

Typ raportu: Raport okresowy EBI

Numer raportu: 5/2023

Data sporządzenia: 2023-05-15

Tytuł raportu:

Raport okresowy Spółki za I kwartał 2023 r.

Treść raportu:

Zarząd CM International S.A. z siedzibą w Wilczycach (dalej: Spółka), w załączeniu do niniejszego komunikatu, przekazuje raport okresowy Spółki za I kwartał 2023 r.

Podstawa prawna: § 5 ust. 1 pkt 1) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

Podpisy osób reprezentujących Spółkę:

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

CM INTERNATIONAL S.A.

CM I SA

CM INTERNATIONAL S.A.

Raport okresowy
I kwartał 2023 rok

Wilczyce, 15 maja 2023 r.

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

w imieniu CM International S.A. prezentujemy Państwu podsumowanie działań Spółki zrealizowanych w I kwartale 2023 r., a także omówienie wyników finansowych Emitenta osiągniętych w niniejszym okresie.

Po intensywnym roku 2022 nie zwalniamy tempa prac, o czym się Państwo przekonają analizując informacje zawarte w niniejszym raporcie. Jak już mogli Państwo przeczytać w raporcie ESPI nr 2/2023 z dnia 24 marca 2023 r. oraz raporcie ESPI nr 4/2023 z dnia 28 kwietnia 2023 r. CM International S.A. stała się właścicielem kolejnej nieruchomości, położonej w Wilczycach, zaraz obok naszego aktualnego adresu. Przedmiotowa nieruchomość, która jest działką budowlaną, pozwoli na rozbudowę naszej firmy, abyśmy mogli efektywniej realizować naszą bieżącą działalność. O szczegółach inwestycji będziemy informować na bieżąco. W celu zakupu przedmiotowej działki, zawarliśmy umowę pożyczki na kwotę 840 tys. zł, która pozwoliła nam sfinansować zakup nieruchomości, na której, jako zabezpieczenie niniejszej pożyczki, została ustanowiona hipoteka. Więcej szczegółów o przedmiotowej pożyczce zostało przedstawionych w raporcie ESPI nr 3/2023 z dnia 27 kwietnia 2023 r.

Ponadto, w dniu 13 marca 2023 r., otrzymaliśmy kolejne istotne zamówienie na urządzenia IPL na kwotę blisko 1,2 mln euro, które pochodzi od naszego stałego partnera zajmującego się dystrybucją urządzeń do medycyny estetycznej na rynku hiszpańskim. W raporcie ESPI nr 1/2023 z dnia 13 marca 2023 r. znajdują Państwo bardziej szczegółowe informacje o przedmiotowym zamówieniu.

Wyniki za I kwartał 2023 r. są bardzo obiecujące w perspektywie całego roku, ponieważ przychody ze sprzedaży są przeszło dwukrotnie wyższe w porównaniu do przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Jeszcze lepiej nasze wyniki wyglądają na poziomie zysku netto za okres od stycznia do marca bieżącego roku, który osiągnął poziom ponad 3,02 mln zł, czyli wzrost o ok. 277% r/r do wyniku z pierwszego kwartału 2022 r. Jesteśmy niezmiernie zadowoleni z wypracowanych wyników finansowych.

Szersze omówienie działalności Spółki w I kwartale 2023 r., a także przełożenie naszych działań na wyniki finansowe znajdują Państwo w dalszej części niniejszego raportu. Zachęcamy również do odwiedzania naszej strony internetowej: www.cos-medico.eu/pl/. 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.....	6
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.....	15
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	17
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	17
8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICIATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.....	17
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	17
10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	17
11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	18
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	19

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, salonach SPA i klinikach dermatologicznych na całym świecie.

Spółka posiada w swojej ofercie 9 typów jednofunkcyjnych urządzeń kosmetycznych, w tym m.in. urządzenia do liposukcji ultradźwiękowej, mikrodermabrazji diamentowej czy korundowej, mezoterapii bezigłowej. Ponadto Emitent, dzięki budowie modułowej urządzeń jednofunkcyjnych, oferuje również urządzenia wielofunkcyjne, które są dowolną kompilacją urządzeń jednozadaniowych.

Rysunek 1. Urządzenia jednofunkcyjne CM International S.A.



Źródło: Emitent

CM International S.A. jest również twórcą innowacyjnego urządzenia M3, które pozwala na przeprowadzenie 8 różnych rodzajów zabiegów kosmetycznych oraz umożliwia wprowadzenie systemów rozliczeniowych: system sprzedaży 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).

Emitent w swojej ofercie posiada także laser diodowy Nuximia, które jest zaawansowanym laserem diodowym do epilacji (trwałej depilacji), które zostało wprowadzone do sprzedaży w lutym 2019 r. Nuximia wykorzystuje nowatorską technologię specjalnej diody SLD (VCSEL), wyróżniającą się m. in. długą żywotnością oraz lepszymi parametrami optycznymi.

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 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.

Najnowszym produktem Spółki jest Procyon – Platforma Lumeniczna, które jest wielofunkcyjnym urządzeniem do odmładzania skóry, redukcji przebarwień, trwałego usuwania owłosienia oraz redukcji popękanych naczynek. Wyposażone w technologię IPL (ang. Intense Pulse Light), co oznacza, iż wytwarza wiązkę rozproszonych promieni świetlnych o różnej długości. Dodatkowo Procyon wyposażony jest w moduł Reactify®.

Rysunek 2. Wybrane produkty CM International S.A. przeznaczone do sprzedaży (od lewej urządzenie wielofunkcyjne M3, drenaż limfatyczny, Nuximia, Nexus, Titans, Procyon).



Źródło: Emitent

Produkcja, dystrybucja oraz rozwój urządzeń kosmetycznych stanowią aktualnie podstawowy profil działalności Spółki. Model biznesu Emitenta zakłada współpracę z dystrybutorami handlowymi działającymi na danym obszarze czy w danym kraju. Oznacza to, iż odbiorcami urządzeń Spółki są w pierwszej kolejności dystrybutorzy, którzy następnie docierają z ofertą Emitenta do swoich klientów, którymi są salony kosmetyczne, salony SPA, salony piękności, hotele, kliniki dermatologiczne, gabinety specjalistyczne, centra medyczne, centra odnowy biologicznej, a także inne podmioty rynku medycyny estetycznej i kosmetycznej.

Tabela 1. Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	CM International S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wilczyce
Adres:	ul. Polna 24i 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 31.03.2023 r.	Na dzień 31.03.2022 r.
A. Aktywa trwałe	11 845 250,98	9 558 063,15
I. Wartości niematerialne i prawne	83 705,89	100 451,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	82 785,05	91 734,78
3. Inne wartości niematerialne i prawne	920,84	8 716,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 059 868,57	9 423 129,70
1. Środki trwałe	11 047 076,57	5 741 698,39
2. Środki trwałe w budowie	2 792,00	3 681 431,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	10 000,00	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	144 234,52	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	144 234,52	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	557 442,00	34 482,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	557 442,00	34 482,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	17 137 875,55	11 603 516,05
I. Zapasy	8 923 514,94	5 076 912,93
1. Materiały	2 305 302,56	1 052 845,92
2. Półprodukty i produkty w toku	3 352 045,84	1 776 651,28
3. Produkty gotowe	476 056,66	123 982,79
4. Towary	1 889 774,77	251 311,48
5. Zaliczki na dostawy i usługi	900 335,11	1 872 121,46
II. Należności krótkoterminowe	5 825 871,82	4 433 838,49
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	5 825 871,82	4 433 838,49
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 293 671,29	2 064 999,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 293 671,29	2 064 999,80
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 817,50	27 764,83
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	28 983 126,53	21 161 579,20
A. Kapitał (fundusz) własny	10 500 680,40	7 198 879,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	120 300,00	120 300,00

II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 824 153,51	4 561 221,23
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	1 217 822,89	1 401 109,41
VI. Zysk (strata) netto	3 024 981,77	802 826,98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 482 446,13	13 962 699,35
I. Rezerwy na zobowiązania	2 103 831,73	731 051,57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 651,00	59 096,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	144 092,71	0,00
3. Pozostałe rezerwy	1 918 088,02	671 955,57
II. Zobowiązania długoterminowe	6 016 157,06	3 092 479,92
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	6 016 157,06	3 092 479,92
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 362 457,34	9 831 220,95
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	10 362 457,34	9 831 220,95
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	307 946,91
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	307 946,91
PASYWA RAZEM	28 983 126,53	21 161 579,20

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 555 418,13	8 004 215,66
I. Przychody ze sprzedaży produktów	15 554 367,96	7 176 425,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 001 050,17	827 790,47
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	13 160 472,53	6 986 622,24
I. Amortyzacja	216 481,12	120 583,84
II. Zużycie materiałów i energii	9 340 424,19	4 361 969,80
III. Usługi obce	1 393 781,96	1 463 070,24
IV. Podatki i opłaty	42 893,37	30 169,00
V. Wynagrodzenia	1 910 108,99	834 667,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	238 905,97	153 671,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 876,93	22 491,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 394 945,60	1 017 593,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 500,00	91,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 500,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	91,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	77 536,51	17 287,25
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	77 536,51	17 287,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 319 909,09	1 000 397,70
G. Przychody finansowe	25 086,23	38 741,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	25 086,23	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	38 741,49
H. Koszty finansowe	353 527,55	17 437,21
I. Odsetki	199 162,44	17 437,21
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	154 365,11	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 991 467,77	1 021 701,98
J. Podatek dochodowy	-33 514,00	218 875,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 024 981,77	802 826,98

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 024 981,77	802 826,98
II. Korekty razem	-1 775 676,00	338 466,08
1. Amortyzacja	216 481,12	122 821,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	174 076,21	10 100,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00
5. Zmiana stanu rezerw	1 372 780,16	70 274,96
6. Zmiana stanu zapasów	-3 846 602,01	-730 779,13
7. Zmiana stanu należności	-1 392 033,33	-1 955 015,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 597 581,43	2 821 861,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-897 959,58	-798,00
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 249 305,77	1 141 293,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 075,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 075,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	3 678 639,31	1 043 292,59
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 678 639,31	1 043 292,59
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 675 564,31	-1 043 292,59
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 071 384,97	785 832,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 071 384,97	785 832,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	455 772,22	254 127,26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	171 541,78	94 352,15

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	110 154,23	149 674,33
8. Odsetki	174 076,21	10 100,78
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 615 612,75	531 705,24
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	189 354,21	629 705,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	189 354,21	629 705,71
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 064 999,80	1 435 294,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 254 354,01	2 064 999,80

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 475 698,63	6 396 052,87
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 475 698,63	6 396 052,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	120 300,00	120 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	120 300,00	120 300,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 824 153,51	4 561 221,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 824 153,51	4 561 221,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	313 422,23	313 422,23
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	313 422,23	313 422,23
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 217 822,89	1 401 109,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 217 822,89	1 401 109,41
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 217 822,89	1 401 109,41
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 217 822,89	1 401 109,41
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 217 822,89	1 401 109,41
6. Wynik netto	3 024 981,77	802 826,98
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 500 680,40	7 198 879,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 500 680,40	7 198 879,85

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.

Wszystkie wartości niematerialne i prawne księgowane są w ewidencji bilansowej. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo.

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. Środki trwałe o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo. 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.

W omawianym okresie nastąpiły zmiany w stosowaniu zasad rachunkowości Spółki, które zostały szczegółowo przedstawione poniżej.

Przed zmianą:

(...)

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.

(...)

Po zmianie:

(...)

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.

~~Wszystkie~~ wartości niematerialne i prawne ~~księgowane są w ewidencji bilansowej. Wartości niematerialne i prawne~~ o wartości do 10.000 zł ~~amortyzuje się jednorazowo.~~

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. ~~Środki~~ trwałe o wartości do 10.000 zł ~~amortyzuje się jednorazowo.~~ Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

(...)

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

W I kwartale 2023 r. CM International S.A. wypracowała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie **16.555.418,13** zł przy 8.004.215,66 zł uzyskanych w analogicznym okresie 2022 r., co oznacza **wzrost o 106,83% r/r**. Na poziomie przychodów ze sprzedaży produktów, w okresie od stycznia do marca 2023 r., Emitent osiągnął kwotę równą **15.554.367,96** zł, natomiast, w porównywanym okresie 2022 r., Emitent osiągnął niniejsze przychody w wysokości 7.176.425,19 zł (**wzrost o 116,74% r/r**). Zmiana stanu produktów w I kwartale 2023 r., która związana jest z aktywnymi działaniami badawczo-rozwojowymi Spółki, była dodatnia i wyniosła 1.001.050,17 zł przy zmianie na poziomie 827.790,47 zł, którą Spółka odnotowała w I kwartale 2022 r. W okresie od stycznia do końca marca 2023 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości **3.024.981,77** zł wobec zysku netto o wartości 802.826,98 zł wypracowanego w I kwartale 2022 r. (**wzrost o 276,79% r/r**).

W nawiązaniu do raportu ESPI nr 11/2021 z dnia 7 września 2021 r., dla przychodów o wartości 14.249.926,38 zł, Spółka w I kwartale 2023 r. skorzystała ze zwolnienia z podatku dochodowego z tytułu otrzymanego wsparcia publicznego.

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

1) realizacja „Projektu Niemcy”, który polega na systematycznym dostarczaniu urządzeń do pielęgnacji skóry do niemieckiego partnera. W ramach niniejszego projektu Emitent realizował następujące działania:

- **Realizacja zamówienia z maja 2022 r.** o łącznej wartości 8.600.000,00 EUR (ESPI nr 2/2022 z dnia 11 maja 2022 r.).

W I kwartale 2023 r., z tytułu realizacji powyższego zamówienia, Spółka dostarczyła kontrahentowi urządzenia o wartości 2.184.000,00 EUR (równowartość 10.296.431,76 zł), które zaksięgowane zostały jako przychód raportowanego okresu. W ramach realizacji przedmiotowego zamówienia Emitent odnotował wpływy pieniężne w kwocie 1.876.776,00 EUR (równowartość 8.857.616,50 zł). Przychód o wartości 90.200,00 EUR (równowartość 425.840,004 zł) został rozliczony z przedpłaconych w styczniu 2022 r. środków.

2) realizacja „Projektu Hiszpania”, który pierwotnie zakładał, iż w latach 2017-2020, 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, Athor, EMS Titans* oraz pozostałych urządzeń kosmetycznych i części zamiennych). Powyższe dostawy również klasyfikowane są przez Spółkę jako element realizacji „Projektu Hiszpania”.

W ramach realizacji „Projektu Hiszpania” Spółka odnotowała w raportowanym okresie przychód o wartości 868.046,00 EUR (równowartość 4.089.847,40 zł) oraz 105.572,40 USD (równowartość 457.200,52 zł). Z tytułu zrealizowanych dostaw Spółka odnotowała wpływy w wysokości 800.205,30 EUR (równowartość 3.769.307,75 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 IV kw. 2022 r. przychody z tego tytułu wyniosły **124.330,19 zł**. Wskazane systemy rozliczeniowe obecnie nie stanowią dla Spółki znaczącego źródła przychodów pod kątem wartościowym, ponieważ odpowiadały **za 0,75%** 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.

Istotne wydarzenia, które miały miejsce w omawianym okresie oraz do momentu publikacji raportu

13 marca 2023 r. Emitent otrzymał od jednego ze stałych partnerów Spółki, zajmującego się dystrybucją urządzeń do medycyny estetycznej na rynku hiszpańskim, zamówienie o istotnej wartości dotyczące wykonania i dostawy produktów Spółki. Przedmiotem zamówienia są produkowane przez Spółkę urządzenia IPL. Wartość otrzymanego zamówienia określona została na 1.195.000,00 euro. Według przyjętego harmonogramu realizacja dostaw objętych zamówieniem zakończy się do dnia 31 lipca 2023 r. Wynagrodzenie Emitenta z tytułu realizacji Zamówienia płatne będzie cyklicznie, w kwocie odpowiadającej ilości wysłanych produktów, przy czym 70% wartości produktów płatne będzie w terminie 3 dni od daty wysyłki produktów, natomiast pozostałe 30% - w terminie 60 dni od daty wysyłki produktów.

24 marca 2023 r. została podpisana warunkowa umowa sprzedaży, na mocy której Emitent nabył od osoby prywatnej niezabudowaną działkę gruntu o powierzchni 0,4809 ha, położonej w miejscowości Wilczyce. Cena kupna przedmiotowej nieruchomości wyniosła 850.000,00 zł. W związku brakiem wykonania przez Wójta Gminy Długołęka prawa pierwokupu nieruchomości, została zawarta ostateczna umowa przeniesienia nieruchomości na Spółkę. Dodatkowo, w dniu 27 kwietnia 2023 r., Emitent, jako pożyczkobiorca, podpisał umowę pożyczki z Geotrans S.A. z siedzibą we Wrocławiu na kwotę 840.000,00 zł, która może zostać przeznaczona wyłącznie na zapłatę pozostałej części ceny sprzedaży ww. nieruchomości. Pożyczka została udzielona na okres do dnia 30 kwietnia 2024 r. Oprocentowanie

pożyczki wynosi 12% w skali roku. Zabezpieczeniem wierzytelności pożyczkodawcy będzie hipoteka umowna ustanowiona na ww. nieruchomości do kwoty 1.275.000,00 zł. W razie braku terminowego zwrotu kwoty Pożyczki lub należności związanych z Pożyczką Pożyczkodawca będzie mógł dochodzić zaspokojenia swojej wierzytelności z obciążonej Nieruchomości.

Na mocy Uchwały nr 8/04/2023 oraz Uchwały nr 9/04/2023 Nadzwyczajnego Posiedzenia Rady Nadzorczej Emitenta z dnia 21 kwietnia 2023 r. dotychczasowi Członkowie Zarządu Emitenta, tj. Pan Mariusz Kara (Prezes Zarządu) oraz Pan Michał Sebastian (Wiceprezes Zarządu), w związku z upływem pierwszej wspólnej kadencji Zarządu, zostali powołani na kolejną wspólną, pięcioletnią kadencję, ze skutkiem od dnia 5 grudnia 2021 r.

Wpływ działań wojennych prowadzonych na terytorium Ukrainy na sytuację Spółki

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie odnotowuje skutków związanych z wpływem rosyjskiej agresji przeciwko Ukrainie. Emitent nie posiada bezpośrednich klientów czy partnerów biznesowych z terenu Rosji, Białorusi ani Ukrainy. Zarząd Spółki, w związku z ww. sytuacją, identyfikuje ryzyko niekorzystnego kursu walut (szczególnie EUR i USD), a także ryzyko wzrostu cen prądu i gazu. Emitent na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi. Na dzień sporządzenia raportu, z uwagi na dynamicznie zmieniające się warunki, tj. m.in. wprowadzenia kolejnych sankcji w stosunku do Rosji i Białorusi, negatywne oddziaływanie wojny na gospodarkę Rosji, masową migrację uchodźców z terytorium Ukrainy do Polski, wpływ agresji rosyjskiej na światową gospodarkę oraz sytuację makroekonomiczną w Polsce, nie można w sposób jednoznaczny określić wpływu powyższych czynników na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

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

Emitent jest w trakcie realizacji zamówienia o charakterze badawczo-rozwojowym na rzecz krajowego klienta, których szczegóły, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, nie mogą jeszcze zostać ujawnione.

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 PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

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

11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

12. 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.

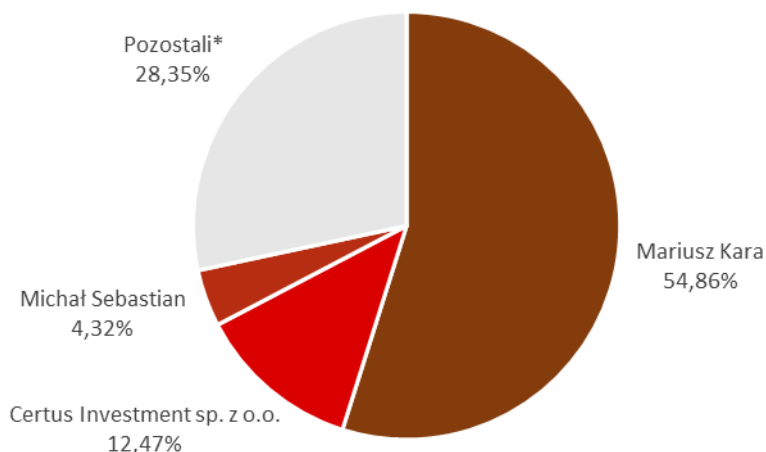
Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Mariusz Kara	A	660 000	1 320 000	54,86%	65,90%
Michał Sebastian	A	52 000	104 000	4,32%	5,19%
Certus Investment sp. z o.o.	B	150 000	150 000	12,47%	7,49%
Pozostali*	A, B, C	341 000	429 000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

Struktura udziału w kapitale zakładowym CM International S.A.

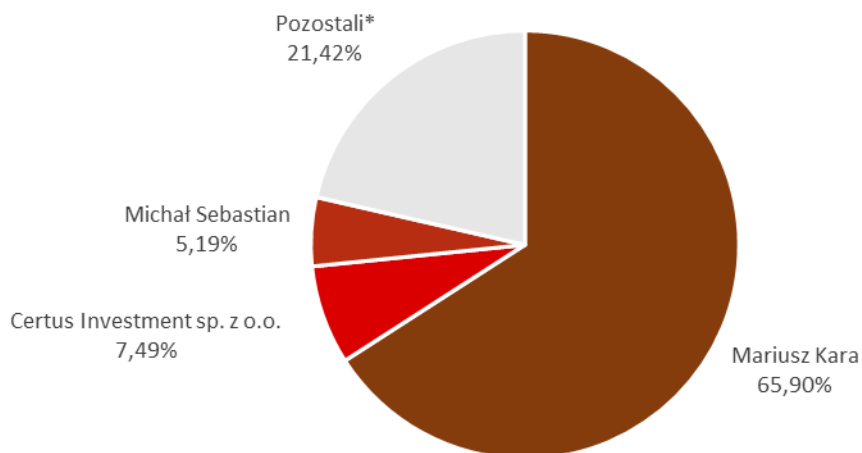


Źródło: Emitent

* 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.

Struktura udziału w głosach 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

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

Na dzień 31 marca 2023 r. Emitent zatrudniał 71 osób w oparciu o umowę o pracę (w przeliczeniu 70,13 pełnych etatów) oraz współpracował z 11 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych i umów o współpracy.