

4MASS

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

ZA I KWARTAŁ 2024

ZA OKRES OD DNIA 01.01.2024 ROKU DO 31.03.2024 ROKU



SPÓŁKA NOTOWANA NA
**NEW/
CONNECT**

Wołomin, 15 maja 2024 roku

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe informacje o spółce.....	3
2.	Podsumowanie I kwartału 2024 roku.....	4
3.	Oświadczenie Zarządu Emitenta.....	4
4.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości.....	5
5.	Dane finansowe jednostkowe.....	6
5.1.	Bilans	6
5.2.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).....	9
5.3.	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	10
5.4.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	11
6.	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2024 roku.	12
7.	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	13
8.	Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz emitenta odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji.....	13
9.	Prognozy finansowe	13
10.	Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie 14	
11.	Struktura akcjonariatu.....	14
12.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty	14

1. Podstawowe informacje o spółce

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

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

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

W chwili obecnej Spółka posiada 4 marki własne:

- Claresa - kierowana do klienta indywidualnego;
- BRUSHUP - kierowana do klienta indywidualnego;
- Palu - dedykowana rynkowi kosmetyki profesjonalnej (salony kosmetyczne, SPA);
- Stylistic Salon System - oferuje akcesoria do profesjonalnej obróbki paznokci.

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

2. Podsumowanie I kwartału 2024 roku

W I kwartale 2024 roku wystąpiły następujące istotne wydarzenia w działalności Emitenta:

- W dniu 14 lutego Zarząd 4MASS S.A. przekazał do publicznej wiadomości treść raportu okresowego Spółki obejmującego IV kwartał 2023 roku.
- W dniu 16 lutego Zarząd 4MASS S.A. poinformował o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta na dzień 21 marca 2024 roku (dalej „NWZ”), na godzinę 10:00 w Kancelarii Notarialnej Sylwia Celegrat, Ewelina Stygar-Jarosińska – notariusze spółka cywilna, ul. Marii Konopnickiej nr 5 lok. 10, (00-491) Warszawa.
- W dniu 19 lutego Zarząd 4MASS S.A. poinformował, że Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 16 lutego 2024 roku dokonał wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętymi w dniu 21 grudnia 2023 roku uchwałami nr 8-18 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.
- W dniu 7 marca Zarząd 4MASS S.A. poinformował o złożeniu przez Spółkę do Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, wniosku o dofinansowanie w ramach programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, Priorytet Fundusze Europejskie dla bardziej konkurencyjnego i inteligentnego Mazowsza, FEMA.01.01-IP.01-013/24 [“Wniosek”]. Projekt objęty Wnioskiem dotyczy prac badawczo-rozwojowych nad opracowaniem innowacyjnego systemu żelowego do stylizacji kruchych i łamliwych paznokci. Wartość projektu objętego złożonym przez Emitenta Wnioskiem wynosi 3.187.566,70 zł, a wnioskowana przez Emitenta kwota dofinansowania wynosi 1.554.962,80 zł.
- W dniu 21 marca Zarząd 4MASS S.A. przekazał do publicznej wiadomości treść uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta podjętych w dniu 21 marca 2024 roku.
- W dniu 22 marca Zarząd 4MASS S.A. poinformował, o zrealizowaniu pierwszej dostawy produktów i o rozpoczęciu współpracy z jedną z sieci drogerii w Polsce („Kontrahent”). W ramach współpracy Emitent będzie dostarczać Kontrahentowi m.in. lakiery hybrydowe, żele budujące oraz produkty z kategorii makeup. Realizacja dostaw odbywać się będzie na podstawie poszczególnych zamówień. W ramach pierwszego zamówienia Spółka dostarczyła m.in. lakiery hybrydowe, żele budujące oraz produkty z kategorii makeup, o łącznej wartości nieprzekraczającej 3 mln zł. Zarząd wskazał, że ustalone z Kontrahentem zasady współpracy, nie zobowiązują Kontrahenta do składania określonej liczby/wartości zamówień, stąd Zarząd nie jest w stanie oszacować wartości dostaw do Kontrahenta w dalszej części 2024 roku.

3. Oświadczenie Zarządu Emitenta

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące informacji finansowych i danych za I kwartał 2024 roku

Zarząd 4MASS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Emitent”) przedstawia raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku, na który składają się:

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

wraz z danymi porównywalnymi za ten sam okres w roku 2023.

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

Joanna Kasperska - Prezes Zarządu 4MASS S.A.
Wołomin, 15 maja 2024 roku

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku oraz dane porównywalne za analogiczny okres 2023 roku. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku:

1. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, gdyż zapewniają one odpisanie rzeczowego majątku trwałego przez okres jego ekonomicznej użyteczności.
2. Inwestycje w aktywa finansowe wyceniane są w następujący sposób:
 - a) krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest wg wartości godziwej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
 - b) pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
 - c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
 - d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.
3. Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statut). Spółka tworzy następujące kapitały własne:

- a) kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.
 - b) kapitał zapasowy,
 - c) zysk (strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
 - d) zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.
4. Zobowiązania finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
 5. Przychody ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.
 6. Koszty działalności operacyjnej stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.
 7. Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczoney.
 8. Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

5. Dane finansowe jednostkowe

Poniższe wartości zostały zaprezentowane w złotych polskich (PLN).

5.1. Bilans

Pozycja	Wartość na dzień 31.03.2024	Wartość na dzień 31.03.2023
AKTYWA	81 641 947,09	58 876 440,29
A. Aktywa trwałe	33 027 892,62	25 399 388,03
I. Wartości niematerialne i prawne	1 512 465,59	152 227,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 412 080,93	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	100 384,66	152 227,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 187 437,49	24 539 612,57
1. Środki trwałe	28 955 678,37	10 873 863,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 183 425,07	2 698 800,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 113 245,89	1 533 189,06
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 307 090,45	2 723 336,02
d) środki transportu	2 455 927,86	2 098 983,36
e) inne środki trwałe	1 895 989,10	1 819 554,53
2. Środki trwałe w budowie	2 119 659,08	13 047 957,98
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	112 100,04	617 791,55
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00

3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	205 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	205 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	205 000,00
- udziały lub akcje	0,00	205 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	327 989,54	502 547,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 646,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	248 343,54	502 547,79
B. Aktywa obrotowe	48 614 054,47	33 477 052,26
I. Zapasy	32 452 119,37	23 334 805,44
1. Materiały	14 297 683,28	10 548 137,08
2. Półprodukty i produkty w toku	6 491 255,63	823 984,73
3. Produkty gotowe	8 440 538,44	9 077 269,44
4. Towary	1 521 389,10	737 330,03
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 701 252,92	2 148 084,16
II. Należności krótkoterminowe	9 874 651,07	7 033 012,24
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	9 874 651,07	7 033 012,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 425 308,64	3 727 524,73
- do 12 miesięcy	8 425 308,64	3 727 524,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 319 268,10	2 819 306,15
c) inne	130 074,33	50 424,26
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	435 757,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 117 235,80	3 015 397,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 117 235,80	3 015 397,33
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	76 842,82
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	76 842,82
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 117 235,80	2 938 554,51

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 117 235,80	2 938 554,51
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	170 048,23	93 837,25
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Pozycja	Wartość na dzień 31.03.2024	Wartość na dzień 31.03.2023
PASYWA	81 641 947,09	58 876 440,29
A. Kapitał (fundusz) własny	58 718 314,97	40 775 096,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 011 000,00	24 011 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 178 657,42	3 870 509,61
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 200 000,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	3 200 000,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	18 137 770,23	8 508 147,81
VI. Zysk (strata) netto	4 190 887,32	4 385 439,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 923 632,12	18 101 343,56
I. Rezerwy na zobowiązania	419 191,56	172 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	372 691,56	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	372 691,56	0,00
3. Pozostałe rezerwy	46 500,00	172 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	46 500,00	172 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	7 594 491,47	8 708 399,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 594 491,47	8 708 399,00
a) kredyty i pożyczki	3 692 983,98	4 273 697,70
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	3 901 507,49	63 080,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	4 371 621,30
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 999 040,13	8 183 225,73
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jed., w których jed. posiada zaangażowanie	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
4. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 999 040,13	8 183 225,73
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 964 393,98	3 409 763,15
- do 12 miesięcy	5 964 393,98	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	3 994 096,83	4 124 888,06
h) z tytułu wynagrodzeń	1 039 264,20	647 420,68
i) inne	1 285,12	1 153,84
5. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 910 908,96	1 037 718,83
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 910 908,96	1 037 718,83
- długoterminowe	3 836 459,96	1 011 814,73
- krótkoterminowe	74 449,00	25 904,10

5.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 584 249,46	23 001 300,07
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 956 193,92	19 967 217,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	3 701 944,22	1 624 792,25
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 926 111,32	1 409 290,50
B. Koszty działalności operacyjnej	22 596 298,54	17 088 955,57
I. Amortyzacja	698 512,14	422 682,46
II. Zużycie materiałów i energii	12 139 676,38	10 051 489,14
III. Usługi obce	4 182 156,93	2 845 596,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 750,21	47 452,81
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 948 498,18	2 517 498,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	736 450,84	467 388,25
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 371,65	33 342,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	827 882,21	703 505,26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	4 987 950,92	5 912 344,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	929 675,42	142 945,15
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	176 118,56	0,00
II. Dotacje	0,00	58 880,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	753 556,86	84 065,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	947 745,43	566 738,55
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	456 504,54
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	947 745,43	110 234,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 969 880,91	5 488 551,10
G. Przychody finansowe	27 994,73	45 921,06
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:	0,00	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	27 994,73	45 921,06
H. Koszty finansowe	376 043,32	447 968,85
I. Odsetki, w tym:	170 261,85	276 437,61
- 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	205 781,47	171 531,24
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 621 832,32	5 086 503,31

J. Podatek dochodowy	430 945,00	701 064,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 190 887,32	4 385 439,31

5.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	4 190 887,32	4 385 439,31
II. Korekty razem	-4 776 826,58	-3 134 226,52
1. Amortyzacja	698 512,14	422 682,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	170 261,85	276 437,61
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	176 118,56	456 504,54
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	150 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-4 149 515,34	-2 346 167,47
7. Zmiana stanu należności	-5 494 201,64	-3 726 116,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	3 887 464,53	1 688 926,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21 813,65	-60 792,94
10. Inne korekty	-87 280,33	4 298,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-585 939,26	1 251 212,79
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 951,22	2 757 882,60
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 951,22	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	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	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2 757 882,60
II. Wydatki	382 144,50	1 437 760,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	332 258,26	596 870,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	49 886,24	840 889,68
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)	-380 193,28	1 320 122,53
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	560 400,00	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	560 400,00	0,00
II. Wydatki	653 656,95	873 622,92
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	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	146 247,00	150 480,30
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	337 148,10	446 705,01
8. Odsetki	170 261,85	276 437,61

9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-93 256,95	-873 622,92
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	-1 059 389,49	1 697 712,40
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-1 059 389,49	1 697 712,40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 176 625,29	1 240 842,11
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	6 117 235,80	2 938 554,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

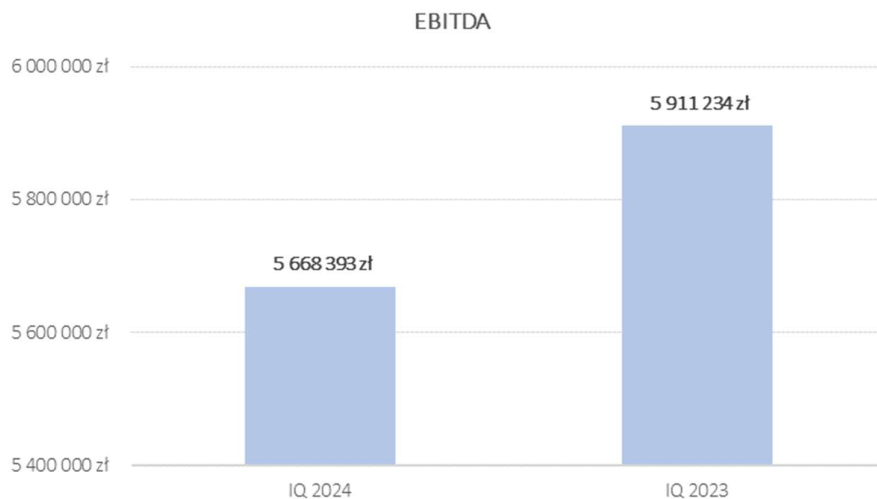
5.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	54 527 427,65	33 631 774,82
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	54 527 427,65	33 631 774,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 011 000,00	22 339 556,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 671 444,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 671 444,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 671 444,00
- inne - rejestracja w KRS	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 011 000,00	24 011 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 378 657,42	2 784 071,01
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	1 086 438,60
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 086 438,60
- podziału zysku	0,00	0,00
- zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	1 086 438,60
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 200 000,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
-strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
- koszt nabycia akcji	3 200 000,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 178 657,42	3 870 509,61
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekta aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 200 000,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału rezerwowego	3 200 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 200 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisja akcji /rejestracja w KRS/	0,00	0,00
- należne wpłaty na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	18 137 770,23	8 508 147,81
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 137 770,23	8 508 147,81
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	8 508 147,81
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z roku poprzedniego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	18 137 770,23	8 508 147,81

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	18 137 770,23	8 508 147,81
6. Wynik netto	4 190 887,32	4 385 439,31
a) zysk netto	4 190 887,32	4 385 439,31
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	58 718 314,97	40 775 096,73
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	58 718 314,97	40 775 096,73

6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2024 roku.

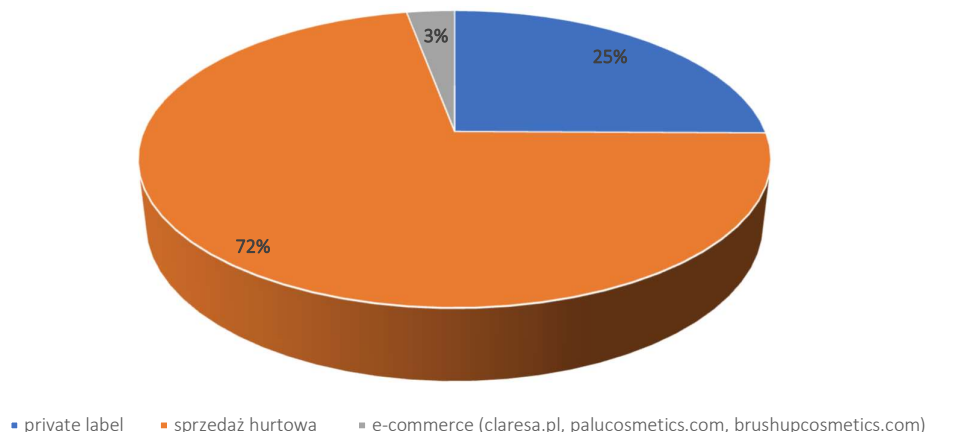
W pierwszym kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 27.584.249,46 zł w tym przychody ze sprzedaży produktów i towarów na poziomie 23.882.305,24 zł co stanowi blisko 20% wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku i jest kolejnym kwartałem z rzędu o ponad dwucyfrowym wzroście. Spółka osiągnęła wzrost przychodów mimo wstrzymania sprzedaży w pierwszych tygodniach stycznia, która była związana z procesem uruchamiania nowego systemu informatycznego do zarządzania przedsiębiorstwem. Działalność operacyjna Spółki zamknęła się zyskiem w wysokości 4.969.880,91 zł, a zysk netto wyniósł 4.190.887,32 zł. W analogicznym okresie 2023 roku działalność operacyjna Spółki zamknęła się zyskiem w wysokości 5.488.551,10 zł, a zysk netto wyniósł 4.385.439,31 zł.



Dynamiczny wzrost przychodów Spółki w pierwszym kwartale 2024 roku spowodowany jest rozwojem sprzedaży dotychczasowych produktów z kategorii manicure, pedicure oraz makeup. Dodatkowo Spółka wprowadziła do sprzedaży produkty pod nową marką BRUSHUP.

W pierwszym kwartale 2024 roku głównym kanałem sprzedaży w kraju i zagranicą była sprzedaż hurtowa oraz zamówienia realizowane w ramach „private label” – produkcja kosmetyków pod marką własną klienta.

Struktura przychodów IQ 2024



Spółka zrealizowała 86% przychodów na rynku krajowym a pozostałą część stanowi eksport do krajów należących do UE.

Na koniec pierwszego kwartału 2024 roku, suma bilansowa wynosiła 81.641.947,09 zł, a kapitały własne wynosiły 58.718.314,97 zł. Jest to znaczący wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku, w którym suma bilansowa wynosiła 58.876.440,29 zł, a kapitały własne wynosiły 40.775.096,73 zł.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

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

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

9. Prognozy finansowe

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 rok i lata kolejne.

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

W pierwszym kwartale 2024 roku Emitent realizował zadania w ramach następujących innowacyjnych projektów:

1. Wdrożenie na rynek innowacyjnych wyrobów kosmetycznych stymulujących wzrost włosów oraz wyrobów kosmetycznych do pielęgnacji skóry, bazujących na kompozycjach kosmetycznych będących rezultatem prac B+R. Projekt jest realizowany w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, oś priorytetowa 3 Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach działanie 3.2 Wsparcie wdrożeń wyników prac B+R pod działanie 3.2.1.

11. Struktura akcjonariatu

Prezentowane dane obejmujące informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu są właściwe na datę publikacji raportu za I kwartał 2024 roku, tj. na dzień 15 maja 2024 roku.

Akcjonariat 4Mass S.A.	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Arkadiusz Łaskiewicz	3 200 000	13,33%	3 200 000	13,33%
Jakub Lutek	2 247 041	9,36%	2 247 041	9,36%
Joanna Kasperska	1 562 889	6,51%	1 562 889	6,51%
Pozostali	17 001 070	70,81%	17 001 070	70,81%
Razem	24 011 000	100%	24 011 000	100%

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

Na dzień 31 marca 2024 roku, Spółka zatrudniała 123 osoby na umowę o pracę oraz 118 osoby na zasadzie umów cywilnoprawnych lub umów o współpracę.

Joanna Kasperska - Prezes Zarządu 4MASS S.A.
Wołomin, 15 maja 2024 roku