

4MASS

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

ZA II KWARTAŁ 2024

ZA OKRES OD DNIA 01.04.2024 ROKU DO 30.06.2024 ROKU



SPÓŁKA NOTOWANA NA
**NEW/
CONNECT**

Wołomin, 14 sierpień 2024 roku

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o spółce	3
2. Podsumowanie II 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 II kwartale 2024 roku.	12
7. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	14
8. Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz emitenta odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji	14
9. Prognozy finansowe	14
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 oraz 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 II kwartału 2024 roku

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

- W dniu 11 kwietnia Zarząd 4MASS S.A. przekazał do publicznej wiadomości treść oświadczenia na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, wynikających z Załącznika do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024” oraz zmiany Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.
- W dniu 25 kwietnia Zarząd 4MASS S.A. poinformował o zmianie terminu publikacji raportu okresowego rocznego za 2023 rok. Pierwotnie termin publikacji raportu przypadał na dzień 31 maja 2024 roku a został zmieniony na dzień 30 kwietnia 2024 roku.
- W dniu 29 kwietnia Zarząd 4MASS S.A. poinformował o rozpoczęciu współpracy z jedną z sieci drogerijnych działających na rynkach Unii Europejskiej [„Klient”]. W ramach współpracy Emitent będzie dostarczać Klientowi produkty przeznaczone do stylizacji paznokci pod markami własnymi Klienta. Realizacja dostaw odbywać się będzie na podstawie poszczególnych zamówień.
- W dniu 30 kwietnia Zarząd 4Mass S.A. przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy raport roczny za rok 2023.
- W dniu 15 maja Zarząd 4MASS S.A. przekazał do publicznej wiadomości treść raportu okresowego Spółki obejmującego I kwartał 2024 roku.
- W dniu 16 maja Zarząd 4MASS S.A. poinformował, że w wykonaniu Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 marca 2024 r. w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki, Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przyjęcia Regulaminu programu skupu akcji własnych spółki 4MASS S.A. z siedzibą w Wołominie.
- W dniu 29 maja Zarząd 4MASS S.A. poinformował o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta na dzień 27 czerwca 2024 roku (dalej „ZWZ”), na godzinę 10:00 w Kancelarii Notarialnej Sylwia Celegrat, Ewelina Stygar-Jarosińska – notariusze spółka cywilna, ul. Marii Konopnickiej nr 5 lok. 10 (00-491) Warszawa.

3. Oświadczenie Zarządu Emitenta

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

dotyczące informacji finansowych i danych za II kwartał 2024 roku

Zarząd 4MASS Spółka Akcyjna z siedzibą w Wołominie („Emitent”) przedstawia raport kwartalny za okres od 1 kwietnia 2024 roku do 30 czerwca 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 Wołominie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz, że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Emitenta oraz wynik finansowy.

Joanna Kasperska - Prezes Zarządu 4MASS S.A.

Wołomin, 14 sierpnia 2024 roku

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 kwietnia 2024 roku do 30 czerwca 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 II 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 30.06.2024	Wartość na dzień 30.06.2023
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	33 199 263,32	27 112 188,72
I. Wartości niematerialne i prawne	1 341 640,10	130 774,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 270 872,85	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	70 767,25	130 774,19
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 529 633,68	26 335 580,49
1. Środki trwałe	28 720 330,46	18 848 568,19
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	15 965 276,44	9 719 724,45
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 527 034,84	2 609 298,14
d) środki transportu	2 268 409,26	2 014 680,47
e) inne środki trwałe	1 776 184,85	1 806 065,06
2. Środki trwałe w budowie	2 359 861,58	7 052 486,40
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	449 441,64	434 525,90
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	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 w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	327 989,54	440 834,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 646,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	248 343,54	440 834,04
B. Aktywa obrotowe	53 745 317,48	37 720 676,76
I. Zapasy	35 616 882,43	26 331 028,51
1. Materiały	15 929 314,76	11 605 772,74
2. Półprodukty i produkty w toku	7 232 685,30	1 079 554,48
3. Produkty gotowe	8 894 719,10	10 525 833,85
4. Towary	1 368 201,00	949 002,40
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 191 962,27	2 170 865,04
II. Należności krótkoterminowe	9 565 604,57	7 821 426,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	9 565 604,57	7 821 426,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 740 022,43	6 009 233,95
- do 12 miesięcy	7 740 022,43	6 009 233,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 653 187,47	1 265 174,57
c) inne	172 394,67	111 260,68
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	435 757,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 382 080,39	3 459 354,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 382 080,39	3 459 354,75
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	17 803,83
- 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	17 803,83
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 382 080,39	3 441 550,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 382 080,39	3 441 550,92
- 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	180 750,09	108 867,20
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	86 944 580,80	64 832 865,48

Pozycja	Wartość na dzień 30.06.2024	Wartość na dzień 30.06.2023
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	64 379 030,57	46 928 395,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 011 000,00	24 011 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 003 667,65	12 378 657,42
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	22 512 760,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	22 512 760,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	9 851 602,92	10 538 737,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 565 550,23	17 904 470,45
I. Rezerwy na zobowiązania	372 691,56	0,00
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	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 179 942,31	9 332 941,55
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 179 942,31	9 332 941,55
a) kredyty i pożyczki	2 944 526,53	5 319 405,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	3 235 415,78	15 770,15
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	3 997 766,13
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 089 756,40	6 902 447,55
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 jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 089 756,40	6 902 447,55
a) kredyty i pożyczki	292 490,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	602 169,47	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 908 987,98	3 663 659,36
- do 12 miesięcy	6 908 987,98	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 tytułów publicznoprawnych	3 235 531,91	2 604 119,38
h) z tytułu wynagrodzeń	1 048 705,20	631 748,80

i) inne	1 871,84	2 920,01
5. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 923 159,96	1 669 081,35
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 923 159,96	1 669 081,35
- długoterminowe	3 836 459,96	1 669 081,35
- krótkoterminowe	86 700,00	0,00
Pasywa razem	86 944 580,80	64 832 865,48

5.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	01.04.2024-30.06.2024	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 610 332,97	24 660 810,95	59 194 582,43	47 662 111,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 840 294,15	21 040 971,51	47 796 488,07	41 008 188,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 805 735,33	1 825 732,19	7 507 679,55	3 450 524,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 964 303,49	1 794 107,25	3 890 414,81	3 203 397,75
B. Koszty działalności operacyjnej	24 903 301,49	17 151 703,21	47 499 600,03	34 240 658,78
I. Amortyzacja	893 938,68	390 751,23	1 592 450,82	813 433,69
II. Zużycie materiałów i energii	13 079 605,99	9 733 623,64	25 219 282,37	19 785 112,78
III. Usługi obce	4 978 695,94	2 941 221,65	9 160 852,87	5 786 817,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44 922,89	58 437,77	88 673,10	105 890,58
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 085 421,57	2 586 176,85	8 033 919,75	5 103 675,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	745 566,25	481 629,11	1 482 017,09	949 017,36
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 231,17	14 004,18	40 602,82	47 346,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 053 919,00	945 858,78	1 881 801,21	1 649 364,04
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 707 031,48	7 509 107,74	11 694 982,40	13 421 452,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	116 041,42	76 652,86	1 045 716,84	219 598,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	41 486,15	0,00	217 604,71	0,00
II. Dotacje	0,00	52 837,00	0,00	111 717,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	74 555,27	23 815,86	828 112,13	107 881,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	345 253,30	40 123,99	1 292 998,73	606 862,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	456 504,54
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	345 253,30	40 123,99	1 292 998,73	150 358,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 477 819,60	7 545 636,61	11 447 700,51	13 034 187,71
G. Przychody finansowe	50 053,02	40 416,17	78 047,75	86 337,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	50 053,02	40 416,17	78 047,75	86 337,23
H. Koszty finansowe	373 919,02	466 542,48	749 962,34	914 511,33
I. Odsetki, w tym:	161 656,34	289 214,01	331 918,19	565 651,62
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	212 262,68	177 328,47	418 044,15	348 859,71
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 153 953,60	7 119 510,30	10 775 785,92	12 206 013,61
J. Podatek dochodowy	493 238,00	966 212,00	924 183,00	1 667 276,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia/zwiększenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 660 715,60	6 153 298,30	9 851 602,92	10 538 737,61

5.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	01.04.2024-30.06.2024	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	5 660 715,60	6 153 298,30	9 851 602,92	10 538 737,61
II. Korekty razem	-1 721 941,84	-2 345 073,67	-6 498 768,42	-5 479 300,19
1. Amortyzacja	893 938,68	390 751,23	1 592 450,82	813 433,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	161 656,34	289 214,01	331 918,19	565 651,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	41 486,15	0,00	217 604,71	456 504,54
5. Zmiana stanu rezerw	-46 500,00	-150 000,00	-46 500,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-3 164 763,06	-2 996 223,07	-7 314 278,40	-5 342 390,54
7. Zmiana stanu należności	309 046,50	461 038,06	-5 185 155,14	-3 265 078,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	196 056,80	-355 384,28	4 083 521,33	1 333 542,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 549,14	15 029,95	23 362,79	-45 762,99
10. Inne korekty	-114 412,39	500,43	-201 692,72	4 799,36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	3 938 773,76	3 808 224,63	3 352 834,50	5 059 437,42
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	10 575,00	0,00	12 526,22	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 575,00	0,00	12 526,22	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 050 045,05	2 383 568,88	1 432 189,55	3 821 328,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 050 045,05	161 613,31	1 382 303,31	758 483,70
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	2 221 955,57	49 886,24	3 062 845,25
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 039 470,05	-2 383 568,88	-1 419 663,33	-3 821 328,95
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	560 400,00	2 757 882,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	2 757 882,60
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	560 400,00	0,00
II. Wydatki	634 459,12	921 659,34	1 288 116,07	1 795 282,26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	146 247,00	146 247,00	292 494,00	296 727,30
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	326 555,78	486 198,33	663 703,88	932 903,34
8. Odsetki	161 656,34	289 214,01	331 918,19	565 651,62
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-634 459,12	-921 659,34	-727 716,07	962 600,34
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	2 264 844,59	502 996,41	1 205 455,10	2 200 708,81
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	2 264 844,59	502 996,41	1 205 455,10	2 200 708,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 117 235,80	2 938 554,51	7 176 625,29	1 240 842,11
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	8 382 080,39	3 441 550,92	8 382 080,39	3 441 550,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5.4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	01.04.2024-30.06.2024	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	58 718 314,97	33 631 774,82	58 718 314,97	33 631 774,82
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	58 718 314,97	33 631 774,82	58 718 314,97	33 631 774,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne - rejestracja w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00	24 011 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 178 657,42	3 870 509,61	12 378 657,42	2 784 071,01
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	18 167 770,23	8 508 147,81	18 167 770,23	9 594 586,41
a) zwiększenie (z tytułu)	18 167 770,23	8 508 147,81	18 167 770,23	9 594 586,41
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- zysk z lat ubiegłych	18 167 770,23	8 508 147,81	18 167 770,23	8 508 147,81
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	0,00	0,00	1 086 438,60
b) zmniejszenie (z tytułu)	22 512 760,00	0,00	22 512 760,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszt nabycia akcji	22 512 760,00	0,00	22 512 760,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 833 667,65	12 378 657,42	8 033 667,65	12 378 657,42
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekta aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału rezerwowego	19 312 760,00	0,00	22 512 760,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	19 312 760,00	0,00	22 512 760,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisja akcji /rejestracja w KRS/	0,00	0,00	0,00	0,00
- należne wpłaty na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	22 512 760,00	0,00	22 512 760,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	18 137 770,23	8 508 147,81	18 137 770,23	8 508 147,81
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 137 770,23	0,00	18 137 770,23	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	8 508 147,81	0,00	8 508 147,81
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	18 137 770,23	8 508 147,81	18 137 770,23	8 508 147,81
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	18 137 770,23	8 508 147,81	18 137 770,23	8 508 147,81
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	9 851 602,92	10 538 737,61	9 851 602,92	10 538 737,61
a) zysk netto	5 660 715,60	6 153 298,30	9 851 602,92	10 538 737,61
* zysk netto z poprzedniego kwartału	4 190 887,32	4 385 439,31	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	64 409 030,57	46 928 395,03	64 409 030,57	46 928 395,03
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	64 409 030,57	46 928 395,03	64 409 030,57	46 928 395,03

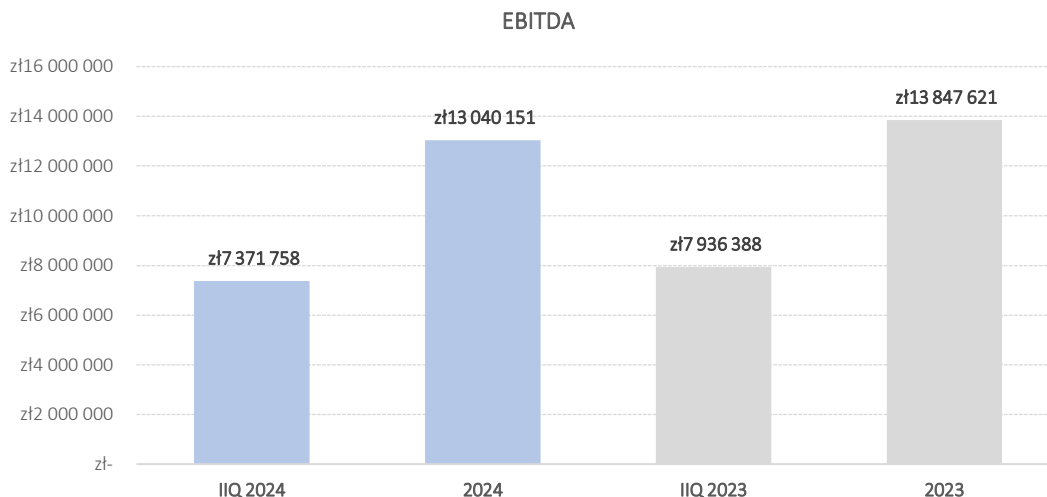
6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2024 roku.

W drugim kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 31.610.332,97 zł w tym przychody ze sprzedaży produktów i towarów na poziomie 27.804.597,64 zł co stanowi blisko 22% wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku i jest kolejnym kwartałem z rzędu o ponad dwucyfrowym wzroście. Działalność operacyjna Spółki zamknęła się zyskiem w wysokości 6.477.819,60 zł, a zysk netto wyniósł 5.660.715,60 zł. W analogicznym okresie 2023 roku działalność operacyjna Spółki zamknęła się zyskiem w wysokości 7.545.636,61 zł, a zysk netto wyniósł 6.153.298,30 zł. Spadek zysku operacyjnego oraz zysku netto w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku jest związany głównie ze wzrostem poziomu kosztów wynagrodzeń oraz usług obcych – wzrost wywołany jest głównie zwiększeniem zatrudnienia we wszystkich obszarach działalności. Spółka obecnie pracuje nad poprawą wydajności oraz efektywności posiadanych zasobów.

W okresie od stycznia do czerwca 2024 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 59.194.582,43 zł w tym przychody ze sprzedaży produktów i towarów na poziomie 51.686.902,88 zł co stanowi 17% wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku. 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 11.447.700,51 zł, a zysk netto wyniósł 9.851.602,92 zł. W analogicznym okresie 2023 roku działalność operacyjna Spółki zamknęła się zyskiem w wysokości 13.034.187,71, a zysk netto wyniósł 10.538.737,61 zł.

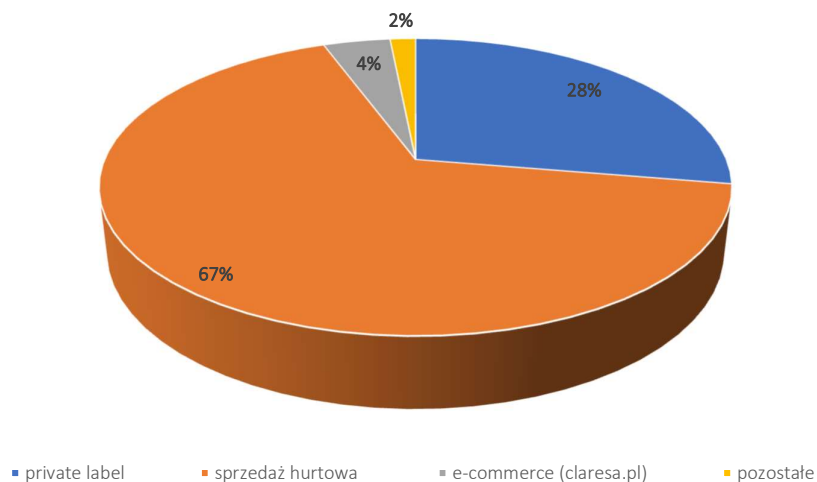
Wzrost przychodów Spółki w pierwszym półroczu 2024 roku spowodowany jest rozwojem sprzedaży dotychczasowych produktów z kategorii manicure, pedicure oraz makeup. Dodatkowo Spółka wprowadziła do sprzedaży produkty pod nową marką BRUSHUP.

Wzrost przychodów Spółki w pierwszym półroczu 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 półroczu 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 po II kwartale



Spółka zrealizowała 85% przychodów na rynku krajowym a pozostałą część stanowi eksport do krajów należących do UE.

Na koniec pierwszego półrocza 2024 roku, suma bilansowa wynosiła 86.944.580,80 zł, a kapitały własne wynosiły 64.379.030,57 zł. Aktywa obrotowe stanowiły 68% sumy bilansowej z których 66% stanowiły zapasy, 11% należności krótkoterminowe oraz 10% środki pieniężne. Po stronie pasywów dominowały kapitały własne stanowiące 74% sumy bilansowej. Na poziom zobowiązań i rezerw na zobowiązania miały głównie wpływy zobowiązania krótkoterminowe stanowiące 54% oraz zobowiązania długoterminowe stanowiące 27%.

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 drugim kwartale 2024 roku Emitent realizował zadania w ramach projektu - 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 II kwartał 2024 roku, tj. na dzień 14 sierpnia 2024 roku.

Akcjonariat 4Mass S.A.	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Arkadiusz Łaskiewicz	3 204 209	13,34%	3 204 209	13,34%
Jakub Lutek	2 259 027	9,41%	2 259 027	9,41%
Joanna Kasperska	1 602 889	6,68%	1 602 889	6,68%
Pozostali	16 944 875	70,57%	16 944 875	70,57%
Razem	24 011 000	100%	24 011 000	100%

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku, Spółka zatrudniała 130 osoby na umowę o pracę oraz 117 osoby na zasadzie umów cywilnoprawnych lub umów o współpracę.

Joanna Kasperska - Prezes Zarządu 4MASS S.A.
Wołomin, 14 sierpnia 2024 roku