne postępowania przed sądem, organem właściwym do rozpoznawania sporów arbitrażowych ani przed organem administracji publicznej, które dotyczyłyby jego zobowiązań lub wierzytelności.

11. Czynniki mogące mieć wpływ na osiągnięte przez emitenta wyniki w kolejnych kwartałach

Emitent na bieżąco identyfikuje zewnętrzne i wewnętrzne czynniki, które mogą mieć istotny wpływ na dalszy rozwój jej działalności. Do kluczowych czynników zewnętrznych należą m.in.: zmieniające się trendy konsumenckie, rosnące zainteresowanie kosmetykami naturalnymi i ekologicznymi, regulacje prawne dotyczące składu i bezpieczeństwa produktów, a także intensywna konkurencja na rynku krajowym i zagranicznym. Istotne znaczenie mają również wahania cen surowców oraz zmiany w kanałach sprzedaży, w szczególności rosnąca rola e-commerce.

Wśród czynników wewnętrznych decydujących o rozwoju spółki należy wymienić: silne portfolio marek, zdolność do innowacji produktowych, skuteczność działań marketingowych, rozwiniętą sieć dystrybucji oraz wysokie kompetencje kadry zarządzającej. Kluczowe znaczenie ma również zdolność do szybkiego reagowania na zmiany rynkowe oraz inwestycje w rozwój technologii produkcji i badania nad nowymi formułami kosmetyków.

12. Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

13. Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji zawartych w raporcie

Zarząd 4MASS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zawarte w raporcie za pierwsze półrocze 2025 roku oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że informacje dotyczące działalności Spółki w okresie objętym raportem przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Joanna Kasperska
Prezes Zarządu

Sławomir Lutek
Członek Zarządu

Bolesław Porolniczak
Członek Zarządu

14. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

14.1. Bilans (PLN)

Pozycja	Wartość na dzień 30.06.2025	Wartość na dzień 30.06.2024	Wartość na dzień 31.12.2024
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	34 999 242,20	33 199 263,32	34 025 492,86
I. Wartości niematerialne i prawne	1 342 899,29	1 341 640,10	1 649 186,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	988 456,69	1 270 872,85	1 129 664,77
3. Inne wartości niematerialne i prawne	354 442,60	70 767,25	519 521,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	32 844 748,46	31 529 633,68	32 133 180,33
1. Środki trwałe	30 486 183,58	28 720 330,46	29 882 814,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 183 425,07	3 183 425,07	3 183 425,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 558 190,00	15 965 276,44	15 766 765,62
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 967 568,57	5 527 034,84	6 639 991,35
d) środki transportu	3 346 950,09	2 268 409,26	2 636 237,60
e) inne środki trwałe	1 430 049,85	1 776 184,85	1 656 394,61
2. Środki trwałe w budowie	1 709 864,84	2 359 861,58	1 609 864,84
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	648 700,04	449 441,64	640 501,24
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	811 594,45	327 989,54	243 125,92
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 831,37	79 646,00	129 831,37
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	681 763,08	248 343,54	113 294,55
B. Aktywa obrotowe	56 560 622,52	53 745 317,48	59 162 781,40
I. Zapasy	40 254 018,95	35 616 882,43	41 459 277,19
1. Materiały	16 667 249,47	15 929 314,76	16 783 034,02
2. Półprodukty i produkty w toku	4 926 151,15	7 232 685,30	4 346 518,44
3. Produkty gotowe	14 367 082,87	8 894 719,10	14 212 234,68
4. Towary	2 073 414,28	1 368 201,00	1 660 191,78
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 220 121,18	2 191 962,27	4 457 298,27
II. Należności krótkoterminowe	7 337 265,57	9 565 604,57	9 570 978,66
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 337 265,57	9 565 604,57	9 570 978,66

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 109 594,31	7 740 022,43	7 559 429,32
- do 12 miesięcy	7 109 594,31	7 740 022,43	7 559 429,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	35 445,62	1 653 187,47	1 773 912,87
c) inne	192 225,64	172 394,67	237 636,47
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 684 866,61	8 382 080,39	8 006 405,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 684 866,61	8 382 080,39	8 006 405,36
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 684 866,61	8 382 080,39	8 006 405,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 684 866,61	8 382 080,39	8 006 405,36
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	284 471,39	180 750,09	126 120,19
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	4 578 235,46	0,00	1 893 409,11
Aktywa razem	96 138 100,18	86 944 580,80	95 081 683,37

Pozycja	Wartość na dzień 30.06.2025	Wartość na dzień 30.06.2024	Wartość na dzień 31.12.2024
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny	77 003 823,09	64 379 030,57	72 015 132,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 491 372,05	8 003 667,65	8 003 667,65
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	22 512 760,00	22 512 760,00	22 512 760,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	22 512 760,00	22 512 760,00	22 512 760,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	4 988 691,04	9 851 602,92	17 487 704,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 134 277,09	22 565 550,23	23 066 551,32
I. Rezerwy na zobowiązania	636 823,00	372 691,56	636 823,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	636 823,00	372 691,56	636 823,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	636 823,00	372 691,56	636 823,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 631 160,39	6 179 942,31	5 908 135,64
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 631 160,39	6 179 942,31	5 908 135,64
a) kredyty i pożyczki	2 669 214,00	2 944 526,53	2 669 214,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	3 961 946,39	3 235 415,78	3 238 921,64
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 846 517,49	12 089 756,40	12 266 581,52
1. Wobec jednostek powiązanych	707 250,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jed., w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne nne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 139 267,49	12 089 756,40	12 266 581,52
a) kredyty i pożyczki	292 494,00	292 490,00	584 988,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	582 348,38	602 169,47	1 118 393,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 092 796,36	6 908 987,98	4 488 586,34
- do 12 miesięcy	3 092 796,36	6 908 987,98	4 488 586,34
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	2 024 682,43	3 235 531,91	4 785 490,12
h) z tytułu wynagrodzeń	1 143 926,62	1 048 705,20	1 161 508,26
i) inne	3 019,70	1 871,84	127 615,69
5. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 019 776,21	3 923 159,96	4 255 011,16
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 019 776,21	3 923 159,96	4 255 011,16
- długoterminowe	4 010 202,16	3 836 459,96	4 242 084,28
- krótkoterminowe	9 574,05	86 700,00	12 926,88
Pasywa razem	96 138 100,18	86 944 580,80	95 081 683,37

14.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) (PLN)

Opis	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 970 533,86	59 194 582,43
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 121 812,45	47 796 488,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 332 437,24	7 507 679,55
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 516 284,17	3 890 414,81
B. Koszty działalności operacyjnej	46 398 629,28	47 499 600,03
I. Amortyzacja	1 988 819,45	1 592 450,82
II. Zużycie materiałów i energii	20 273 178,22	25 219 282,37
III. Usługi obce	11 721 528,04	9 160 852,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	290 264,22	88 673,10
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8 871 072,56	8 033 919,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 592 679,52	1 482 017,09
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	106 936,33	40 602,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 554 150,94	1 881 801,21
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 571 904,58	11 694 982,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	588 636,38	1 045 716,84
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	221 894,12	217 604,71
II. Dotacje	231 882,12	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	134 860,14	828 112,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	345 261,28	1 292 998,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	345 261,28	1 292 998,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 815 279,68	11 447 700,51
G. Przychody finansowe	14 737,61	78 047,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	14 737,61	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	78 047,75
H. Koszty finansowe	812 582,25	749 962,34
I. Odsetki, w tym:	354 349,04	331 918,19
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	458 233,21	418 044,15
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 017 435,04	10 775 785,92
J. Podatek dochodowy	1 028 744,00	924 183,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 988 691,04	9 851 602,92

14.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia, PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	4 988 691,04	9 851 602,92
II. Korekty razem	894 107,03	-6 498 768,42
1. Amortyzacja	1 988 819,45	1 592 450,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	339 611,43	331 918,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-221 894,12	217 604,71
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-46 500,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 205 258,24	-7 314 278,40
7. Zmiana stanu należności	2 233 713,09	-5 185 155,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	-3 591 525,30	4 083 521,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-962 054,68	23 362,79
10. Inne korekty	-97 821,08	-201 692,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	5 882 798,07	3 352 834,50
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	14 737,61	12 526,22
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	12 526,22
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	14 737,61	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	14 737,61	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	14 737,61	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 240 490,33	1 432 189,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 240 490,33	1 382 303,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	49 886,24
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 225 752,72	-1 419 663,33

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	560 400,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	560 400,00
II. Wydatki	3 978 584,10	1 288 116,07
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	2 684 826,35	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	292 494,00	292 494,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	646 914,71	663 703,88
8. Odsetki	354 349,04	331 918,19
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 978 584,10	-727 716,07
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	678 461,25	1 205 455,10
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	678 461,25	1 205 455,10
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 006 405,36	7 176 625,29
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	8 684 866,61	8 382 080,39
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

14.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	72 015 132,05	58 718 314,97	54 527 427,65
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	72 015 132,05	58 718 314,97	54 527 427,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
- inne - rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 003 667,65	12 378 657,42	12 378 657,42
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	17 487 704,40	18 167 770,23	18 137 770,23
a) zwiększenie (z tytułu)	17 487 704,40	18 167 770,23	18 137 770,23
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00
- zysk z lat ubiegłych	17 487 704,40	18 167 770,23	18 137 770,23
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	22 512 760,00	22 512 760,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- koszt nabycia akcji	0,00	22 512 760,00	0,00
- utworzenie funduszu rezerwowego zgodnie z statutem/umową	0,00	0,00	22 512 760,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	25 491 372,05	8 003 667,65	8 003 667,65
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- korekta aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	22 512 760,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0,00	22 512 760,00	22 512 760,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	22 512 760,00	22 512 760,00

- utworzenie funduszu rezerwowego zgodnie z statutem/umową	0,00	0,00	22 512 760,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- emisja akcji /rejestracja w KRS/	0,00	0,00	0,00
- należne wpłaty na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	22 512 760,00	22 512 760,00	22 512 760,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	17 487 704,40	18 137 770,23	18 137 770,23
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	4 988 691,04	9 851 602,92	17 487 704,40
a) zysk netto	4 988 691,04	9 851 602,92	17 487 704,40
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	77 003 823,09	64 379 030,57	72 015 132,05
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	77 003 823,09	64 379 030,57	72 015 132,05

15. Informacje dodatkowe

15.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 55 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego i są stosowane w sposób ciągły. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając, te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- a) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje stawki

dla WNIP

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe

50 %

Wartość firmy

20 %

Koszty zakończonych prac rozwojowych

33 %

Oprogramowanie	50 %
Inne, pozostałe wartości niematerialne i prawne	20 %

dla Środków Trwałych

Dla celów bilansowych i podatkowych stosuje się odpisy amortyzacyjne o jednostkowej wartości początkowej równiej lub wyższej 2 000 zł. Wszystkie pozycje o jednostkowych wartościach powyżej 2 000 zł i do wartości 3 500 zł zostają zarejestrowane i amortyzowane jednorazowo (100%),

Dla wartości powyżej 3 500 zł stosuje się następujące zasady:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów – zgodnie z okresem przyznania tego prawa lub zgodnie z okresem przewidywanego użytkowania tego prawa, jeżeli jest krótszy,
 - budynki produkcyjne: 2,5%
 - budynki biurowe: 2%
 - magazyny: 4%
 - maszyny i urządzenia produkcyjne – okres ustalany jest każdorazowo przez kierownika produkcji,
 - samochody osobowe: 33,33 %
 - sprzęt komputerowy: 33,33 %
 - Inne środki trwałe - według stawek określonych w Załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych”, jednak w przypadku gdy według głównego księgowego stawka określona w załączniku różni się istotnie od przewidywanego okresu użytkowania, podejmuje on decyzję o zmianie stawki na odzwierciedlającą okres użytkowania.
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej lub degresywnej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. W uzasadnionych przypadkach, przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności,
- c) rzeczowe składniki majątku o czasowym okresie użytkowania oraz niskiej jednostkowej wartości początkowej, zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do używania,
- d) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

- a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- b) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej. Wzrost wartości powoduje zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalone w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,

- b) inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Zapasy

Stany objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, produktów i towarów wycenia się według:

- a) cen ewidencyjnych (sprzedaży) skorygowanych o odchylenia doprowadzające do wyceny na poziomie kosztu wytworzenia wyrobu gotowego, obejmującego koszty materiałów, robocizny oraz koszty wydziałowe, nie wyższego niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania,
- b) cen nabycia dla materiałów i towarów handlowych,
- c) produkty gotowe i produkcję w toku wyceniono wg. ceny ewidencyjnej.

Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, przy czym aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna, to Spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Transakcje przeprowadzane w walucie obcej ujmowane są w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono, a rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy.

Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) własne obejmują:

- a) kapitał (fundusz) podstawowy,
- b) kapitał (fundusz) zapasowy,
- c) kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- d) pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,

- e) zysk (strata) z lat ubiegłych,
- f) zysk (strata) netto,
- g) odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna),
- h) kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji.

Kapitał (fundusz) podstawowy powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje. Kapitał (fundusz) zapasowy oraz pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny dotyczy kapitału z urzędowego przeszacowania środków trwałych oraz kapitału z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych. Kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji dotyczy podwyższenia wysokości kapitału (funduszu) podstawowego podjętego stosownymi uchwałami NWZA, których zmiany nie zostały jeszcze zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

Rezerwy na zobowiązania

- a) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – jest to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy,
- b) rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne – zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania, pracownikom przysługuje prawo do odpraw emerytalnych i rentowych, w wysokości określonej w Kodeksie Pracy. Spółka odstąpiła od tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze,
- c) pozostałe rezerwy – obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Zobowiązania

Spółka wycenia zobowiązania na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych zobowiązania po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Rachunek zysków i strat

Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy ustala się w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

15.2. Noty i objaśnienia

Nota 1 zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość brutto:	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość brutto:
	01.01.2025	Aktualizacja/Inne	Nabycie	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	30.06.2025
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	1 412 080,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412 080,93
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne wartości niematerialne i prawne	1 112 524,88	0,00	1 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 983,88
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości Razem	2 524 605,81	0,00	1 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526 064,81

Umorzenie:

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec okresu
	01.01.2025	Aktualizacja/Inne	Amortyzacja	Zbycie	Likwidacja	Inne		31.06.2025
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) koszty zakończonych prac rozwoj.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	282 416,16	0,00	141 208,08	0,00	0,00	0,00	423 624,24	988 456,69
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne wartości niematerialne i prawne	593 003,04	0,00	166 538,24	0,00	0,00	0,00	759 541,28	354 442,60
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	875 419,20	0,00	307 746,32	0,00	0,00	0,00	1 183 165,52	1 342 899,29

Nota 2 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wartość brutto:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
		Aktualizacja	Nabycie	korekta	Zbycie	Likwidacja	Inne/korekta	
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3 183 425.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 183 425.07
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 483 309.98	0.00	1 869.84	0.00	0.00	0.00	0.00	16 485 179.82
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 402 683.32	0.00	1 088 329.94	0.00	0.00	12 808.04	280 000.00	7 198 205.22
c1) urządzenie techniczne i maszyny w leasingu	3 956 340.92	0.00	0.00	280 000.00	110 000.00	0.00	0.00	4 126 340.92
d) środki transportu	159 836.56	0.00	61 264.23	0.00	0.00	0.00	10 380.16	210 720.63
d1) środki transportu w leasingu	3 850 128.09	0.00	1 672 411.68	10 380.16	0.00	1 413 994.78		4 118 925.15
e) inne środki trwałe	1 364 938.74	0.00	84 061.52	0.00	0.00	9 973.38		1 439 026.88
e1) inne środki trwałe w leasingu	2 043 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 043 000.00
f) środki trwałe w budowie	1 609 864.84	0.00	100 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 709 864.84
g) zaliczki na środki trwałe	640 501.24	0.00	1 249 876.33	0.00	0.00	0.00	1 241 677.53	648 700.04
Razem	39 694 028.76	0.00	4 257 813.54	290 380.16	110 000.00	1 436 776.20	1 532 057.69	41 163 388.57

Umorzenie:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec okresu
		Amortyzacja	Przemieszczenie/korekta	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie		
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 183 425.07

b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	716 544.36	210 445.46	0.00	0.00	0.00	0.00	926 989.82	15 558 190.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 372 415.52	456 280.89	0.00	0.00	12 808.04	0.00	1 815 888.37	5 382 316.85
c1) urządzenie techniczne i w leasingu	2 346 617.37	268 905.09	0.00	74 433.26	0.00	0.00	2 541 089.20	1 585 251.72
d) środki transportu	62 519.23	16 923.92	8 980.16	0.00	0.00	0.00	88 423.31	122 297.32
d1) środki transportu w leasingu	1 311 207.82	418 111.49	0.00	0.00	831 446.93	3 600.00	894 272.38	3 224 652.77
e) inne środki trwałe	640 532.46	109 676.28	0.00	0.00	9 973.38	1 266.67	738 968.69	700 058.19
e1) inne środki trwałe w leasingu	1 111 011.67	200 730.00	1 266.67	0.00	0.00	0.00	1 313 008.34	729 991.66
f) środki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 709 864.84
g) zaliczki na środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	648 700.04
Razem	7 560 848.43	1 681 073.13	10 246.83	74 433.26	854 228.35	4 866.67	8 318 640.11	32 844 748.46

Środki trwałe (struktura własności)	Stan na koniec okresu
waluta	PLN
a) własne	27 304 852.31
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	5 539 896.15
Środki trwałe netto razem	32 844 748.46

Nota 3 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	aktywo
waluta	PLN
1 Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na 01.01.2025	129 831,37
a) odniesionych na wynik finansowy	129 831,37
2 Zwiększenia	0
a) odniesionych na wynik finansowy z tyt.	0
- wycena z tyt. środków pieniężnych	0
-rezerwa na audyt	0
-rezerwa na wynagrodzenia	0
3. Zmniejszenia	0
a) odniesionych na wynik finansowy z tyt.	0
- wycena z tyt. środków pieniężnych	0
-rezerwa na audyt	0
-rezerwa na wynagrodzenia	0
4. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na 30.06.2025	129 831,37

Nota 4 Zapasy

Zapasy	2025
Materiały	16 667 249,47
Półprodukty i produkty w toku	4 926 151,15
Produkty gotowe	14 367 082,87
Towary	2 073 414,28
Zaliczki na dostawy i usługi	2 220 121,18
Razem	40 254 018,95

Nota 5 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	Od pozostałych jednostek	Razem
waluta	PLN	PLN
Należności od pozostałych jednostek	7 109 594,31	7 109 594,31
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od	7 109 594,31	7 109 594,31
*innych jednostek, o okresie spłaty:	7 109 594,31	7 109 594,31
- do 12 miesięcy	7 109 594,31	7 109 594,31
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	35 445,62	35 445,62
c) inne, w tym od	192 225,64	192 225,64
*innych jednostek	192 225,64	192 225,64
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Aktualizujące wartość	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	7 337 265,57	7 337 265,57

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	wg waluty	po przeliczeniu na zł
w PLN	5 561 167,85	5 561 167,85
w Euro	416 252,39	1 776 097,72
Należności krótkoterminowe razem		7 337 265,57

Należności krótkoterminowe brutto (struktura wiekowa)	
waluta	PLN
do 1miesiąca	4 519 275,42
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 323 008,75
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00
powyżej 1 roku	0,00
należności przeterminowane	267 310,14
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	7 109 594,31
odpisy aktualizujące wartości należności z tyt. dostaw i usług	3 874,25
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	7 105 720,06

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto), przeterminowane (brutto)	
waluta	PLN
do 1miesiąca	241 894,48
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 472,97
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00
powyżej 6 miesięcy do 9 miesięcy	0,00
powyżej 9 miesięcy do 12 miesiąca	18 942,69
powyżej 1 roku	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	267 310,14
odpisy aktualizujące wartości należności z tyt. dostaw i usług	3 874,25
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	263 435,89

Nota 6 Inwestycje krótkoterminowe - krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2025
waluta	PLN
Środki pieniężne w kasie	0,00
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	15 803,31
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 669 063,30
Inne środki pieniężne	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00
Razem	8 684 866,61

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	30.06.2025	
	wg waluty	po przeliczeniu na zł.
		PLN
w PLN	7 871 198,43	7 871 198,43
w Euro	183 353,28	780 176,09
w USD	9 283,01	33 492,09
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem		8 684 866,61

Nota 7 krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	30.06.2025
waluta	PLN
pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	284 471,39
Ubezpieczenia i koszty	122 350,83
Opłata za wieczyste użytkowanie	43 767,77
Opłaty za subskrypcje systemów informatycznych	102 985,73
Opłata za notowanie akcji na Giełdzie w 2025	15 367,06
Krótko terminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	284 471,39

Nota 8 akcje (udziały) własne

Wyszczególnienie	Liczba udziałów (akcji)	Wartość nominalna udziałów (akcji)	Wartość księgowa udziałów (akcji)	Równowartość nabytych lub sprzedanych odpłatnie udziałów (akcji)	Część kapitału podstawowego, którą udziały (akcje) reprezentują
Udziały (akcje) na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia (z tytułu):					
- nabycie akcji na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 marca 2024 roku	800 000	800 000 zł	4 578 235 zł	4 578 235 zł	3.33%
Zmniejszenia (z tytułu):					
- umorzenie	0	- zł	0	0	0
- sprzedaż	0	- zł	0	0	0
Udziały (akcje) na koniec okresu	800 000	800 000 zł	4 578 235 zł	4 578 235 zł	3.33%

Skup akcji własnych jest realizowany na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 marca 2024 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki oraz uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2024 roku w sprawie zmiany uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 marca 2024 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki. Spółka w ramach upoważnienia udzielonego ww. uchwałami Walnego Zgromadzenia uprawniony jest do nabycia do 4.800.000 akcji własnych po cenie nie niższej niż 3,00 zł i nie wyższej niż 13,00 zł w terminie do dnia 21 marca 2027 roku za łączną maksymalną kwotę nie większą niż 22.512.760,00 zł. Akcje własne Spółki nabywane są celem 1) umorzenia, 2) wykorzystania w programie pracowniczym lub programie motywacyjnym lub 3) lub celem ich dalszej odsprzedaży.

Nota 9 łączna kwota odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości ujętych/odwróconych

Po dokonaniu analizy i wiekowania stanów magazynowych towarów i produktów, spółka nadzień 30 czerwca 2025 roku nie dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

Nota 10 kapitał własny

Wyszczególnienie	Akcje seria A	Akcje seria B	RAZEM
1. Wartość nominalna jednej akcji	1	1	-
2. Wartość emisyjna jednej akcji	1	1	-
3. Ilość akcji w emisji (serii)	22 339 556	1 671 444	24 011 000
4. Podział akcji z danej serii	22 339 556	1 671 444	24 011 000
- uprzywilejowane (szt.)	0	0	0
- zwykłe (szt.)	22 339 556	1 671 444	24 011 000
5. Podział akcji danej serii	22 339 556	1 671 444	24 011 000
- imienne	0	0	0
- na okaziciela	22 339 556	1 671 444	24 011 000
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji	0	0	0
- w zakresie praw głosu (szt.)	0	0	0
- w zakresie dywidendy (szt.)	0	0	0
- pozostałe (szt.)	0	0	0
7. Rodzaj ograniczenia praw do akcji	0	0	0
- w zakresie praw głosu (szt.)	0	0	0
- w zakresie dywidendy (szt.)	0	0	0
- pozostałe (szt.)	0	0	0
8. Wartość nominalna serii	22 339 556	1 671 444	24 011 000
9. Sposób pokrycia akcji	22 339 556	1 671 444	24 011 000
- gotówka	22 054 406	1 671 444	23 725 850
- aport	0	0	0
- przekształcenie poprzednika prawnego	285 150	0	285 150
10. Prawo do dywidendy od daty	01.01.2023	23.01.2023	-
11. Data rejestracji	16.09.2022	23.01.2023	-

Nota 11 kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	30.06.2025
waluta	PLN
Kapitał zapasowy	25 491 372,05
- zysk z lat ubiegłych	0,00
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00
Kapitał zapasowy, razem	25 491 372,05

Nota 12 pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał rezerwowy	30.06.2025
waluta	PLN
Kapitał rezerwowy	22 512 760,00
- utworzony zgodnie z statutem/umową/uchwałą	22 512 760,00
Kapitał rezerwowy, razem	22 512 760,00

Nota 13 zmiana stanu rezerw

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	Stan na 01.01.2025	Zwiększenie rezerw	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan na 30.06.2025
waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe, w tym:	636 823,00	0,00	0,00	0,00	636 823,00
– rezerwa na badanie bilansu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	636 823,00	0,00	0,00	0,00	636 823,00
rezerwa na wynagrodzenia i urlopy	636 823,00	0,00	0,00	0,00	636 823,00

Nota 14 zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe:	30.06.2025
waluta	PLN
Wobec pozostałych jednostek	6 631 160,39
- kredyty i pożyczki,	2 669 214,00
powyżej 1 roku do 3 lat	936 692,00
powyżej 3 roku do 5 lat	769 992,00
powyżej 5	962 530,00
- inne zobowiązania finansowe , w tym leasingi	3 961 946,39
powyżej 1 roku do 3 lat	3 961 946,39
powyżej 3 roku do 5 lat	0,00
powyżej 5	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem:	6 631 160,39
powyżej 1 roku do 3 lat	4 898 638,39
powyżej 3 roku do 5 lat	769 992,00
powyżej 5	962 530,00

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	30.06.2025
waluta	PLN
w walucie polskiej	6 631 160,39
Zobowiązania długoterminowe razem	6 631 160,39

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	kwota kredytu wg umowy	kwota kredytu do spłaty	kwota kredytu do spłaty (część długoterminowa)	warunki oprocentowania	termin spłaty	zabezpieczenia
waluta	PLN	PLN	PLN			
mbank S.A. z siedzibą ul Prosta 18, 00-850 Warszawa	3 850 000,00	2 695 012,00	2 502 514,00	WIBOR1M + 2,3%.	06/2032	hipoteka ul. Kobylkowska 2

mbank S.A. z siedzibą ul Prosta 18, 00-850 Warszawa	1 000 000,00	266 696,00	166 700,00	WIBOR1M + 2,3 %	10/2026	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
Razem	4 850 000,00	2 961 708,00	2 669 214,00			

Nota 15 zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	31.03.2025
waluta	PLN
1. Wobec jednostek powiązanych	707 250,00
2. Wobec pozostałych jednostek	7 139 267,49
- kredyty i pożyczki	292 494,00
- inne zobowiązania finansowe	582 348,38
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 092 796,36
- do 12 miesięcy	3 092 796,36
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 024 682,43
- z tytułu wynagrodzeń	1 143 926,62
- inne	3 019,70
Zobowiązania krótkoterminowe razem:	7 846 517,49

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	kwota kredytu wg umowy	kwota kredytu do spłaty	kwota kredytu do spłaty (część krótkoterminowa)	warunki oprocentowania	termin spłaty	zabezpieczenia
waluta	PLN	PLN	PLN			
mbank S.A. z siedzibą ul Prosta 18, 00-850 Warszawa	3 850 000,00	2 695 012,00	192 498,00	WIBOR1M + 2,3%.	06/2032	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
mbank S.A. z siedzibą ul Prosta 18, 00-850 Warszawa	1 000 000,00	266 696,00	99 996,00	WIBOR1M + 2,3 %	10/2026	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
Razem	4 850 000,00	2 961 708,00	292 494,00			

Kredyt obrotowy oraz limit w rachunku spółka prezentują w wysokości faktycznego zadłużenia.

Nota 16 wartość księgowa na jedną akcję

Sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję	31.03.2025
waluta	PLN
Wartość księgowa w zł (PLN)	77 003 823,09
Liczba akcji w szt.	24 011 000
Wartość księgowa na jedną akcję	3,21

Nota 17 struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN)	Przychody ze sprzedaży eksportowej, WDT (PLN)	Razem przychody ze sprzedaży (PLN)	Struktura w %
Towary	3 189 561,42	326 722,75	3 516 284,17	7%
Produkty	39 297 397,08	8 824 415,37	48 121 812,45	93%
Usługi	0	0	0	0
Ogółem	42 486 958,50	9 151 138,12	51 638 096,62	100%
Struktura w %	82%	18%	100%	

Nota 18 inne przychody operacyjne

waluta	30.06.2025
waluta	PLN
odpisy aktualizujące	0,00
pozostałe, w tym:	134 860,14
Refaktury	650,00
pozostałe przychody operacyjne	120 848,56
Sprzedaż materiałów	13 361,58
Inne przychody operacyjne razem	134 860,14

Nota 19 inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	30.06.2025
waluta	PLN
utworzone rezerwy w tym:	0,00
odpisy aktualizujące zapasy	0,00
pozostałe w tym:	345 261,28
Refaktury	650,00
Inne NKUP	19 851,89
pozostałe koszty operacyjne	309 081,62
Wartość sprzedanych materiałów	15 677,77
Inne koszty operacyjne razem	345 261,28

Nota 20 przychody finansowe

Przychody finansowe	30.06.2025
waluty	PLN
Przychody finansowe z tytułu odsetek:	
a) pozostałe odsetki:	14 737,61
od pozostałych jednostek, w tym:	14 737,61
od innych jednostek	14 737,61
Razem	14 737,61
Inne przychody finansowe:	
a) dodatnie różnice kursowe:	0,00
zrealizowane	0,00
niezrealizowane	0,00
Razem	14 738,61

Nota 21 koszty finansowe

Koszty finansowe z tyt. odsetek	30.06.2025
waluta	PLN
Koszty finansowe z tyt. odsetek:	
a) pozostałe odsetki	354 349,04
dla pozostałych jednostek, w tym dla innych jednostek	354 349,04
Razem	354 349,04
Inne koszty finansowe	
ujemne różnice kursowe	49 965,78
pozostałe, w tym:	408 267,43
koszty faktoringowe	375 786,76
Inne	32 480,67
Razem	812 582,25

Nota 22 rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota w PLN
1. Zysk brutto	6 017 435,04
2. Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodów:	-72 838,10
a) różnice stałe	-72 838,10
b) różnice przejściowe	0,00
3. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	530 155,78
4. Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	0,00
5. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	0,00
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 414 441
7. Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	0,00
8. Podatek dochodowy	1 028 744
9. Podatek dochodowy wg stawki 19%	1 028 744
10. Zmiana stanu – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00

zwiększenie z tyt. powstania różnic przejściowych	0,00
zmniejszenia z odwrócenia się różnic przejściowych	0,00
11. Zmiana stanu – rezerwy z tytułu odroczonego	0,00
12. Podatek dochodowy odroczone, razem	0,00
13. Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	1 028 744

Nota 23 zysk/strata netto

Zysk (strata) netto	30.06.2025
waluta	PLN
Zysk (strata) netto	4 988 691,04
Sposób podziału zysku	
Pokrycie start z lat ubiegłych	0,00
Kapitał zapasowy	0,00

Nota 24 zysk przypadający na jedną akcję

Zysk przypadający na jedną akcję	30.06.2025
waluta	PLN
Zysk (strata) netto	4 988 691,04
Średnio ważona liczba akcji zwykłych	24 011 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,21

Nota 25 informacja o instrumentach finansowych

Na dzień 30.06.2025 roku Spółka posiada instrumenty finansowe w postaci akcji własnych o wartości 4.578.235 zł.

Nota 26 zobowiązania wobec budżetu państwa z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka posiada grunty użytkowane wieczyste w Wołominie, o wartości 2.698.800,07 zł oraz Świdniku, o wartości 484 625.00 zł i poniosła roczne wydatki na ich wieczyste użytkowanie w wysokości: Wołomin – 64 912,68 zł, Świdnik – 22 622.81 zł.

Nota 27 środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 30.06.2025 roku na wyodrębnionych kontach bankowych dotyczących rachunku VAT zgromadzone zostały środki w wysokości 15.803,31zł.

Nota 28 poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym) (PLN)	Nakłady planowane na lata następne (PLN)
Wartości niematerialne i prawne	1 459.00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 239 031.33	10 000 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	100 000.00	0,00

Nota 29 podział zobowiązań na krótko i długoterminowe, wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Zobowiązania	30.06.2025
waluta	PLN
- kredyty i pożyczki	2 961 708,00
długoterminowe	2 669 214,00
krótkoterminowe	292 494,00
- inne zobowiązania finansowe	4 544 294,77
długoterminowe	3 961 946,39
krótkoterminowe	582 348,38

Nota 30 informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi

	Należności	Pożyczki udzielone	Refaktury	Odsetki
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
DORADZTWO GOSPODARCHE Bolesław Porolniczak	0,00	0,00	0,00	0,00
Joanna Kasperska Consulting	0,00	0,00	0,00	0,00
Outdoornet Sławomir Lutek	0,00	0,00	27 415,72	0,00

	Zobowiązania	Pożyczki otrzymane	Zakupy usług	Odsetki
Waluta (netto)	PLN	PLN	PLN	PLN
DORADZTWO GOSPODARCHE Bolesław Porolniczak	92 250,00	0	450 000,00	0
Joanna Kasperska Consulting	307 500,00	0	1 500 000,00	0
Outdoornet Sławomir Lutek	307 500,00	0	1 500 000,00	0

Transakcje ze spółkami powiązanymi zawierają wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających zaprezentowanych m.in. w nocie 32.

Nota 31 przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	85
Pracownicy na stanowiskach roboczych	67
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
Razem	153

Nota 32 wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Waluta	Wynagrodzenie netto	Wynagrodzenie brutto
PLN	PLN	PLN
DORADZTWO GOSPODARCHE Bolesław Porolniczak	450 000.00	553 500.00
Bolesław Porolniczak - umowa powołania	23 880.00	30 000.00
Joanna Kasperska Consulting	1 500 000.00	1 845 000.00
Joanna Kasperska - umowa powołania	23 880.00	30 000.00
Outdoornet Sławomir Lutek	1 500 000.00	1 845 000.00
Sławomir Lutek- umowa powołania	23 880.00	30 000.00
Razem	3 521 640.00	4 333 500.00

Nota 33 zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Spółka nie wypłacała zaliczek oraz nie udzielała kredytów lub pożyczek, a także innych świadczeń osobom

Nota 34 informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W roku sprawozdawczym nie było takich kosztów oraz przychodów.

Nota 35 informacje o znaczących zdarzeniach jakie, wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W okresie sprawozdawczym powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

Nota 36 zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Nota 37 informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nota 38 wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Spółka na dzień 30.06.2025 roku nie posiada spółek zależnych oraz nie tworzy grupy kapitałowej.

Nota 39 informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu w związku z niesporządzaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka na dzień 30.06.2025 roku nie posiada spółek zależnych oraz nie tworzy grupy kapitałowej.

Katarzyna Klukowicz
Główna Księgowa