

CM INTERNATIONAL S.A.

CMI SA

CM INTERNATIONAL S.A.

Raport Okresowy

III kwartał 2021 roku

Wilczyce, 15 listopada 2021 r.

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

w imieniu CM International S.A. przedstawiamy Państwu podsumowanie naszych działań zrealizowanych w III kwartale 2021 r., a także omówienie wyników finansowych Spółki w tym okresie.

W III kw. 2021 r. dużą część aktywności Spółka realizowała w obszarze rozwojowym. Przede wszystkim podjęliśmy działania w zakresie rozbudowy naszej siedziby w Wilczycach, która powoli przestała być wystarczająca dla rosnącej skali działalności CM International S.A. W tym zakresie zawarte zostały umowy kredytowe dotyczące finansowania planowanych prac oraz refinansowania wcześniej zaciągniętego kredytu na potrzeby postawienia budynku. W tym zakresie prowadziliśmy również rozmowy z Wałbrzyską Specjalną Strefą Ekonomiczną "INVEST-PARK" sp. z o.o., które dotyczyły udzielenia wsparcia publicznego dla planowanej inwestycji. Dzięki temu Spółka będzie mogła częściowo odzyskać poniesione nakłady i przeznaczyć je na dalszy rozwój.

W raportowanym okresie wprowadziliśmy ponadto do oferty nowe urządzenie EMS Titans, na które otrzymaliśmy znaczące zamówienie od naszego partnera zajmującego się dystrybucją urządzeń na rynku hiszpańskim. Poszerzenie portfolio oferowanych produktów powinno przyczynić się do utrzymania dodatniej dynamiki przychodów w długim okresie i zdobywania przez nas kolejnych segmentów branży medycyny kosmetycznej. Otrzymywane zamówienia stanowią potwierdzenie, że dobrze rozumiemy panujące tendencje na rynku.

W obszarze sprzedaży kontynuowane były dostawy na rynki niemiecki i hiszpański, a łączna wartość odnotowanych przychodów w III kw. 2021 r. wyniosła 3,45 mln zł. Po 9 miesiącach br. wartość przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi to 16,72 mln zł, co jest wynikiem o ok. 27% lepszym od ubiegłorocznego. Również wynik netto prezentuje się wyraźnie lepiej, ponieważ za okres I-III kw. 2021 r. Spółka odnotowała zysk netto w kwocie 1,59 mln zł, tj. o ok. 80% r/r wyższy.

Jest to jedynie ogólny zarys podjętych przez nas w ostatnim czasie aktywności. Szersze ich omówienie, a także przełożenie naszych działań na wyniki finansowe Spółki znajdą Państwo w dalszej części niniejszego raportu. Dziękujemy za Państwa zaufanie dla Zarządu oraz pracowników Spółki.

Z poważaniem,

Mariusz Kara
Prezes Zarządu
CM International S.A.

Michał Sebastian
Wiceprezes Zarządu
CM International S.A.

Spis treści

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI.....	2
2. PODSTAWOWE INFORMACJE.....	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	5
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	10
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	13
6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	14
7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	14
8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI	15
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	15
10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	15
11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	15
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

Spółka CM International S.A. działa na rynku medycyny estetycznej, skupiając się na projektowaniu, rozwijaniu, produkcji i dystrybucji urządzeń wykorzystywanych podczas zabiegów kosmetycznych. Produkty oferowane przez Emitenta mają zastosowanie w gabinetach kosmetycznych i klinikach dermatologicznych na całym świecie.

Spółka posiada w swojej ofercie jednofunkcyjne i wielofunkcyjne urządzenia kosmetycznych, innowacyjne urządzenie M3, laser diodowy Nuximia, laser kompaktowy Nexus oraz IPL Protheus. Jednofunkcyjne urządzenia kosmetyczne dzięki swojej budowie modułowej mogą być dostarczane jako pojedyncze maszyny lub urządzenia wielofunkcyjne. Innowacyjne urządzenie wielofunkcyjne M3 pozwala na przeprowadzenie 8 różnych rodzajów zabiegów kosmetycznych oraz umożliwia wprowadzenie systemów rozliczeniowych: system sprzedażowy Fixed Price oparty na comiesięcznych (stałych) abonamentach oraz system rozliczeniowy *Pay-As-You-Go* oparty na prowizjach, których wielkość uzależniona jest od czasu pracy maszyny (w przypadku wyboru takiej formy rozliczeń przez dystrybutora). Urządzenie Nuximia to zaawansowany laser diodowy do epilacji (trwałej depilacji), które zostało wprowadzone do sprzedaży w lutym 2019 r. Od marca 2019 roku, w ofercie spółki pojawił się laser diodowy do epilacji w wersji kompaktowej pod nazwą *Nexus* oraz IPL *Protheus*. Obie maszyny zostały również wyposażone w moduł *Reactify*®. Od 2020 r. Spółka wprowadziła do oferty urządzenie do poprawy jakości powietrza pod nazwą AIO oraz urządzenie dla gabinetów medycyny estetycznej wykorzystujące efekt fali uderzeniowej pod nazwą Athor.

Urządzenia M3, Nuximia, Nexus, Protheus oraz Athor korzystają z koncepcji IoT (ang. Internet of Things), zostały wyposażone w moduł diagnostyczno-rozliczeniowy *Reactify*®, a także zostały zintegrowane z aplikacją *Skinic* do zarządzania salonem kosmetycznym.

Tabela 1. Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	CM International S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wilczyce
Adres:	ul. Polna 24 I 51-361 Wilczyce
Telefon:	+48 (71) 715 01 16
Faks:	+48 (71) 719 90 48
Adres poczty elektronicznej:	info@cmisa.eu
Adres strony internetowej:	www.cmisa.eu
NIP:	8961530507
REGON:	021870354
KRS:	0000648450
Zarząd Spółki:	Mariusz Kara, Prezes Zarządu Michał Sebastian, Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza Spółki:	Grzegorz Duszyński, Członek Rady Nadzorczej Robert Kara, Członek Rady Nadzorczej Bogumiła Kara, Członek Rady Nadzorczej Jolanta Fańciszevska-Sebastian, Członek Rady Nadzorczej Aleksander Łubniewski, Członek Rady Nadzorczej

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2021 r.	Na dzień 30.09.2020 r.
A. Aktywa trwałe	6 679 104,69	6 201 277,88
I. Wartości niematerialne i prawne	119 726,31	106 733,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	96 209,64	105 159,37
3. Inne wartości niematerialne i prawne	23 516,67	1 573,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 524 896,38	6 094 544,59
1. Środki trwałe	5 775 132,89	6 090 044,59
2. Środki trwałe w budowie	97 363,42	4 500,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	652 400,07	0,00
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	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 482,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 482,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 508 474,06	6 532 069,53
I. Zapasy	2 896 686,93	3 171 164,25
1. Materiały	1 134 783,64	1 759 268,04
2. Półprodukty i produkty w toku	975 984,31	304 429,65
3. Produkty gotowe	202 894,75	826 314,08
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	583 024,23	281 152,48
II. Należności krótkoterminowe	1 815 853,34	1 850 384,33
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 815 853,34	1 850 384,33
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 779 461,14	1 493 338,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 779 461,14	1 493 338,23
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 472,65	17 182,72
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	14 187 578,75	12 733 347,41

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2021 r.	Na dzień 30.09.2020 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	6 587 958,85	5 019 747,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	120 300,00	120 300,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 561 221,23	3 699 621,80
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	313 422,23	313 422,23
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 593 015,39	886 403,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 599 619,90	7 713 600,13
I. Rezerwy na zobowiązania	69 096,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 096,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	10 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	3 291 970,99	3 990 045,92
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	3 291 970,99	3 990 045,92
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 930 606,00	3 723 554,21
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 930 606,00	3 723 554,21
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	307 946,91	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	307 946,91	0,00
PASYWA RAZEM	14 187 578,75	12 733 347,41

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 715 590,76	13 180 978,50	3 450 558,11	3 684 927,12
I. Przychody ze sprzedaży produktów	16 178 105,60	12 901 407,75	3 271 929,66	3 280 657,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	537 485,16	279 570,75	178 628,45	404 269,47
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	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	14 776 838,10	12 562 712,58	4 456 918,75	4 001 579,37
I. Amortyzacja	333 314,35	244 559,22	114 912,79	106 060,77
II. Zużycie materiałów i energii	8 139 208,66	6 379 182,86	1 972 612,77	1 969 473,03
III. Usługi obce	3 303 417,23	2 902 226,57	1 319 321,49	839 862,15
IV. Podatki i opłaty	111 049,05	65 444,87	33 559,80	16 219,67
V. Wynagrodzenia	2 345 148,46	2 445 153,02	805 780,07	876 647,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	491 855,21	428 136,55	199 780,59	162 031,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	52 845,14	98 009,49	10 951,24	31 284,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 938 752,66	618 265,92	-1 006 360,64	-316 652,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 541 231,74	812 532,77	6 517,24	127 562,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	363 819,85	127 560,30	0,00	127 560,30
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 177 411,89	684 972,47	6 517,24	1,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 237 560,11	316 080,71	27 021,91	19 292,54
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	1 237 560,11	316 080,71	27 021,91	19 292,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 242 424,29	1 114 717,98	-1 026 865,31	-208 382,63
G. Przychody finansowe	295,66	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	295,66	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	247 630,56	141 905,73	64 694,25	57 945,00
I. Odsetki	133 304,86	128 288,04	43 232,78	54 068,96
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	114 325,70	13 617,69	21 461,47	3 876,04
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 995 089,39	972 812,25	-1 091 559,56	-266 327,63
J. Podatek dochodowy	402 074,00	86 409,00	-200 061,00	-44 799,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 593 015,39	886 403,25	-891 498,56	-221 528,63

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 593 015,39	886 403,25	-891 498,56	-221 528,63
II. Korekty razem	356 491,31	-655 927,37	-543 833,08	222 797,56
1. Amortyzacja	340 026,65	251 271,52	117 150,22	108 298,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93 674,72	109 263,90	25 987,40	46 446,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36 335,14	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-10 920,00	0,00	-10 920,00
6. Zmiana stanu zapasów	19 764,95	-312 305,22	-413 629,90	100 042,42
7. Zmiana stanu należności	-656 440,39	201 022,69	669 432,38	817 195,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	529 901,42	-912 090,86	-927 639,53	-857 098,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 771,18	17 830,60	-15 133,65	18 833,85
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 949 506,70	230 475,88	-1 435 331,64	1 268,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. 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	851 170,05	134 111,99	31 940,33	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	851 170,05	134 111,99	31 940,33	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	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)	-851 170,05	-134 111,99	-31 940,33	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	3 022 812,67	728 753,00	3 022 812,67	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 022 812,67	728 753,00	3 022 812,67	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	3 453 750,33	480 015,24	3 151 940,36	168 441,87
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	3 163 359,27	132 858,55	3 064 713,79	46 863,78
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	196 716,34	237 892,79	61 239,17	75 131,27
8. Odsetki	93 674,72	109 263,90	25 987,40	46 446,82
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-430 937,66	248 737,76	-129 127,69	-168 441,87
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	667 398,99	345 101,65	-1 596 399,66	-167 172,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	667 398,99	345 101,65	-1 596 399,66	-167 172,94
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 112 062,15	1 148 236,58	4 375 860,80	1 660 511,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 779 461,14	1 493 338,23	2 779 461,14	1 493 338,23

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 994 943,46	4 133 344,03	7 479 457,41	5 241 275,91
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 994 943,46	4 133 344,03	7 479 457,41	5 241 275,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	120 300,00	120 300,00	120 300,00	120 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	120 300,00	120 300,00	120 300,00	120 300,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 699 621,80	2 203 445,69	3 699 621,80	2 203 445,69
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	861 599,43	1 496 176,11	861 599,43	1 496 176,11
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 561 221,23	3 699 621,80	4 561 221,23	3 699 621,80
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 (funduszu) z aktualizacji wyceny	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	313 422,23	313 422,23	313 422,23	313 422,23
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	313 422,23	313 422,23	313 422,23	313 422,23
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	861 599,43	1 496 176,11	861 599,43	1 496 176,11
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	861 599,43	1 496 176,11	861 599,43	1 496 176,11
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	861 599,43	1 496 176,11	861 599,43	1 496 176,11
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
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	1 593 015,39	886 403,25	1 593 015,39	886 403,25
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 587 958,85	5 019 747,28	6 587 958,85	5 019 747,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 587 958,85	5 019 747,28	6 587 958,85	5 019 747,28

Źródło: Emitent

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
- dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
- ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 10 000 zł traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży udziałów powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów podwyższenia.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży produktów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W III kw. 2021 r. Spółka notowała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w łącznej wysokości 3 450 558,11 zł, co przy 3.684.927,12 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego wskazuje na nieznaczny spadek o 6,36% r/r. Lepiej od ubiegłorocznych prezentują się wyniki Emitenta w ujęciu narastającym, obejmującym okres od stycznia do września 2021 r., ponieważ przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Spółki w tym okresie wyniosły 16.715.590,76 zł, przy 13.180.978,50 zł w roku poprzednim, tj. o 26,82% r/r więcej.

Na poziomie wyniku netto Spółka wykazała w raportowanym okresie stratę w wysokości 891.498,56 zł, przy stracie netto w kwocie 221.528,63 zł w III kw. 2020 r. W ujęciu minionych trzech kwartałów 2021 r. Spółka utrzymuje jednak dodatni poziom wyniku netto, który wynosi 1.593.015,39 zł, przy 886.403,25 zł za okres I-III kw. 2020 r., tj. i 79,72% r/r wyższym.

Na osiągnięte wyniki finansowe w omawianym okresie wpływ miały następujące czynniki:

- 1) realizacja „Projektu Niemcy”, który opiera się na relacji z niemieckim partnerem Emitenta, na rzecz którego realizowane są systematyczne dostawy urządzeń do pielęgnacji skóry. W ramach „Projektu Niemcy” Emitent realizował następujące działania:
 - **Realizacja zamówienia z kwietnia 2020 r.** o łącznej wartości 2.502.500,00 EUR.
W III kwartale 2021 r. z tytułu realizacji powyższego zamówienia Spółka dostarczyła kontrahentowi urządzenia o wartości 295.218,00 EUR (równowartość 1.343.094,30 zł), które zaksięgowane zostały jako przychód raportowanego okresu. Z tytułu realizacji ww. zamówienia Spółka odnotowała również wpływy pieniężne kwocie 486.486,00 EUR (równowartość 2.216.635,62 zł).
 - **Realizacja zamówienia ze stycznia 2018 r.**, o łącznej wartości 1.800.000,00 EUR.
Ponadto w ramach realizacji „Projektu Niemcy” Spółka odnotowała w raportowanym okresie przychód z tyt. zamówienia o wartości 1.800.000,00 EUR ze stycznia 2018 r., które zwiększyło przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi o kwotę 27.216,00 EUR (równowartość 123.038,09 zł). Z tytułu realizacji ww. zamówienia Spółka odnotowała również wpływy pieniężne kwocie 40.000,00 EUR (równowartość 182.824,20 zł). Spółka zrealizowała ww. zamówienie w 100%.
- 2) realizacja „Projektu Hiszpania”, w ramach którego strony ustaliły, iż w okresie 3 lat na zlecenie hiszpańskiego dystrybutora dostarczonych ma być 1.000 urządzeń T3 (M3 na rynek hiszpański). Z uwagi na okresowe nasycenie rynku ww. urządzeniami, ich dostawy nie są obecnie zamawiane przez klientów końcowych w sposób systematyczny, jednakże w reakcji na zmienne warunki rynkowe Spółka, we współpracy ze swoim partnerem, realizuje aktualnie dostawy innych urządzeń kosmetycznych na rynek hiszpański (*Nexus, Protheus IPL, Nuximia, Athor*). Powyższe dostawy również klasyfikowane są przez Spółkę jako element realizacji „Projektu Hiszpania”.

W ramach realizacji „Projektu Hiszpania” Spółka odnotowała w raportowanym okresie przychód z tytułu dostaw urządzeń o łącznej wartości 153.026,00 EUR, w tym 102.976,00 EUR z tytułu sprzedaży urządzeń Nexus, Protheus IPL i Athor oraz 50.050,00 EUR z tytułu sprzedaży nowego urządzenia EMS Titans. Dostawy zaksięgowane zostały jako przychód raportowanego okresu w kwocie 716.738,56 zł i zwiększyły wartość środków pieniężnych o kwotę 701.178,13 zł.

- 3) tak jak w poprzednich kwartałach, Spółka odnotowała ponadto w raportowanym okresie przychody z systemów rozliczeniowych (*Fixed Price* oraz *Pay-As-You-Go*). W III kw. 2021 r. przychody z tego tytułu wyniosły **141.645,88 zł**.

Ww. systemy rozliczeniowe obecnie nie stanowią dla Spółki znaczącego źródła przychodów pod kątem wartościowym, ponieważ odpowiadały za **4,11%** przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi w raportowanym okresie. Warto jednak wskazać, iż wspomniane systemy charakteryzują się systematycznie rosnącą bazą korzystających z nich użytkowników, a ze względu na ich konstrukcję (opartą o regularne płatności o stosunkowo powtarzalnych wartościach) docelowo mają stworzyć dla Spółki znaczący strumień przychodów o dużej systematyczności, odporny na okresowe spadki koniunktury w branży.

W III kw. 2021 r. Spółka zawarła również dwie umowy kredytowe, co miało na celu zoptymalizowane struktury finansowania działalności oraz planów rozwojowych, w tym przede wszystkim rozbudowy siedziby Spółki. Łączna wartość umów kredytowych zawartych przez Emitenta z Santander Bank Polska S.A. wyniosła 6.248.812,67 zł, w tym umowa o kredyt inwestycyjny w kwocie 3.226.000,00 zł, którego przeznaczeniem jest finansowanie rozbudowy siedziby oraz umowa o kredyt inwestycyjny w kwocie 3.022.812,67 zł, która przeznaczona została na refinansowanie wcześniej zaciągniętego kredytu. Dzięki zawarciu ww. umów Emitent osiągnie korzyści wynikające z konsolidacji zadłużenia. Kredyty zabezpieczone są hipoteką na nieruchomości, gdzie znajduje się siedziba Emitenta. Dodatkowo Spółka zawarła umowy zabezpieczające ryzyko stopy procentowej IRS, co było jednym z warunków udzielenia finansowania przez bank. Długoterminowy charakter powyższych umów zapewnia Spółce zabezpieczenie finansowania najważniejszych działań o charakterze inwestycyjnym, jednocześnie pozwalając na wykorzystanie nadwyżek generowanych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej na dalszą dynamizację wzrostu o charakterze organicznym. Ponadto refinansowanie wcześniej zaciągniętego zadłużenia przy nowych okolicznościach rynkowych i zwiększonej skali działalności oraz wiarygodności Emitenta, pozwala na ogólną optymalizację struktury i kosztów finansowania działalności, a także potwierdza słuszność przyjętej strategii rozwoju.

W dniu 7 września 2021 r., Emitent otrzymał od spółki Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna "INVEST-PARK" sp. z o.o. decyzję o akceptacji wniosku Emitenta w sprawie ubiegania się o udzielenie wsparcia publicznego dla planowanej inwestycji obejmującej rozbudowę siedziby Spółki. Planowana inwestycja zakłada rozbudowę posiadanej powierzchni produkcyjno-magazynowej na terenie przyległym do obecnego budynku Emitenta w Wilczycach, a także zakup nowych maszyn i urządzeń oraz dodatkowe doinwestowanie działu badawczo-rozwojowego. Zadeklarowana przez Emitenta wartość planowanych kosztów kwalifikowanych określona została na 7.420.000,00 zł, natomiast zasady udzielonego Spółce wsparcia publicznego zakładają zwrot do 45% wartości poniesionych kosztów, tj. do kwoty 3.339.000,00 zł. Wartość ostatecznie udzielonego wsparcia może nieznacznie się różnić, co uzależnione jest od kwoty faktycznie poniesionych kosztów będących kosztami kwalifikowanymi. Formą udzielonego wsparcia będą zwolnienia podatkowe, obejmujące w szczególności zwolnienie w zakresie podatku dochodowego, z których Emitent będzie mógł skorzystać przez okres 10 lat po zakończeniu rozbudowy. Według przyjętego harmonogramu inwestycja zakończy się we wrześniu 2023 r. W związku z otrzymaniem wsparcia, Emitent zobowiązał się do zwiększenia zatrudnienia w okresie realizacji inwestycji oraz utrzymania zwiększonego zatrudnienia po jej zakończeniu.

6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych.

7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Spółka w raportowanym okresie realizowała działania związane z projektem badawczo-rozwojowym dotyczącym zaprojektowania prototypu narzędzi do analityki chemicznej. Projekt pozwala na zastosowanie w nowym obszarze posiadanego doświadczenia i know-how Emitenta nabytych w toku prowadzonej działalności w branży medycyny kosmetycznej.

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie posiada jednostek zależnych podlegających konsolidacji.

10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej i nie sporządza w związku z tym skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

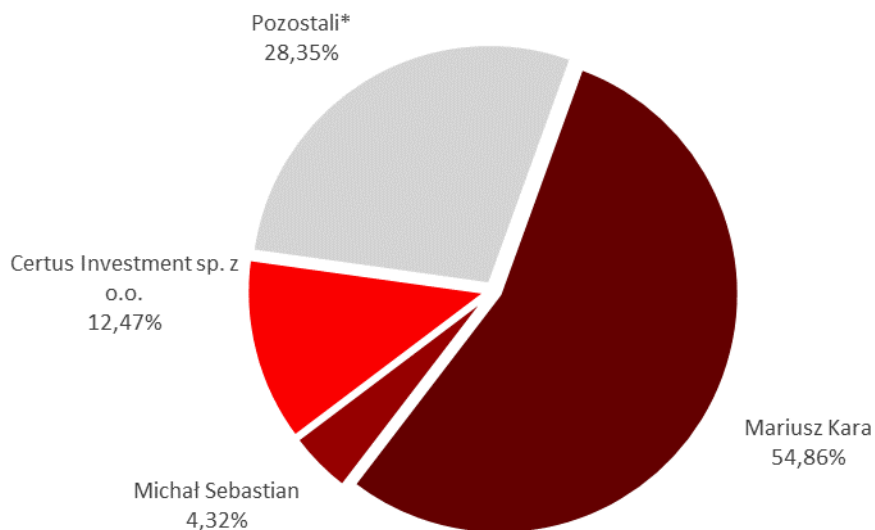
Tabela 2 Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu CM International S.A.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Mariusz Kara	A	660 000	1 320 000	54,86%	65,90%
Michał Sebastian	A	52 000	104 000	4,32%	5,19%
Certus Investment sp. z o.o.	B	150 000	150 000	12,47%	7,49%
Pozostali*	A, B, C	341 000	429 000	28,35%	21,42%
Suma	A, B, C	1 203 000	2 003 000	100,00%	100,00%

* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w § 7 ust. 4 Regulaminu ASO

Źródło: Emitent

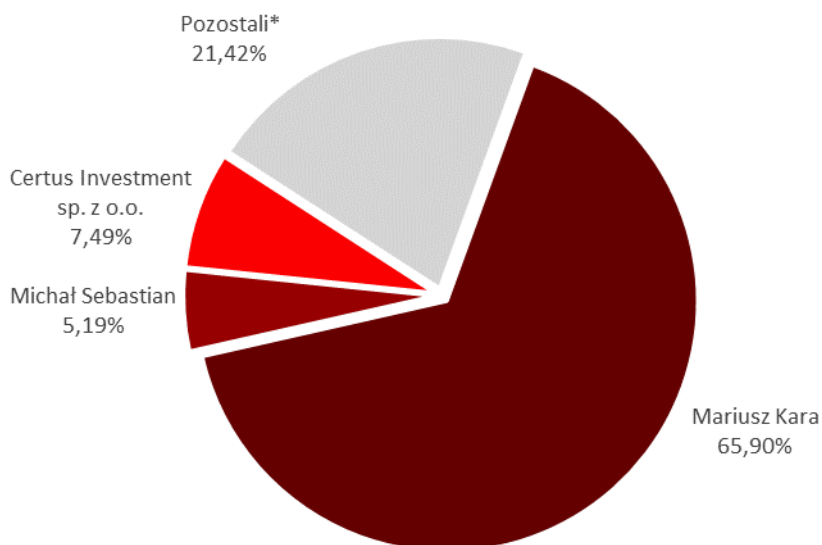
Wykres 1 Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym CM International S.A.



Źródło: Emitent

* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w § 7 ust. 4 Regulaminu ASO

Wykres 2 Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu CM International S.A.



Źródło: Emitent

* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w § 7 ust. 4 Regulaminu ASO

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

Na dzień 30 września 2021 r. Emitent zatrudniał 57 osoby w oparciu o umowę o pracę (55,63 osób w przeliczeniu na pełne etaty) oraz współpracował z 8 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych i umów o współpracy.