

korekta z dnia 5.08.2019 r.

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

4MASS SPÓŁKA AKCYJNA

ZA IV KWARTAŁ 2018

ZA OKRES OD DNIA 01.10.2018 ROKU DO 31.12.2018 ROKU

The logo for 4MASS features the number '4' in a bold, black, sans-serif font. The letter 'M' is also in black but has a blue dot above it. The letter 'A' is blue with a blue dot above it. The letters 'SS' are in a bold, black, sans-serif font.

Warszawa, 5 sierpnia 2019 roku

SPIS TREŚCI

1. PODSUMOWANIE IV KWARTAŁU 2018 ROKU	3
2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	4
3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA	5
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O STOSOWANYCH ZASADACH POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	6
5. DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	8
5.1. Bilans	8
5.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	9
5.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	11
5.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	11
6. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CYCHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W CZWARTYM KWARTALE 2018 R.	12
7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	12
8. INFORMACJE NA TEMAT REALIZACJI CELÓW EMISYJNYCH I KOMENTARZ EMITENTA ODNOŚNIE STOPNIA REALIZACJI PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ ICH HARMONOGRAM	13
9. PROGNOZY FINANSOWE	13
10. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	14
11. STRUKTURA AKCJONARIATU	15
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	15

1. PODSUMOWANIE IV KWARTAŁU 2018 ROKU

W IV kwartale 2018 roku wystąpiły następujące istotne wydarzenia w działalności Emitenta:

- W październiku 2018 roku Spółka wprowadziła do sprzedaży nową markę Meggy,
- W dniu 22 listopada 2018 roku Spółka w ramach umowy leasingu operacyjnego zakupiła profesjonalną maszynę do etykietowania,
- W dniu 28 grudnia 2018 roku Spółka nabyła prawa do marki „Stylistic Salon System” od Spółki Vithea Sp. z o.o. za łączne wynagrodzenie 50 000,00 zł, stając się jej właścicielem.

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	ul. Zygmunta Vogla 2A, 02-963 Warszawa
Adres korespondencyjny:	ul. Zygmunta Vogla 2A, 02-963 Warszawa
Telefon:	+48 22 400 49 20
E-mail:	biuro@4mass.com.pl
Strona internetowa:	www.4mass.pl
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, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000699821
Zarząd:	<ul style="list-style-type: none"> • Sławomir Lutek - Prezes Zarządu • Kasieczka Krzysztof - Członek Zarządu • Żwirko Fabian Członek Zarządu
Rada Nadzorcza:	<ul style="list-style-type: none"> • Łukasz Karpiński - Członek Rady Nadzorczej • Jakub Lutek - Członek Rady Nadzorczej • Violeta Marzena Sowa - Członek Rady Nadzorczej • Beata Zięcina-Kasieczka - Członek Rady Nadzorczej • Margarita Żwirko - Członek Rady Nadzorczej

Emitent jest spółką działającą w branży kosmetycznej w segmencie produkcji i dystrybucji (zarówno detalicznej jak i hurtowej) produktów kosmetycznych z kategorii manicure i pedicure. Głównym produktem znajdującym się w ofercie Emitenta są lakiery hybrydowe oraz lakiery klasyczne, jednakże Emitent w swojej ofercie produktowej oferuje również szeroki asortyment akcesoriów i produktów wykorzystywanych do manicure i pedicure (np. żele UF/LED, elementy do zdobienia paznokci np. brokaty i pyłki, różnego rodzaju płyny i preparaty pielęgnacyjne, akcesoria do manicure/ kosmetyczne/ do stylizacji i wizerunkowe czy lampy utwardzające lakier). Ww. produkty oferowane są pod markami własnymi Emitenta, tj. Claresa (www.claresa.pl), PALU salon-system oraz Meggy (www.meggy.pl).

3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Dotyczące informacji finansowych i danych za IV kwartał 2018 r.

Zarząd 4Mass Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Emitent”) przedstawia raport kwartalny za okres od 01 października 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., na który składają się:

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

wraz z danymi porównywalnymi za ten sam okres w roku 2017, a także z danymi w ujęciu narastającym.

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.

Sławomir Lutek
Prezes Zarządu 4 Mass S.A.

Warszawa, 5 sierpnia 2019 roku

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O STOSOWANYCH ZASADACH POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 października 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz dane porównywalne za okres od 01 października 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za IV kwartał 2018 r. Jednocześnie należy zaznaczyć, że Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2018 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 odroczony.
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

5.1. Bilans

AKTYWA			Stan na dzień	
			31.12.2018r.	31.12.2017r.
A		Aktywa trwałe	775 978,83	97 904,53
	I	Wartości niematerialne i prawne	305 556,41	22 902,92
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	132 094,19	75 001,61
	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	338 328,23	0,00
B		Aktywa obrotowe	7 783 538,36	3 687 105,99
	I	Zapasy	6 123 530,81	2 464 526,07
	II	Należności krótkoterminowe	1 580 023,46	947 996,56
	III	Inwestycje krótkoterminowe	9 105,29	76 591,12
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 878,80	197 992,24
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	500 000,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		Aktywa razem	8 559 517,19	4 285 010,52

PASywa			Stan na dzień	
			31.12.2018r.	31.12.2017r.
A		Kapitał (fundusz) własny	4 234 669,53	3 373 734,45
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 232 401,60	285 150,00
	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	457 313,13	64 342,04
	-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	220 228,68	0,00
	III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0,00	0,00
	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-267 385,76
	VI	Zysk (strata) netto	544 954,80	440 128,17

	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	VIII	Kapitał podstawowy w trakcie rejestracji w KRS	0,00	2 851 500,00
B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 324 847,66	911 276,07
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 324 847,66	906 632,40
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 643,67
		Pasywa razem	8 559 517,19	4 285 010,52

5.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Za okres od 01.10.2018r. do 31.12.2018r.	Za okres od 01.10.2017r. do 31.12.2017r.	Narastająco za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.	Narastająco za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	4 373 759,71	1 568 464,85	13 228 375,89	5 143 151,97
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 013 099,29	1 073 453,43	9 953 600,58	2 513 897,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 360 660,42	263 886,82	3 274 775,31	920 315,17
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	231 124,60	0,00	1 708 939,80
B	Koszty działalności operacyjnej	4 292 257,67	1 180 269,81	12 354 924,73	4 545 791,80
I	Amortyzacja	17 112,08	4 979,98	46 758,47	21 711,40
II	Zużycie materiałów i energii	4 489 010,29	331 792,72	5 326 471,38	1 577 546,01
III	Usługi obce	832 712,39	171 371,47	2 883 214,78	1 002 281,79
IV	Podatki i opłaty	15 319,49	0,00	31 621,98	1 978,61
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	837 626,57	437 151,80	2 198 820,64	1 139 874,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105 897,51	70 375,00	344 933,73	170 050,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	60 593,68	892,03	65 347,35	27 789,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- 2 066 014,34	163 706,81	1 457 756,40	604 558,99

C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	81 502,04	388 195,04	873 451,16	597 360,17
D		Pozostałe przychody operacyjne	6 039,52	4 927,33	7 165,71	47 863,28
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	1 125,00	3 375,00	1 125,00	10 125,00
	III	Inne przychody operacyjne	4 914,52	1 552,33	6 040,71	37 738,28
E		Pozostałe koszty operacyjne	90 644,78	71 980,60	90 646,30	72 328,50
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	90 644,78	71 980,60	90 646,30	72 328,50
F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 103,22	321 141,77	789 970,57	572 894,95
G		Przychody finansowe	115,80	0,00	115,80	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
		- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Odsetki	115,80	0,00	115,80	0,00
		- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H		Koszty finansowe	104 083,94	46 237,41	125 461,57	60 144,78
	I	Odsetki	64 783,17	43 140,26	86 160,80	47 425,77
		- w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	39 300,77	3 097,15	39 300,77	12 719,01
I		Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-107 071,36	274 904,36	664 624,80	512 750,17
J		Podatek dochodowy	119 670,00	67 729,55	119 670,00	72 622,00
K		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L		Zysk (strata) netto (I-J-K)	-226 741,36	207 174,81	544 954,80	440 128,17

5.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		Za okres od 01.10.2018r. do 31.12.2018r.	Za okres od 01.10.2017r. do 31.12.2017r.	Narastająco za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.	Narastająco za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-226 741,36	207 174,81	544 954,80	440 128,17
II	Korekty razem	32 339,62	- 1 169 953,88	- 2 338 013,15	- 2 376 653,17
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-194 401,74	-962 779,07	-1 793 058,35	- 1 936 525,00
B	Przepływy śr.pien.z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	235 892,12	142 193,95	339 746,07	112 401,02
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-235 892,12	-142 193,95	-339 746,07	- 112 401,02
C	Przepływy śr.pien.z działalności finansowej				
I	Wpływy	500 000,00	2 900 256,88	2 151 479,39	4 150 265,84
II	Wydatki	86 160,80	1 727 351,09	86 160,80	2 136 050,70
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	413 839,20	1 172 905,79	2 065 318,59	2 014 215,14
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-16 454,66	67 932,77	-67 485,83	- 34 710,88
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-16 454,66	67 932,77	-67 485,83	-34 710,88
F	Środki pieniężne na początek okresu	25 559,95	8 658,35	76 591,12	111 302,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	9 105,29	76 591,12	9 105,29	76 591,12

5.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie		Za okres od 01.10.2018r. do 31.12.2018r.	Za okres od 01.10.2017r. do 31.12.2017r.	Narastająco za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.	Narastająco za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 624 971,17	343 485,73	285 150,00	119 750,60
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 624 971,17	343 485,73	285 150,00	119 750,60
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 234 669,53	3 373 734,45	4 234 669,53	3 373 734,45
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	4 234 669,53	3 373 734,45	4 234 669,53	3 373 734,45

6. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CYCHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W CZWARTYM KWARTALE 2018 R.

Po czterech kwartałach 2018 roku Spółka odnotowała sprzedaż produktów na poziomie 9 953 600,58 zł. W ujęciu rok do roku po IV kwartałach, sprzedaż wartościowo wzrosła o 5 730 763,78 zł, a w ujęciu procentowym 135,71%. Z kolei porównując IV kwartał 2018 roku do IV kwartału 2017 roku sprzedaż wzrosła w ujęciu wartościowym o 1 708 521,26 zł, a w ujęciu procentowym o 130,96%.

W IV kwartale 2018 roku Spółka osiągnęła stratę operacyjną w wysokości 3 103,22 zł (co daje rentowność operacyjną – 0,07%), w stosunku do zysku operacyjnego w analogicznym kwartale 2017 roku wynoszącym 321 141,77 zł. Narastająco po IV kwartałach 2018 roku Emitent osiągnął zysk operacyjny na poziomie 789 970,57 zł (co daje rentowność operacyjną na poziomie 5,97%), w stosunku do zysku operacyjnego w analogicznym okresie na poziomie 572 894,95 zł.

Na poziomie zysku netto Spółka osiągnęła w IV kwartale 2018 roku stratę netto w wysokości 226 741,36 zł (co daje rentowność -5,18%), w stosunku do zysku netto w analogicznym kwartale 2017 roku wynoszącym 207 174,81 zł. Narastająco po IV kwartałach 2018 roku Emitent osiągnął zysk netto w wysokości 544 954,80 zł (co daje rentowność netto 4,12%), w stosunku do zysku netto w analogicznym okresie roku ubiegłego na poziomie 440 128,17 zł.

Na koniec IV kwartału, suma aktywów i pasywów wynosiła 8 559 517,19 zł, kapitały własne wynosiły 4 234 669,53 zł. Z kolei zapasy Spółki wynoszą 6 123 530,81 zł, a należności krótkoterminowe 1 580 023,46 zł. Coraz większy wzrost zapasów wynika ze zwiększenia stanów magazynowych w związku z dynamicznie rosnącą sprzedażą. Zwiększenie stanu należności krótkoterminowych związane jest w głównej mierze ze wzrostu poziomu sprzedaży.

Przedstawione wyniki pozwalają śmiało stwierdzić, że 4Mass Spółka Akcyjna przeżywa obecnie dynamiczny rozwój, a strategia przyjęta przez Zarząd Spółki jest prawidłowa i w pełni realizowana.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w IV kwartale 2018 r. jak również na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

8. INFORMACJE NA TEMAT REALIZACJI CELÓW EMISYJNYCH I KOMENTARZ EMITENTA ODNOŚNIE STOPNIA REALIZACJI PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ ICH HARMONOGRAM

Nie dotyczy. Zgodnie z informacjami zamieszczonymi w treści Dokumentu Informacyjnego cele emisji zostały zrealizowane.

9. PROGNOZY FINANSOWE

Prognozy wyników finansowych Emitenta na rok 2018 zaprezentowane w Dokumencie Informacyjnym Spółki przedstawiały następujące wartości:

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi: 10.000.000 zł
- Zysk netto: 900.000 zł

Mając na uwadze wyniki finansowe Emitenta zaprezentowane w niniejszej korekcie raportu obejmującej IV kwartał 2018 roku, Emitent wskazuje, iż zaprezentowane w Dokumencie Informacyjnym Emitenta prognozy wyników finansowych nie zostały w pełni zrealizowane. Emitent wyjaśnia, iż w wyniku badania sprawozdania finansowego Emitenta przez biegłego rewidenta, a także wdrożeniu przedstawionych przez biegłego rewidenta rekomendacji, doszło do zmiany wyników finansowych Emitenta, a tym samym stan realizacji prognoz wyników finansowych Emitenta uległ zmianie. O ile poziom przychodów netto ze sprzedaży został osiągnięty, nie udało się osiągnąć zakładanego poziomu zysku netto.

Pierwotnie w raporcie za IV kwartał 2018 roku, przedstawiono następujące wyniki finansowe Emitenta, w ramach prognozowanych pozycji:

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 12. 393.405,58 zł
- zysk netto: 915.961,62 zł

Po dokonaniu modyfikacji w sprawozdaniu finansowym Emitenta wynikających z uwag przedstawionych w ramach badania prowadzonego przez biegłego rewidenta, wyniki Emitenta w powyższych pozycjach uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 13.228.375,89 zł
- zysk netto: 554.954,80 zł

W konsekwencji, Emitent zrealizował prognozy opublikowane w ramach Dokumentu Informacyjnego Spółki w zakresie przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi, tj. doszło do przekroczenia prognozowanych wyników w tym zakresie, gdyż Emitent wypracował przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 13.228.375,89 zł, a prognozowane wyniki wskazywały wartość 10.000.000,00 zł.

Jednakże, Emitent nie zrealizował prognoz w zakresie zysku netto, który wynosi obecnie 554.954,80 zł, podczas gdy prognozowane wyniki zostały ustalone na poziomie 900.000,00 zł.

Zarząd Emitenta wskazuje, iż prognozy ujawnione w Dokumencie Informacyjnym zostały przygotowane w oparciu o dane historyczne roku ubiegłego Emitenta oraz przy uwzględnieniu sytuacji na rynku oraz koniunktury gospodarczej istniejącej na dzień sporządzenia prognoz.

Jednocześnie Zarząd Emitenta wyjaśnia, że różnica w pozycjach przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi oraz zysku netto, które zostały opublikowane w ramach raportu za IV kwartał 2018, a wartością tych pozycji przedstawionych przez Emitenta po badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta wynika z faktu, iż po uwzględnieniu rekomendacji niezależnego audytora, Emitent dokonał zmiany sposobu kalkulacji kosztów wytworzenia produktów, wyceny wyrobów gotowych, towarów oraz produkcji w toku, co miało wpływ na wyniki Emitenta. Zmiany w przyjętej metodologii, mają odzwierciedlenie przede wszystkim w kosztach działalności operacyjnej, w pozycji zużycie materiałów i energii oraz wartości sprzedanych towarów i materiałów, mając jednocześnie bezpośredni wpływ na przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w pozycji zmiana stanu produktów. Ponadto na pogorszenie wyniku finansowego miało wpływ dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 82 746,20 zł.

Zastosowane zasady kalkulacji kosztów wytworzenia produktów oraz przyjęte metody wyceny wyrobów gotowych, towarów i produkcji w toku, będą kontynuowane przy sporządzeniu raportów okresowych w bieżącym roku.

10. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W IV kwartale 2018 roku Emitent nie prowadził aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie.

11. STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień publikacji niniejszego skorygowanego raportu obejmującego IV kwartał 2018 roku, akcjonariat Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Sławomir Lutek	10 930 750	33,82%	10 930 750	33,82%
Fabian Żwirko	1 832 866	5,67%	1 832 866	5,67%
Pozostali akcjonariusze	19 560 400	60,51%	19 560 400	19 326 668
Razem	32 324 016	100,00%	32 324 016	32 324 016

12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, Spółka zatrudniała 76 osób. 55 osób na umowę o pracę, a w przeliczeniu na pełne etaty 54 osoby, a także 21 osób na zasadzie umów cywilnych lub umów o współpracę.

Sławomir Lutek
Prezes Zarządu 4 Mass S.A.

Warszawa, 5 sierpnia 2019 roku