

4MASS

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD DNIA 01.01.2026 ROKU DO 30.06.2026 ROKU



SPÓŁKA NOTOWANA NA
GPW

Wołomin, 23 września 2026 roku

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe informacje o spółce	5
1.1.	Dane jednostki	5
1.2.	Podstawowe obszary działalności	5
1.3.	Produkty	5
1.4.	Rynki zbytu	8
2.	Wybrane dane finansowe	9
3.	Komentarz do wyników finansowych	10
4.	Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń	11
5.	Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	11
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	11
7.	Prognozy finansowe	11
8.	Struktura kapitałowa	11
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	11
10.	Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań i wierzytelności	12
11.	Czynniki mogące mieć wpływ na osiągnięte przez emitenta wyniki w kolejnych kwartałach	12
12.	Inne istotne informacje	12
13.	Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji zawartych w raporcie	12
14.	Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe	13
14.1.	Bilans (PLN)	13
14.2.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (PLN)	15
14.3.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) (PLN)	16
14.4.	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia, PLN)	17
15.	Informacje dodatkowe	18
15.1.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	18
15.2.	Noty i objaśnienia	22
	Nota 1 - zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	22
	Nota 2 - zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych	22
	Nota 3 - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	23
	Nota 4 - zapasy	23
	Nota 5 - należności krótkoterminowe	23

Nota 6 - inwestycje krótkoterminowe - krótkoterminowe aktywa finansowe	24
Nota 7 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24
Nota 8 - akcje (udziały) własne	25
Nota 9 - łączna kwota odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości ujętych/odwróconych	25
Nota 10 - kapitał własny	25
Nota 11 - kapitał zapasowy	26
Nota 12 - pozostałe kapitały rezerwowe	26
Nota 13 - zmiana stanu rezerw	26
Nota 14 - zobowiązania długoterminowe	26
Nota 15 - zobowiązania krótkoterminowe	27
Nota 16 - wartość księgowa na jedną akcję	27
Nota 17 - przychody netto ze sprzedaży produktów według struktury terytorialnej	27
Nota 18 - przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów według struktury terytorialnej	28
Nota 19 - struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów według struktury terytorialnej	28
Nota 20 - inne przychody operacyjne	28
Nota 21 - inne koszty operacyjne	28
Nota 22 - przychody finansowe	29
Nota 23 - koszty finansowe	29
Nota 24 - rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	29
Nota 25 - zysk/strata netto	30
Nota 26 - zysk przypadający na jedną akcję	30
Nota 27 - informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych	30
Nota 28 - instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem finansowym	31
Nota 29 - zobowiązania wobec budżetu państwa z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli	32
Nota 30 - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	32
Nota 31 - poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy	32
Nota 32 - podział zobowiązań na krótko i długoterminowe	33
Nota 33 - informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi	33
Nota 34 - przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe	33
Nota 35 - wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki	33
Nota 36 - zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki	33
Nota 37 - wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy	34
Nota 38 - informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny	34
Nota 39 - informacje o znaczących zdarzeniach jakie, wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	34

Nota 40 - 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.....	34
Nota 41 - informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	34
Nota 42 - wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	34
Nota 43 - informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu w związku z niesporządzaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego	34
KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	34
WYRAŻENIE NIEPEWNOŚCI MOŻLIWOŚCI DALSZEGO KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.....	35
WPŁYW SYTUACJI GEOPOLITYCZNEJ NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.	35
INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	35

1. Podstawowe informacje o spółce

1.1. Dane jednostki

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 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, 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:	- 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:	- Paweł Sobkiewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu - Janusz Lutek – Członek Komitetu Audytu - Artur Piechocki - Członek Komitetu Audytu

W pierwszym półroczu 2026 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 znajdującymi 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 skórek 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). 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 marką 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.

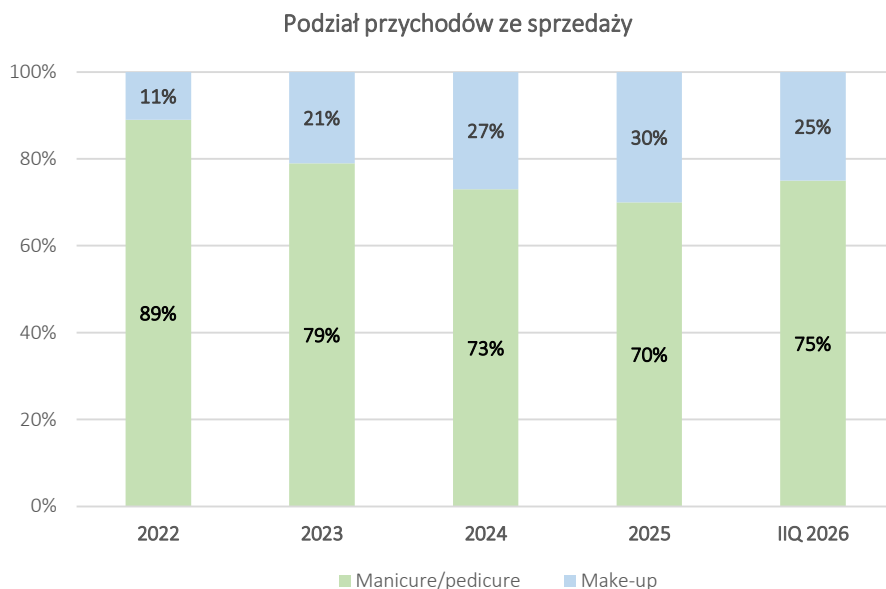
Spółka produkuje również wyroby w modelu private label – pod markami własnymi klientów. Głównymi odbiorcami są sieci handlowe oraz właściciele marek kosmetycznych z punktami sprzedaży w Polsce i w całej Europie. Największym klientem w tej kategorii jest firma Jeronimo Martins Polska S.A., która sprzedaje 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 2026 roku stanowiła 81% ogółu sprzedaży, natomiast udział eksportu wyniósł 19%.

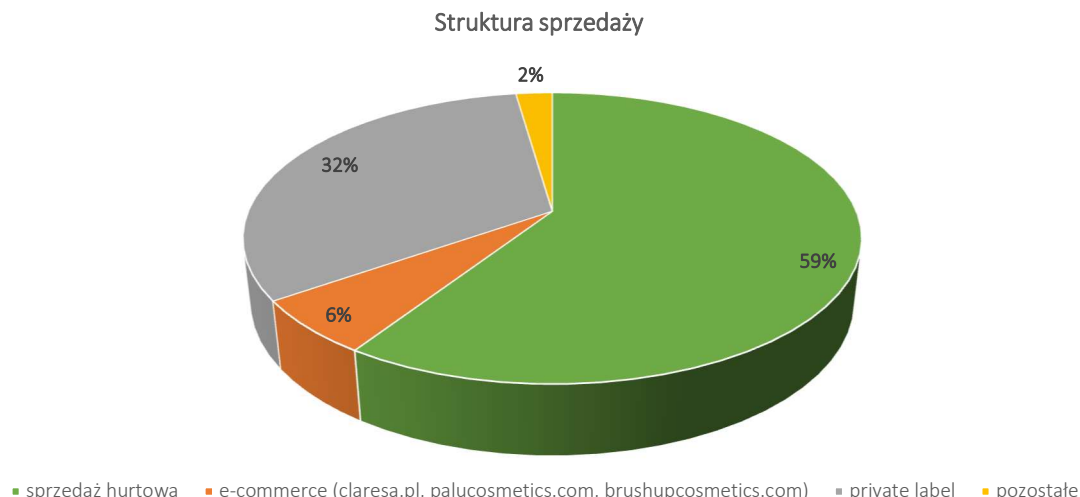
W 2022 roku 4MASS wprowadził do swojej oferty kosmetyki do makijażu. Poszerzenie portfolio produktowego spotkało się z dużym zainteresowaniem klientów, co ma odzwierciedlenie w rosnącym z roku na rok udziale tej kategorii w przychodach ze sprzedaży. W 2022 roku kosmetyki kolorowe odpowiadały za 11% sprzedaży Spółki, natomiast w 2023 roku nastąpiło prawie podwojenie tego udziału do 21% przychodów ze sprzedaży. W 2025 roku udział kosmetyków kolorowych wyniósł 30% a w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2026 roku 25%.



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 2026 roku Spółka uzyskała z tego kanału sprzedaży 59% przychodu. Sprzedaż w modelu private label odpowiadała za 32% 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. Zamieszczone w tabelach dane prezentują wyniki finansowe Spółki w 2026 roku, tj. w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2026 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2025 roku. Dane finansowe prezentowane poniżej zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i pochodzą ze skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego poddanego przeglądowi przez firmę audytorską.

Poniższe dane finansowe za okres zakończony dnia 30 czerwca 2026 roku i okres zakończony dnia 30 czerwca 2025 r. zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje bilansu- przeliczone po kursie średnim NBP na dzień bilansowy, tzn.: na dzień 30 czerwca 2026 r.: 1 EUR = 4,2963 zł, na 30 czerwca 2025 r.: 1 EUR = 4,2419 zł
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych i zmian w kapitale przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień każdego z miesięcy: w okresie pomiędzy 1 stycznia a 30 czerwca 2026 r.: 1 EUR = 4,2522 zł, w okresie pomiędzy 1 stycznia a 30 czerwca 2025 r.: 1 EUR = 4,2208 zł

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2026 – 30.06.2026	01.01.2025 – 30.06.2025	01.01.2026 – 30.06.2026	01.01.2025 – 30.06.2025
Przychody netto ze sprzedaży	59 488,50	52 970,53	13 990,05	12 549,88
Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 520,37	51 638,10	13 527,20	12 234,20
Zysk (strata) ze sprzedaży	10 770,16	6 571,90	2 532,84	1 557,03
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 245,06	6 815,28	2 409,36	1 614,69
Zysk (strata) brutto	9 688,45	6 017,44	2 278,46	1 425,66
Zysk (strata) netto	8 014,18	4 988,69	1 884,71	1 181,93
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 354,08	5 882,80	1 023,96	1 393,76
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-452,45	-1 225,75	-106,40	-290,41
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 978,74	-3 978,58	-700,52	-942,61
Przepływy pieniężne netto razem	922,89	678,46	217,04	160,74
Aktywa razem	112 485,06	96 138,10	26 181,84	22 663,92
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 045,09	19 134,28	5 131,18	4 510,78
Zobowiązania długoterminowe	5 044,81	6 631,16	1 174,22	1 563,25
Zobowiązania krótkoterminowe	12 715,47	7 846,52	2 959,63	1 849,76
Kapitał własny	90 439,96	77 003,82	21 050,66	18 153,14
Kapitał akcyjny	24 011,00	24 011,00	5 588,76	5 660,44
Liczba akcji (w szt.)	24 011 000	24 011 000	24 011 000	24 011 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (euro/zł)	0,33	0,21	0,08	0,05
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (euro/zł)	3,77	3,21	0,88	0,76

3. Komentarz do wyników finansowych

W pierwszym półroczu 2026 roku Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 59.488.500,35 zł, z czego przychody ze sprzedaży produktów i towarów wyniosły 57.520.367,38 zł. W analogicznym okresie 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. Oznacza to wzrost przychodów ze sprzedaży ogółem o 12,3% r/r oraz wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i towarów o 11,4% r/r.

W analizowanym okresie szczególnie silny wzrost odnotowano w segmencie manicure/pedicure (wzrost o ok. 15% r/r), który odpowiadał za 75% przychodów ze sprzedaży Spółki w raportowanym okresie. Kluczowymi kanałami dystrybucji, zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznym, pozostawały sprzedaż hurtowa oraz realizacja zamówień w ramach segmentu „private label” (produkcja kosmetyków pod marką własną klienta).

Spółka osiągnęła w pierwszym półroczu 2026 roku zysk operacyjny w wysokości 10.245.060,64 zł, potwierdzając utrzymanie wysokiej rentowności działalności podstawowej. Zysk netto wyniósł 8.014.177,70 zł, w porównaniu do odpowiednio 6.815.279,68 zł zysku operacyjnego oraz 4.988.691,04 zł zysku netto osiągniętego w pierwszym półroczu 2025 roku. Oznacza to wzrost zysku operacyjnego o 50,3%, a zysku netto o 60,6% r/r, przy wzroście przychodów o 12,3% i wzroście kosztów działalności operacyjnej ograniczonym do 5,0% - co potwierdza poprawę efektywności kosztowej działalności podstawowej. EBITDA Spółki w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosła 12.212.023,60 zł, wobec 8.804.099,13 zł w analogicznym okresie 2025 roku, co oznacza wzrost o 38,7% r/r.

W raportowanym okresie Spółka odnotowała wzrost kosztów operacyjnych, przede wszystkim w obszarze zużycia materiałów i energii (wzrost o 2.272.680 zł, tj. o 11,2% r/r), co było głównym czynnikiem wzrostu bazy kosztowej, oraz w obszarze wynagrodzeń (wzrost o 203.585 zł, tj. o 2,3% r/r). Jednocześnie odnotowano spadek kosztów usług obcych (-2,0% r/r) oraz amortyzacji (-1,1% r/r). Dynamika przychodów (+12,3% r/r) przewyższyła dynamikę kosztów operacyjnych (+5,0% r/r), co przełożyło się na wyraźną poprawę marż – marża na sprzedaży wzrosła z 12,4% do 18,1%, a marża netto z 9,4% do 13,5%.

Wskazane czynniki będą miały istotne znaczenie dla dalszego kształtowania się tempa wzrostu przychodów oraz poziomu EBITDA i wyniku netto w roku 2026.

W pierwszym półroczu 2026 roku 81% przychodów pochodziło z rynku krajowego, a pozostała część z eksportu, głównie do krajów Unii Europejskiej.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku suma bilansowa Spółki wyniosła 112.485.055,32 zł, co oznacza wzrost o 17,0% w stosunku do 96.138.100,18 zł odnotowanych na koniec pierwszego półrocza 2025 roku. Kapitały własne Spółki wzrosły do poziomu 90.439.960,84 zł, co stanowi wzrost o 17,4% wobec stanu na dzień 30 czerwca 2025 roku (77.003.823,09 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 (wskaźnik płynności bieżącej na poziomie 5,48, płynności szybkiej 2,23), co potwierdzają dane bilansowe za I półrocze 2026 roku.

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

W okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 czerwca 2026 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 2026 roku do 30 czerwca 2026 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 2026 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 2026 roku.

Akcyonariat 4Mass S.A.	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Krzysztof Moska	3 620 814	15,08%	3 620 814	15,08%
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%
Porozumienie akcjonariuszy z dnia 27.05.2026	1 586 749	6,61%	1 586 749	6,61%
Pozostali w tym	11 695 071	48,71%	11 695 071	48,71%
4MASS S.A. *	1 980 000	8,25%	0	0
Razem	24 011 000	100%	24 011 000	100%

*Akcje własne nie wykonują prawa głosu ani prawa do dywidendy.

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 2026 roku członkowie Zarządu Spółki posiadali następującą liczbę akcji:

Akcyonariat 4Mass S.A.	Funkcja	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Joanna Kasperska	Prezes Zarządu	1 643 049	6,84%	1 643 049	6,84%
Sławomir Lutek	Członek Zarządu	811 980	3,38%	811 980	3,38%
Bolesław Porolniczak	Członek Zarządu	360 000	1,50%	360 000	1,50%
Janusz Lutek	Przewodniczący RN	60 045	0,25%	60 045	0,25%
Agnieszka Nowicka	Członek RN	515	0,0001%	515	0,0001%

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 2026 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.

14. Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe

14.1. Bilans (PLN)

nota	Pozycja	Wartość na dzień 30.06.2026	Wartość na dzień 30.06.2025	Wartość na dzień 31.12.2025
	AKTYWA			
	A. Aktywa trwałe	32 812 462,03	34 999 242,20	34 096 010,41
1	I. Wartości niematerialne i prawne	735 236,91	1 342 899,29	1 037 840,07
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	706 040,53	988 456,69	847 248,61
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	29 196,38	354 442,60	190 591,46
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
2	II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 221 428,46	32 844 748,46	32 551 591,97
	1. Środki trwałe	28 753 501,27	30 486 183,58	29 038 064,13
	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	15 179 290,10	15 558 190,00	15 370 160,70
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 943 583,48	6 967 568,57	6 186 586,68
	d) środki transportu	2 357 756,62	3 346 950,09	2 894 783,29
	e) inne środki trwałe	1 089 446,00	1 430 049,85	1 403 108,39
	2. Środki trwałe w budowie	2 192 355,84	1 709 864,84	2 192 355,84
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	275 571,35	648 700,04	1 321 172,00
	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	855 796,66	811 594,45	506 578,37
3	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	138 477,13	129 831,37	138 477,13
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	717 319,53	681 763,08	368 101,24
	B. Aktywa obrotowe	69 720 677,52	56 560 622,52	62 027 383,01
4;9	I. Zapasy	41 321 630,36	40 254 018,95	36 728 583,10
	1. Materiały	16 662 696,02	16 667 249,47	13 890 445,10
	2. Półprodukty i produkty w toku	5 500 513,47	8 816 244,23	4 751 150,09
	3. Produkty gotowe	13 587 390,44	10 476 989,79	13 551 915,17
	4. Towary	1 749 626,53	2 073 414,28	2 279 627,92
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 821 403,90	2 220 121,18	2 255 444,82
5	II. Należności krótkoterminowe	10 944 263,52	7 337 265,57	8 907 857,15
	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
5	3. Należności od pozostałych jednostek	10 944 263,52	7 337 265,57	8 907 857,15
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 985 165,24	7 109 594,31	7 131 642,15
	- do 12 miesięcy	8 985 165,24	7 109 594,31	7 131 642,15
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	1 893 750,59	35 445,62	1 702 744,82
	c) inne	65 347,69	192 225,64	73 470,18
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
6	III. Inwestycje krótkoterminowe	17 130 723,90	8 684 866,61	16 207 836,63
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 130 723,90	8 684 866,61	16 207 836,63
	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
6	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 130 723,90	8 684 866,61	16 207 836,63
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	630 723,90	8 684 866,61	16 207 836,63
	- inne środki pieniężne	16 500 000,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
7	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	324 059,74	284 471,39	183 106,13
	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
8	D. Udziały (akcje) własne	9 951 915,77	4 578 235,46	7 935 470,54
	Aktywa razem	112 485 055,32	96 138 100,18	104 058 863,96

nota	Pozycja	Wartość na dzień 30.06.2026	Wartość na dzień 30.06.2025	Wartość na dzień 31.12.2025
	PASYWA			
	A. Kapitał (fundusz) własny	90 439 960,84	77 003 823,09	82 425 783,14
10	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00
11	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	35 902 023,14	25 491 372,05	25 491 372,05
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nomi. 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
12	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	8 014 177,70	4 988 691,04	10 410 651,09
	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 045 094,48	19 134 277,09	21 633 080,82
13	I. Rezerwy na zobowiązania	737 078,69	636 823,00	728 827,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	669 827,00	636 823,00	669 827,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	669 827,00	636 823,00	669 827,00

	3. Pozostałe rezerwy	67 251,69	0,00	59 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	67 251,69	0,00	59 000,00
14	II. Zobowiązania długoterminowe	5 044 807,76	6 631 160,39	5 285 738,33
	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
14	3. Wobec pozostałych jednostek	5 044 807,76	6 631 160,39	5 285 738,33
	a) kredyty i pożyczki	2 117 518,00	2 669 214,00	2 117 518,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
14	c) inne zobowiązania finansowe	2 927 289,76	3 961 946,39	3 168 220,33
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00
15	III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 715 469,29	7 846 517,49	11 835 905,45
15	1. Wobec jednostek powiązanych	707 250,00	707 250,00	707 250,00
	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 zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
15	4. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 008 219,29	7 139 267,49	11 128 655,45
15	a) kredyty i pożyczki	259 202,00	292 494,00	551 696,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
15	c) inne zobowiązania finansowe	350 342,16	582 348,38	741 213,89
15	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 275 504,46	3 092 796,36	4 537 468,44
	- do 12 miesięcy	5 275 504,46	3 092 796,36	4 537 468,44
	- 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
15	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	4 888 253,08	2 024 682,43	4 046 958,17
15	h) z tytułu wynagrodzeń	1 220 174,27	1 143 926,62	1 243 721,82
15	i) inne	14 743,32	3 019,70	7 597,13
	5. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 547 738,74	4 019 776,21	3 782 610,04
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 547 738,74	4 019 776,21	3 782 610,04
	- długoterminowe	3 546 437,92	4 010 202,16	3 778 320,04
	- krótkoterminowe	1 300,82	9 574,05	4 290,00
	Pasywa razem	112 485 055,32	96 138 100,18	104 058 863,96

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

nota	Pozycja	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2025- 31.12.2025
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	82 425 783,14	72 015 132,05	72 015 132,05
	- 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	82 425 783,14	72 015 132,05	72 015 132,05
	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
10	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	25 491 372,05	8 003 667,65	8 003 667,65
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 410 651,09	17 487 704,40	17 487 704,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	10 410 651,09	17 487 704,40	17 487 704,40
	- podziału zysku	0,00	0,00	0,00
	- zysk z lat ubiegłych	10 410 651,09	17 487 704,40	17 487 704,40
	- nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
	- strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	- koszt nabycia akcji	0,00	0,00	0,00
11	2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	35 902 023,14	25 491 372,05	25 491 372,05
	3. Kapitał (fundusz) z aktu. wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad rach.	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	22 512 760,00	22 512 760,00
	4.1. Zmiany kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	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
12	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	10 410 651,09	17 487 704,40	17 487 704,40
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 410 651,09	17 487 704,40	17 487 704,40
	- 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	10 410 651,09	0,00	17 487 704,40
	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)	10 410 651,09	17 487 704,40	17 487 704,40
	- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	10 410 651,09	17 487 704,40	17 487 704,40
	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	8 014 177,70	4 988 691,04	10 410 651,09
	a) zysk netto	8 014 177,70	4 988 691,04	10 410 651,09
	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)	90 439 960,84	77 003 823,09	82 425 783,14
	III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	90 439 960,84	77 003 823,09	82 425 783,14

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

nota	Pozycja	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	59 488 500,35	52 970 533,86
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
17	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 753 688,04	48 121 812,45
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 968 132,97	1 332 437,24
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
18	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 766 679,34	3 516 284,17
	B. Koszty działalności operacyjnej	48 718 341,36	46 398 629,28
	I. Amortyzacja	1 966 962,96	1 988 819,45
	II. Zużycie materiałów i energii	22 545 858,08	20 273 178,22
	III. Usługi obce	11 485 726,16	11 721 528,04

	IV. Podatki i opłaty, w tym:	314 679,51	290 264,22
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	9 074 657,58	8 871 072,56
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 710 091,09	1 592 679,52
	- emerytalne	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	63 545,15	106 936,33
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 556 820,83	1 554 150,94
	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 770 158,99	6 571 904,58
	D. Pozostałe przychody operacyjne	749 916,36	588 636,38
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	49 068,39	221 894,12
	II. Dotacje	422 518,44	231 882,12
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
20	IV. Inne przychody operacyjne	278 329,53	134 860,14
	E. Pozostałe koszty operacyjne	1 275 014,71	345 261,28
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
21	III. Inne koszty operacyjne	1 275 014,71	345 261,28
	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 245 060,64	6 815 279,68
22	G. Przychody finansowe	30 551,53	14 737,61
	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:	26 344,34	14 737,61
	- 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	4 207,19	0,00
23	H. Koszty finansowe	587 161,47	812 582,25
23	I. Odsetki, w tym:	231 666,75	354 349,04
	- 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
23	IV. Inne	355 494,72	458 233,21
	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 688 450,70	6 017 435,04
24	J. Podatek dochodowy	1 674 273,00	1 028 744,00
	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
25	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 014 177,70	4 988 691,04

14.4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia, PLN)

nota	Pozycja	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
27	A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
	I. Zysk (strata) netto	8 014 177,70	4 988 691,04
	II. Korekty razem	-3 660 098,59	894 107,03
	1. Amortyzacja	1 966 962,96	1 988 819,45
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	205 322,41	339 611,43
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-49 068,39	-221 894,12
	5. Zmiana stanu rezerw	8 251,69	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-4 593 047,26	1 205 258,24
	7. Zmiana stanu należności	-2 036 406,37	2 233 713,09
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	1 562 929,57	-3 591 525,30
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-725 043,20	-962 054,68
	10. Inne korekty	0,00	-97 821,08
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	4 354 079,11	5 882 798,07
	B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
	I. Wpływy	26 350,34	14 737,61
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	26 344,34	14 737,61
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	26 344,34	14 737,61

	– 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	26 344,34	14 737,61
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
27	II. Wydatki	478 803,87	1 240 490,33
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	478 803,87	1 240 490,33
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	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)	-452 453,53	-1 225 752,72
	C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
	I. Wpływy	0,00	0,00
	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	0,00
	II. Wydatki	2 978 738,31	3 978 584,10
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	2 016 445,23	2 684 826,35
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
27	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
27	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
27	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	438 132,33	646 914,71
	8. Odsetki	231 666,75	354 349,04
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-2 978 738,31	-3 978 584,10
	D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	922 887,27	678 461,25
	E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	922 887,27	678 461,25
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 207 836,63	8 006 405,36
	G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	17 130 723,90	8 684 866,61
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

- 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

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez KATARZYNA
MONIKA KLUKOWICZ

Data: 2026.09.23 11:52:32 CEST

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 niż 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 cenie 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.
- 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:
	01.01.2026	Aktualizacja/Inne	Nabycie	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	30.06.2026
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	1 113 983,88	0,00	0,00	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	2 526 064,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526 064,81

Umorzenie:

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na	Wartość netto
	01.01.2026	Aktualizacja/Inne	Amortyzacja	Zbycie	Likwidacja	Inne	koniec roku	na koniec okresu
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	564 832,32	0,00	141 208,08	0,00	0,00	0,00	706 040,40	706 040,53
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	923 392,42	0,00	161 395,08	0,00	0,00	0,00	1 084 787,50	29 196,38
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 488 224,74	0,00	302 603,16	0,00	0,00	0,00	1 790 827,90	735 236,91

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	16 507 983,82	0,00	30 000,00	0,00	0,00	9 843,55	0,00	16 528 140,27
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 271 365,94	8 400,00	1 457 914,52	0,00	0,00	14 709,01	0,00	8 722 971,45
c1) urządzenie techniczne i maszyny w leasingu	3 501 636,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 501 636,22
d) środki transportu	192 720,63	0,00	7 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 320,63
d1) środki transportu w leasingu	4 036 211,32	0,00	0,00	0,00	0,00	335 628,47	0,00	3 700 582,85
e) inne środki trwałe	1 726 296,88	0,00	20 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 786,88
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	2 192 355,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 192 355,84
g) zaliczki na środki trwałe	1 321 172,00	0,00	1 617 891,87	0,00	0,00	0,00	2 663 492,52	275 571,35
Razem	41 976 167,72	8 400,00	3 133 896,39	0,00	0,00	360 181,03	2 663 492,52	42 094 790,56

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	1 137 823,12	212 052,40	0,00	0,00	1 025,35	0,00	1 348 850,17	15 179 290,10
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 293 962,60	575 770,84	0,00	0,00	14 709,01	0,00	2 855 024,43	5 867 947,02
c1) urządzenie techniczne i w leasingu	2 292 452,88	133 546,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 999,76	1 075 636,46
d) środki transportu	90 018,89	19 095,58	0,00	0,00	0,00	0,00	109 114,47	91 206,16
d1) środki transportu w leasingu	1 244 129,77	389 741,71	0,00	0,00	199 839,09	0,00	1 434 032,39	2 266 550,46
e) inne środki trwałe	852 450,15	133 422,39	0,00	0,00	0,00	0,00	985 872,54	760 914,34
e1) inne środki trwałe w leasingu	1 513 738,34	200 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714 468,34	328 531,66
f) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 192 355,84
g) zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 571,35
Razem	9 424 575,75	1 664 359,80		-	-	-	10 873 362,10	31 221 428,46

Środki trwałe (struktura własności)	Stan na koniec okresu
waluta	PLN
a) własne	27 550 709,88
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	3 670 718,58
Środki trwałe netto razem	31 221 428,46

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 01.01.2026	138 477,13
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00
2 Zwiększenia	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy z tyt.	0,00
- wycena z tyt. środków pieniężnych	0,00
-rezerwa na audyt	0,00
-rezerwa na wynagrodzenia	0,00
3. Zmniejszenia	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy z tyt.	0,00
- wycena z tyt. środków pieniężnych	0,00
-rezerwa na audyt	0,00
-rezerwa na wynagrodzenia	0,00
4. Stan aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego na 30.06.2026	138 477,13

Nota 4 - zapasy

Zapasy	30.06.2026
Materiały	16 662 696,02
Półprodukty i produkty w toku	5 500 513,47
Produkty gotowe	13 587 390,44
Towary	1 749 626,53
Zaliczki na dostawy i usługi	3 821 403,90
Razem	41 321 630,36

Nota 5 - należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	Od pozostałych jed.	Razem
waluta	PLN	PLN
Należności od pozostałych jednostek	10 944 263,52	10 944 263,52
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od	8 985 165,24	8 985 165,24
*innych jednostek, o okresie spłaty:	8 985 165,24	8 985 165,24
- do 12 miesięcy	8 985 165,24	8 985 165,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 893 750,59	1 893 750,59
c) inne, w tym od	65 347,69	65 347,69
*innych jednostek	65 347,69	65 347,69
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Aktualizujące wartość	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	10 944 263,52	10 944 263,52

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	wg waluty	po przeliczeniu na zł
w PLN	8 020 877,33	8 020 877,33
w EUR	683 273,78	2 909 045,30
w USD	3 948,59	14 340,89
Należności krótkoterminowe razem		10 944 263,52

Należności krótkoterminowe brutto (struktura wiekowa)	
waluta	PLN
do 1miesiąca	6 152 653,48
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 408 126,36
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00
powyżej 1 roku	0,00
należności przeterminowane	424 385,40
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	8 985 165,24
odpisy aktualizujące wartości należności z tyt. dostaw i usług	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	8 985 165,24

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto), przeterminowane (brutto)	
waluta	PLN
do 1miesiąca	416 222,19
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 163,21
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00
powyżej 6 miesięcy do 9 miesięcy	0,00
powyżej 9 miesięcy do 12 miesiąca	0,00
powyżej 1 roku	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	424 385,40
odpisy aktualizujące wartości należności z tyt. dostaw i usług	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	424 385,40

Nota 6 - inwestycje krótkoterminowe - krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2026
waluta	PLN
Środki pieniężne w kasie	0,00
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	5 430,25
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	625 293,65
Inne środki pieniężne	16 500 000,00
Inne aktywa pieniężne	0,00
Razem	17 130 723,90

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	30.06.2026	
	wg waluty	po przeliczeniu na zł.
		PLN
w PLN	16 956 926,55	16 956 926,55
w Euro	35 562,50	152 575,88
w USD	5 619,20	21 221,47
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem		17 130 723,90

Nota 7 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	30.06.2026
waluta	PLN
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	324 059,74
Ubezpieczenia i koszty	131 730,77
Oплата za wieczyste użytkowanie	48 758,73
Oplaty za subskrypcje systemów informatycznych	132 261,30
Oплата za notowanie akcji na Giełdzie	11 308,94
Pozostałe	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	324 059,74

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	1 540 000	1 540 000	7 935 470 zł	7 935 470 zł	6,42%
Zwiększenia (z tytułu):					
- nabycie akcji na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 marca 2024 roku	440 000	440 000 zł	2 016 445 zł	2 016 445 zł	1,83%
Zmniejszenia (z tytułu):					
- umorzenie	0	- zł	0	0	0
- sprzedaż	0	- zł	0	0	0
Udziały (akcje) na koniec okresu	1 980 000	1 980 000 zł	9 951 916 zł	9 951 916 zł	8,25%

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 uprawniona 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

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	30.06.2026
waluta	PLN
odpisy z tyt. aktualizacji wartości zapasów - surowce	345 534,72
odpisy z tyt. aktualizacji wartości zapasów - towary	92 174,77
odpisy z tyt. aktualizacji wartości zapasów - produkty gotowe	579 225,75
odpisy z tyt. aktualizacji wartości zapasów - półprodukty	7 824,59
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, razem	1 024 759,83

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	30.06.2026
waluta	PLN
Kapitał zapasowy	35 902 023,14
- zysk z lat ubiegłych	0,00
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00
Kapitał zapasowy, razem	35 902 023,14

Nota 12 - pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał rezerwowy	30.06.2026
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 01.01.2026	Zwiększenie rezerw	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan na 30.06.2026
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:	728 827,00	129 636,13	0,00	121 384,44	737 078,69
– rezerwa na badanie bilansu	59 000,00	0,00	0,00	0,00	59 000,00
– zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	669 827,00	60 692,22	0,00	60 692,22	678 078,69
rezerwa na wynagrodzenia i urlopy	669 827,00	49 107,85	0,00	49 107,85	669 827,00

Nota 14 - zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe:	30.06.2026
waluta	PLN
Wobec pozostałych jednostek	5 044 807,76
- kredyty i pożyczki,	2 117 518,00
powyżej 1 roku do 3 lat	769 992,00
powyżej 3 roku do 5 lat	769 992,00
powyżej 5	577 534,00
- inne zobowiązania finansowe , w tym leasingi	2 927 289,76
powyżej 1 roku do 3 lat	2 927 289,76
powyżej 3 roku do 5 lat	0,00
powyżej 5	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem:	5 044 807,76
powyżej 1 roku do 3 lat	3 697 281,76
powyżej 3 roku do 5 lat	769 992,00
powyżej 5	577 534,00

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	30.06.2026
waluta	PLN
w walucie polskiej	5 044 807,76
Zobowiązania długoterminowe razem	5 044 807,76

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	2 310 016,00	2 117 518,00	WIBOR1M + 2,3%.	06/2032	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
mbank S.A. z siedzibą ul Prosta 18, 00-850 Warszawa	1 000 000,00	66 704,00	0,00	WIBOR1M + 2,3 %	10/2026	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
Razem	4 850 000,00	2 376 720,00	2 117 518,00			

Nota 15 - zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2026
waluta	PLN
1. Wobec jednostek powiązanych	707 250,00
2. Wobec pozostałych jednostek	12 008 219,29
- kredyty i pożyczki	259 202,00
- inne zobowiązania finansowe	350 342,16
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 275 504,46
- do 12 miesięcy	5 275 504,46
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 888 253,08
- z tytułu wynagrodzeń	1 220 174,27
- inne	14 743,32
Zobowiązania krótkoterminowe razem:	12 715 469,29

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	2 310 016,00	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	66 704,00	66 704,00	WIBOR1M + 2,3 %	10/2026	hipoteka ul. Kobyłkowska 2
Razem	4 850 000,00	2 376 720,00	259 202,00			

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	30.06.2026
waluta	PLN
Wartość księgowa w zł (PLN)	90 439 960,84
Liczba akcji w szt.	24 011 000
Wartość księgowa na jedną akcję	3,77

Nota 17 - przychody netto ze sprzedaży produktów według struktury terytorialnej

Przychody netto ze sprzedaży produktów	30.06.2026
waluta	PLN
Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 753 688,04
kraj:	43 280 675,92
od pozostałych jednostek	43 280 675,92
export:	10 473 012,12
od pozostałych jednostek	10 473 012,12
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	53 753 688,04

Nota 18 - przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów według struktury terytorialnej

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30.06.2026
waluta	PLN
Przychody netto ze sprzedaży towarów, w tym	3 766 679,34
kraj:	3 419 781,52
od pozostałych jednostek	3 419 781,52
export:	346 897,82
od pozostałych jednostek	346 897,82
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	3 766 679,34

Nota 19 - struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów według struktury terytorialnej

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej (PLN)	Przychody ze sprzedaży eksportowej, WDT (PLN)	Razem przychody ze sprzedaży (PLN)	Struktura w %
Towary	3 419 781,52	346 897,82	3 766 679,34	6,55
Produkty	43 280 675,92	10 473 012,12	53 753 688,04	93,45
Usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	46 700 457,44	10 819 909,94	57 520 367,38	100,00
Struktura w %	81%	19%	100%	

Nota 20 - inne przychody operacyjne

waluta	30.06.2026
waluta	PLN
odpisy aktualizujące	0,00
pozostałe, w tym:	278 329,53
Refaktury	5 748,98
pozostałe przychody operacyjne	259 052,55
Sprzedaż materiałów	13 528,00
Inne przychody operacyjne razem	278 329,53

Zaprezentowane w Nocie Inne przychody operacyjne zawierają:

- wystawione refaktury na kwotę 5 748.98 zł
- pozostałe przychody (uzgodnienia kont, nadwyżki magazynowe, odszkodowania, zwroty kosztów procesowych) na kwotę 259 052.55zł
- sprzedaż materiałów na kwotę 13 528 zł

Nota 21 - inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	30.06.2026
waluta	PLN
utworzone rezerwy w tym:	500 000,00
odpisy aktualizujące zapasy	500 000,00
pozostałe w tym:	775 014,71
Refaktury	5 748,98
Inne NKUP	55 794,26
pozostałe koszty operacyjne	705 818,65
Wartość sprzedanych materiałów	7 652,82
Inne koszty operacyjne razem	1 275 014,71

Zaprezentowane w Nocie Inne koszty operacyjne zawierają:

- refaktury na kwotę 5 748.98 zł
- pozostałe koszty: w tym ubytki produkcyjne 678 536.09 zł oraz inne 27 282.56 zł
- inne NKUP na kwotę 25 794.26 zł
- wartość sprzedanych materiałów na kwotę 7 652.82 zł

Nota 22 - przychody finansowe

Przychody finansowe	30.06.2026
waluty	PLN
Przychody finansowe z tytułu odsetek:	
a) pozostałe odsetki:	26 344,34
od pozostałych jednostek, w tym:	26 344,34
od innych jednostek	26 344,34
Razem	26 344,34
Inne przychody finansowe:	
a) dodatnie różnice kursowe:	0,00
zrealizowane	0,00
niezrealizowane	0,00
b) różnice kursowe w wyceny bilansowej	4 207,19
Inne przychody finansowe, razem	4 207,19

Nota 23 - koszty finansowe

Koszty finansowe z tyt. odsetek	30.06.2026
waluta	PLN
Koszty finansowe z tyt. odsetek:	
a) pozostałe odsetki	231 666,75
dla pozostałych jednostek, w tym dla innych jednostek	231 666,75
Razem	231 666,75
Inne koszty finansowe	
ujemne różnice kursowe	44 312,96
pozostałe, w tym:	311 181,76
koszty faktoringowe	291 086,97
Inne	20 094,79
Razem	355 494,72

Nota 24 - rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota w PLN
1. Zysk brutto	9 688 450,70
2. Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodów:	-174 242,63
a) różnice stałe	-174 242,63
b) różnice przejściowe	0,00
3. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	274 237,86
4. Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	428 005
5. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	0
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 811 965
7. Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	0
8. Podatek dochodowy	1 674 273
9. Podatek dochodowy wg stawki 19%	1 674 273
10. Zmiana stanu – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0
zwiększenie z tyt. powstania różnic przejściowych	0
zmniejszenia z odwrócenia się różnic przejściowych	0
11. Zmiana stanu – rezerwy z tytułu odroczonego	0
12. Podatek dochodowy odroczone, razem	0
13. Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	1 674 273

Nota 25 - zysk/strata netto

Zysk (strata) netto	30.06.2026
waluta	PLN
Zysk (strata) netto	8 014 177,70
Sposób podziału zysku	
Pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
Kapitał zapasowy	0,00

Nota 26 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk przypadający na jedną akcję	30.06.2026
waluta	PLN
Zysk (strata) netto	8 014 177,70
Średnio ważona liczba akcji zwykłych	24 011 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,33

Nota 27 - informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych

Opis	30.06.2026
waluta	PLN
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-49 068,39
Zmiana stanu rezerw	8 252
Zmiana stanu zapasów	-4 593 047,26
Zmiana stanu należności	-2 036 406,37
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	1 562 929,57
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-725 043,20
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	478 803,87
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0
Inne wpływy inwestycyjne	0,00
Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	292 494,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	438 132,33
Odsetki	231 666,75

W pierwszej połowie 2026 roku Spółka dokonała spłaty:

- kredytów w łącznej wysokości 292 494,00 zł:
 - z tyt. umowy kredytowej inwestycyjnej mBank 192 498,00 zł
 - z tyt. umowy kredytowej mBank 99 996,00 zł
- w okresie objętym sprawozdaniem spółka nie zaciągnęła nowych kredytów.
- zobowiązania wynikające z umów leasingowych na łączną kwotę 438 132,33 zł
 - MHC Mobility Sp. z o.o. 30 352,40 zł
 - ING Lease (Polska) Sp z o.o. 100 659,77 zł
 - mLeasing Sp. z o.o. 32 126,75 zł
 - VW Financial Services Polska Sp. z o.o. 274 993,41 zł
- w okresie objętym sprawozdaniem spółka nie zawarła nowych umów leasingowych.

Nota 28 - instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem finansowym

Kategorie instrumentów finansowych	Należności i inne 30.06.2026
waluta	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	8 985 165,24
Środki pieniężne	17 130 723,90
Akcje własne	9 951 915,77
Razem	36 067 804,91

Kategorie instrumentów finansowych	Zobowiązania finansowe: 30.06.2026
waluta	PLN
Kredyty	2 376 720,00
Kwoty należne odbiorcom z tyt. umów leasingu	3 277 631,92
Pozostałe zobowiązania	6 123 170,67
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	5 982 754,46
Razem	17 760 277,05

Spółka 4MASS prowadząca działalność w branży kosmetycznej wykorzystuje instrumenty finansowe głównie w zakresie finansowania bieżącej działalności operacyjnej oraz zarządzania kapitałem obrotowym. Do podstawowych instrumentów finansowych należą środki pieniężne, należności z tytułu dostaw i usług, zobowiązania handlowe oraz zobowiązania z tytułu finansowania zewnętrznego, w tym linie faktoringowe oraz długoterminowe kredyty inwestycyjne.

Wartość godziwa ww. instrumentów finansowych jest zbliżona do ich wartości bilansowej, z uwagi na charakter tych instrumentów oraz warunki, na jakich zostały zawarte.

Istotna część zadłużenia kredytowego Spółki związana jest z kredytem inwestycyjnym z terminem spłaty przypadającym na 21 czerwca 2032 roku. Kredyt został zaciągnięty w celu sfinansowania zakupu nieruchomości położonej w Wołominie przy ul. Kobyłkowskiej, wykorzystywanej przez Spółkę w prowadzonej działalności operacyjnej. Na dzień 30 czerwca 2026 roku Spółka nie przewiduje zwiększenia kwoty finansowania wynikającego z przedmiotowej umowy kredytowej.

Umowa kredytowa przewiduje obowiązek utrzymywania przez Spółkę określonych wskaźników finansowych (covenantów), obejmujących:

- rentowność netto na poziomie nie niższym niż 5%,
- wskaźnik płynności bieżącej na poziomie nie niższym niż 1,20,
- wskaźnik zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 70%.

Zarząd Spółki monitoruje poziom powyższych covenantów finansowych w cyklu miesięcznym, w ramach bieżącej analizy sytuacji finansowej Spółki. Zarówno na dzień bilansowy, tj. 30 czerwca 2026 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka spełniała wszystkie wymagane covenanty finansowe wynikające z umowy kredytowej.

Biorąc pod uwagę aktualne poziomy wskaźników, sytuację finansową i płynnościową Spółki oraz bieżące wyniki działalności, Zarząd nie identyfikuje na dzień publikacji raportu ryzyka naruszenia wskazanych covenantów finansowych. Spółka na bieżąco monitoruje również swoją zdolność do terminowej obsługi zobowiązań wynikających z finansowania zewnętrznego.

Ryzyko zmiany cen (w tym kursów walutowych i stóp procentowych)

Spółka osiąga około 81% przychodów na rynku krajowym oraz 19% na rynkach zagranicznych. Wpływy z działalności zagranicznej realizowane są głównie w EUR i USD, przy czym zakupy surowców oraz komponentów produkcyjnych również dokonywane są w tych walutach. Oznacza to częściowe naturalne zabezpieczenie ryzyka kursowego poprzez dopasowanie waluty przychodów i kosztów. Spółka jest również narażona na ryzyko zmiany

stóp procentowych w związku z posiadanymi kredytami inwestycyjnymi oprocentowanymi zmienną stopą procentową.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe dotyczy głównie należności handlowych od odbiorców, w tym sieci dystrybucyjnych oraz kontrahentów hurtowych. Spółka utrzymuje należności przeterminowane na relatywnie niskim poziomie – średniomiesięcznie nie przekraczają one 200 tys. zł, a okres przeterminowania nie jest dłuższy niż 30 dni, co ogranicza ryzyko strat kredytowych.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych

Ryzyko to wynika z potencjalnych opóźnień w spływie należności, sezonowości sprzedaży oraz konieczności finansowania zapasów i bieżącej działalności operacyjnej, jak również obsługi zobowiązań kredytowych.

Ryzyko utraty płynności finansowej

Ryzyko płynności związane jest z możliwością niedopasowania terminów wpływów i wydatków pieniężnych oraz koniecznością obsługi zobowiązań finansowych.

Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest zapewnienie stabilności finansowej Spółki oraz ograniczenie wpływu niekorzystnych zmian rynkowych na wyniki działalności. W ramach zarządzania ryzykiem Spółka:

- stosuje naturalne zabezpieczenie ryzyka walutowego poprzez dopasowanie waluty przychodów i kosztów (EUR, USD),
- monitoruje poziom należności oraz ich przeterminowanie, utrzymując je na kontrolowanym poziomie,
- stosuje procedury oceny wiarygodności kontrahentów oraz limity kredytowe,
- zabezpiecza należności poprzez ich ubezpieczenie (krajowe i zagraniczne),
- wykorzystuje linie faktoringowe jako narzędzie poprawy płynności i ograniczenia ryzyka opóźnień w płatnościach,
- utrzymuje odpowiedni poziom środków pieniężnych oraz dywersyfikuje źródła finansowania, w tym kredyty inwestycyjne.

Na dzień bilansowy Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w rozumieniu przepisów o rachunkowości oraz nie wykorzystywała instrumentów pochodnych do zabezpieczania ryzyk finansowych.

Nota 29 - zobowiązania wobec budżetu państwa z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka posiada grunty użytkowane wieczysto 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 – 32 604,81 zł.

Nota 30 - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 30.06.2026 roku na wyodrębnionych kontach bankowych dotyczących rachunku VAT zgromadzone zostały środki w wysokości 5430,25 zł.

Nota 31 - 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	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 524 404,52	10 000 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00

Nota 32 - podział zobowiązań na krótko i długoterminowe

Zobowiązania	30.06.2026
waluta	PLN
- kredyty i pożyczki	2 376 720,00
długoterminowe	2 117 518,00
krótkoterminowe	259 202,00
- inne zobowiązania finansowe	3 277 631,92
długoterminowe	2 927 289,76
krótkoterminowe	350 342,16

Nota 33 - informacje o transakcjach ze spółkami powiązаныmi

	Należności	Pożyczki	Refaktury	Odsetki
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
DORADZTWO GOSPODARCZE 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	0,00	0,00

	Zobowiązania	Pożyczki	Zakupy usług	Odsetki
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN
DORADZTWO GOSPODARCZE Bolesław Porolniczak	92 250,00	0	553 500,00	0
Joanna Kasperska Consulting	307 500,00	0	1 845 000,00	0
Outdoornet Sławomir Lutek	307 500,00	0	1 845 000,00	0

łączna wartość wynagrodzeń wypłaconych i należnych osobom wchodzącym w skład organów została zaprezentowana w Nocie 35. Wszystkie transakcje zawierano na warunkach rynkowych, nieodbiegających od stosowanych wobec podmiotów niepowiązanych.

Nota 34 - przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	77
Pracownicy na stanowiskach roboczych	70
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
Razem	148

Nota 35 - wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

	Wynagrodzenie netto	Wynagrodzenie brutto
Waluta	PLN	PLN
DORADZTWO GOSPODARCZE 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 36 - 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 wchodzącym w skład organów jednostki.

Nota 37 - wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	77 000,00	45 800,00	31 200,00
Inne usługi atestacyjne	7 000,00	0,00	7 000,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

Nota 38 - 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 39 - informacje o znaczących zdarzeniach jakie, wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W dniu 12 sierpnia 2026 r. spółki zależnej od Emitenta, tj. 4MASS UK LTD z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania). Kapitał zakładowy 4MASS UK LTD dzieli się na 100 udziałów zwykłych o wartości nominalnej 1,00 GBP każdy. Emitent objął 100% udziałów w kapitale zakładowym 4MASS UK LTD. 4MASS UK LTD będzie pełnić funkcję podmiotu regulacyjnego, dokumentacyjnego i compliance dla produktów kosmetycznych Emitenta w Wielkiej Brytanii, w szczególności w zakresie zgłoszeń SCPN, utrzymywania dokumentacji PIF, zapewnienia zgodności etykietowania i składu produktów z przepisami, zgłaszania poważnych działań niepożądanych do OPSS oraz komunikacji z organami nadzoru. 4MASS UK LTD nie będzie prowadzić samodzielnie działalności produkcyjnej, dystrybucyjnej, sprzedażowej, marketingowej ani innej działalności handlowej na własnych rachunek, chyba że Emitent wyrazi na to odrębną zgodę.

Nota 40 - 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 41 - informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji.

Nota 42 - wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Spółka na dzień 30.06.2026 roku nie posiada spółek zależnych oraz nie tworzy grupy kapitałowej.

Nota 43 - informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu w związku z niesporządzaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka na dzień 30.06.2026 roku nie posiada spółek zależnych oraz nie tworzy grupy kapitałowej.

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rodzaj składnika nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/tabela kursów	Przyjęty kurs
1. Należności		Średni NBP z dnia 30.06.2026 r.	
- euro	EUR	124/A/NBP/2026	4,2963
- dolar amerykański	USD	124/A/NBP/2026	3,7708
2. Środki pieniężne w kasie i w banku		Średni NBP z dnia 30.06.2026 r.	
- euro	EUR	124/A/NBP/2026	4,2963
- dolar amerykański	USD	124/A/NBP/2026	3,7708
3. Zobowiązania		Średni NBP z dnia 30.06.2026 r.	
- euro	EUR	124/A/NBP/2026	4,2963
- dolar amerykański	USD	124/A/NBP/2026	3,7708

WYRAŻENIE NIEPEWNOŚCI MOŻLIWOŚCI DALSZEGO KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Niepewność dalszego kontynuowania działalności (nie biorąc pod uwagę zdarzeń nadzwyczajnych) w okresie najbliższych 12 miesięcy nie występuje. Spółka na bieżąco analizuje i eliminuje otaczające je zagrożenia oraz ryzyka.

WPŁYW SYTUACJI GEOPOLITYCZNEJ NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego sytuacja geopolityczna związana z konfliktem na Bliskim Wschodzie nie ma istotnego wpływu na działalność Spółki. Nie odnotowano zakłóceń w łańcuchach dostaw, wzrostu kosztów surowców ani innych zdarzeń, które mogłyby w sposób istotny wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji, jednak na dzień sporządzenia sprawozdania nie identyfikuje ryzyk mających istotny wpływ na jej działalność.

INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

W roku obrotowym nie wystąpił inne zdarzenia mogące mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Joanna Kasperska
Data: 2026.09.23 08:30:16 CEST

Joanna Kasperska
Prezes Zarządu

Sławomir Lutek
2026-09-23

Sławomir Lutek
Członek Zarządu

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Bolesław Porolniczak
Data: 2026.09.23 07:41:38
CEST

Bolesław Porolniczak
Członek Zarządu