

RAPORT ROCZNY

Grupy Kapitałowej Modern Commerce S.A.

za okres

od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Spis Treści

1. Pismo Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe	4
3. Opis organizacji grupy kapitałowej	5
4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.....	6
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	6
6. Roczne sprawozdanie finansowe	6
6.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	6
6.2 Bilans	10
6.3 Rachunek zysków i strat	13
6.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym	14
6.5 Rachunek przepływów pieniężnych	16
6.6 Dodatkowe informacje i objaśnienia	18
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej	39
8. Oświadczenie Zarządu	39
9. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	39
10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	39

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

w imieniu Grupy Kapitałowej Modern Commerce S.A. przedstawiamy Państwu raport roczny podsumowujący działalność gospodarczą w roku obrotowym 2020. Prezentujemy w nim wyniki finansowe, stan majątkowy wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także informacje na temat istotnych zmian zachodzących w Grupie Kapitałowej w 2020 r., jak i ważnych zdarzeń po dniu bilansowym mających miejsce przed finalnym przygotowaniem niniejszego sprawozdania.

W minionym roku zarząd koncentrował się nad nadzorem i wsparciem operacyjnym spółki Złote Wyprzedaże S.A. (ZW S.A.) oraz poszukiwaniach nowych podmiotów/celów inwestycyjnych komplementarnych do platformy zlotewyprzedaze.pl. Efektem tych prac były istotne zmiany w strukturze organizacyjnej spółki Złote Wyprzedaże S.A. oraz konsekwentne wprowadzania wielopoziomowych zmian wewnątrz tej organizacji w ujęciu operacyjnym i sprzedażowym. Spółka ZW S.A. do końca 2020 roku odbudowała częściowo samodzielność w dostępie do atrakcyjnej oferty handlowej i kontynuuje te działania w kolejnym roku. Kolejnym istotnym elementem przybliżającym Grupę do realizacji strategii rozwoju jest budowa kompetencji po stronie zarządzania danymi jako fundamentalny element dla efektywnego funkcjonowania podmiotów w Grupie, ale również pod kątem wyraźnych potencjalnych synergii przy pozyskaniu nowych podmiotów do grupy z tego samego sektora modowego i również w e-commercowym kanale sprzedaży.

W wyniku zdarzeń mających miejsce po dniu bilansowym, na mocy, których spółka Modern Commerce S.A. stała się większościowym akcjonariuszem w ZW S.A. nastąpiła pełna koncentracja na działaniach mających za zadanie wypracowanie dodatkowej rentowności podmiotu zależnego i w faktycznego przygotowanie do rozbudowa grupy w zakresie handlu internetowego.

Splata pożyczki przez spółkę zależną umożliwi nam zintensyfikowanie działań mających na celu handlowe wzmocnienie firmy zapewniając konieczny kapitał obrotowy.

Zarząd MC jednocześnie bacznie obserwuje rynek i analizuje kilka komplementarnych aktywności, jak pośredniczenie w pozyskiwaniu strategicznych partnerów dla platformy ZW w szczególności w zakresie rozbudowy bazy klientów oraz kluczowych dostawców produktów na rynku polskim, oraz pozyskanie podmiotów o bardzo podobnym charakterze jednak z rozdzielną bazą klientów końcowych. Taka strategia pozwoli wykazać istotną synergię w kompetencjach Grupy.

Dalej zakładamy, że obecna sytuacja w otoczeniu rynkowym spowoduje u wielu podmiotów borykających się z problemami nadwyżek stanów magazynowych zintensyfikowanie działań w ramach internetowego kanału dystrybucji co jest domeną naszej platformy zlotewyprzedaze.pl.

Chcąc wykorzystać ten rynkowy moment koncentracja i pomoc w rozwoju naszego głównego aktywa wydaje się na dzień dzisiejszy kluczowa dla wzrostu wartości Grupy Kapitałowej Modern Commerce S.A.

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
	PLN		EUR	
Kapitał własny	6 498 200,07	10 424 993,45	1 408 121,71	2 448 043,55
Kapitał zakładowy	12 500 956,04	10 330 661,33	2 708 883,60	2 425 892,06
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 540 020,53	2 841 044,65	3 800 819,22	667 146,80
Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 225 842,89	0,00	287 857,91
Zobowiązania krótkoterminowe	16 078 803,55	1 582 482,08	3 484 182,10	371 605,51
Aktywa razem	20 208 178,89	13 266 038,10	4 378 993,43	3 115 190,35
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	791 006,33	116 217,40	171 406,42	27 290,69
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 304 633,70	238 668,75	282 706,44	56 045,26

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15 400 418,71	180 817,78	3 442 049,69	42 033,05
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 715 044,50	-77 228,93	-606 822,34	-17 952,70
Amortyzacja	397 491,06	0,00	88 840,70	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 477 116,29	-54 183,01	3 012 184,59	-12 595,43
Zysk (strata) brutto	12 999 980,11	-8 990 635,31	2 905 542,91	-2 089 970,55
Zysk (strata) netto	13 019 699,79	-9 000 399,22	2 909 950,33	-2 092 240,28
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-758 044,94	217 360,55	-169 425,81	50 527,81
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-126 415,43	0,00	-28 254,31	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-282 455,73	13 351,89	-63 129,88	3 103,79
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 166 916,10	230 712,44	-260 810,00	53 631,61
Liczba akcji (w szt.)	117 335 420	117 335 420	117 335 420	117 335 420
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,11	-0,01	0,02	-0,01
Wartość księgową na jedną akcję	0,02	0,01	0,01	0,01

Przeliczenia kursu	2020	2019
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,6148	4,2585
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,4742	4,3018

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

W Grupie Kapitałowej Modern Commerce S.A. objęte konsolidacją są jednostka zależna Złote Wyprzedaże oraz jednostka dominująca. Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostki zależnej metodą konsolidacji pełnej. Przy stosowaniu metody konsolidacji pełnej sumuje się kwoty poszczególnych pozycji: 1) bilansów, 2) rachunków zysków i strat, 3) rachunków przepływów pieniężnych, 4) zestawień zmian w kapitale własnym, jednostki dominującej i poszczególnych jednostek zależnych, bez względu na udział Jednostki dominującej we własności jednostek zależnych.

Głównym obszarem działalności Grupy Kapitałowej Modern Commerce (Grupa) jest sprzedaż wysyłkowa za pośrednictwem Internetu.

W skład Grupy wchodzi:

- Modern Commerce Spółka Akcyjna jako jednostka dominująca oraz
- Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna jako jednostka zależna.

Nazwa i siedziba Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Jednostka dominująca	
Nazwa Spółki	Modern Commerce Spółka Akcyjna
Siedziba	02-127, Warszawa, ul. Mikołaja Kopernika 5/7
KRS	0000354814
NIP	522-290-97-94
REGON	141718320

Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna
Siedziba	02-127, Warszawa, ul. Mołdawska 9
KRS	0000426614
NIP	521-363-39-50
REGON	146213895

Kapitał zakładowy Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Kapitał zakładowy Modern Commerce S.A. na dzień 31.12.2020 r. z działalności wynosi 11.733.542,00 zł i dzielił się na:

- Seria A – 1 500 000 akcji
- Seria B – 152 251 akcji
- Seria C – 5 000 akcji
- Seria D – 120 000 akcji
- Seria E – 300 000 akcji
- Seria I – 101 758 169 akcji

- Seria K – 13 500 000 akcji

Kapitał zakładowy Złote Wyprzedaże S.A. na dzień 31.12.2020 roku wynosił 2.035.146,50 zł (dwa miliony trzydzieści pięć tysięcy sto czterdzieści sześć złotych i pięćdziesiąt groszy) i dzielił się na:

- 1.001.355 (milion jeden tysiąc trzysta pięćdziesiąt pięć) akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- 203.645 (dwieście trzy tysiące sześćset czterdzieści pięć) akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- 226.000 (dwieście dwadzieścia sześć tysięcy) akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- 182.441 (sto osiemdziesiąt dwa tysiące czterysta czterdzieści jeden) akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
- 15.000.000 (piętnaście milionów) akcji imiennych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- 3.738.024 (trzy miliony siedemset trzydzieści osiem tysięcy dwadzieścia cztery) akcji imiennych serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda

Na dzień 31.12.2020 r. Modern Commerce S.A. posiadał 81,63% w kapitale zakładowym Złote Wyprzedaże S.A.

4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Odstąpiono od konsolidacji spółki Rebel Tang S.A. ze względu na jej nieistotność. Dane porównywalne z 2019 roku pochodzą od jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej, ponieważ w 2019 roku Złote Wyprzedaże nie były jednostką zależną/stowarzyszoną nad którą Modern Commerce S.A. sprawuje kontrole.

5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Spółka Rebel Tang Sp. z o.o., na dzień bilansowy posiadała ujemny Kapitał Własny w kwocie - 202.442,19 zł. Modern Commerce S.A. na 31.12.2020 posiadał 10% udziału w kapitale spółki Rebel Tang Sp. z o.o.

6. Roczne sprawozdanie finansowe

6.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

Modern Commerce S.A. dawniej Air Market Spółka Akcyjna („Spółka”) powstała z przekształcenia ze spółki z o.o. w spółkę akcyjną, uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenie Wspólników podjętą dnia 06 kwietnia 2010 roku. W roku 2016 Spółka zmieniła nazwę na Modern Commerce S.A. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 27 maja 2010 roku, pod

numerem KRS 0000354814. Spółce nadano numer statystyczny REGON 141718320, NIP 5222909794. Do dnia 31 grudnia 2015 roku Spółka miała siedzibę w Warszawie przy ulicy Wiertniczej 107. Od dnia 1 stycznia 2016 roku do 15.06.2018 roku siedziba Spółki mieściła się w Warszawie, pod adresem: ul. Mołdawska 9. Obecnie siedziba spółki mieści się w Warszawie pod adresem: ul Mikołaja Kopernika nr 5 lok.7.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według Statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- działalność związana z urządzeniami informatycznymi.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy trwający dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2020 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Ocenę sytuacji oraz uzasadnienie do zajętogo stanowiska dotyczącego możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę, a co za tym idzie przyjęcia zasad wyceny aktywów i pasów dla jednostek kontynuujących działalności Zarząd Spółki zamieścił w punkcie 45 dodatkowych informacji i objaśnień.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Rozporządzeniu. Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Walutą sprawozdawczą jest złoty. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym zostały sporządzone w polskich złotych. Natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), chyba że w treści wskazano inaczej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało metodą konsolidacji bezpośredniej. Sprawozdanie finansowe jednostki objętej konsolidacją zostało sporządzone według tych samych zasad i na ten sam dzień co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

4. Zasady grupowania operacji finansowych

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 PLN obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ze względu na fakt, iż udzielanie pożyczek jest podstawową działalnością Grupy kapitałowej, Grupa wykazuje w skonsolidowanym bilansie saldo należności z tytułu udzielonych pożyczek w pozycji: należności - inne,

natomiast wszelkie przychody z tego tytułu (także odsetki) wykazywane są w rachunku zysków i strat w pozycji „przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

5. Metody wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, zachowaniem zasady ostrożności.

6. Dokonywanie amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1 500 PLN oraz nie przekraczającej 10 000 PLN obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa Kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- Maszyny i urządzenia 20%,
- Sprzęt komputerowy 20 - 50%,
- Inwestycje w obcych środkach trwałych 20 - 50%.

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Inne wartości niematerialne i prawne 20-50%.

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

7. Ustalenie wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa Kapitałowa stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

8. Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze sprawozdania skonsolidowanego:

-Odstąpiono od konsolidacji Rebel Tang ze względu na jego nieistotność

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym

charakterze. Dane jednostki zależnej o innym okresie obrotowym zostają przekształcone i przedstawione zgodnie z okresem sprawozdawczym Grupy Kapitałowej. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

9. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonanych odpisów, ustalania wyników finansowych i sporządzania sprawozdań jednostkowych oraz skonsolidowanych.

Odstąpiono od konsolidacji Rebel Tang ze względu na jego nieistotność. Dane porównywalne z 2019 roku pochodzą od jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej, ponieważ w 2019 roku Złote Wyprzedaże nie były jednostką zależną/stowarzyszoną nad którą Modern Commerce S.A. sprawuje kontrole.

10. Przetawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanych sprawozdania finansowego.

W Grupie Kapitałowej Modern Commerce S.A. objęte konsolidacją jest jednostka zależna Złote Wyprzedaże oraz jednostka dominująca. Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej. Przy stosowaniu metody konsolidacji pełnej sumuje się kwoty poszczególnych pozycji: 1) bilansów, 2) rachunków zysków i strat, 3) rachunków przepływów pieniężnych, 4) zestawień zmian w kapitale własnym, jednostki dominującej i poszczególnych jednostek zależnych, bez względu na udział Jednostki dominującej we własności jednostek zależnych.

6.2 Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	10 131 019,00	10 900 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	10 050 946,79	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	9 870 008,19	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	171 861,80	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	9 076,80	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	55 072,21	
1. Środki trwałe	55 072,21	
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	55 072,21	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	25 000,00	10 900 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		10 900 000,00
a) w jednostkach powiązanych		10 900 000,00
- udziały lub akcje		10 900 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25 000,00	
- udziały lub akcje	25 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	7 397 912,49	2 366 038,10
I. Zapasy	4 512 073,28	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	4 512 073,28	
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1 041 859,55	116 217,40
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 041 859,55	116 217,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	105 057,29	52 611,74
- do 12 miesięcy	105 057,29	52 611,74
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 206,00	63 605,66
c) inne	908 596,26	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 804 907,67	2 249 251,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 804 907,67	2 249 251,52
a) w jednostkach powiązanych		2 010 582,77
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		2 010 582,77
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	500 273,97	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	500 273,97	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 304 633,70	238 668,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 285 976,63	238 668,75
- inne środki pieniężne	18 657,07	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 071,99	569,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	2 679 247,40	
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	20 208 178,89	13 266 038,10

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 498 200,07	10 424 993,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 733 542,00	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 500 956,04	10 330 661,33
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 755 997,76	-2 638 810,66
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	13 019 699,79	-9 000 399,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitał mniejszości	-3 830 041,70	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	17 540 020,53	2 841 044,65
I. Rezerwy na zobowiązania	644 146,98	32 719,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 719,68
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	140 464,01	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	140 464,01	
3. Pozostałe rezerwy	503 682,97	13 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	503 682,97	13 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		1 225 842,89
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		1 225 842,89
a) kredyty i pożyczki		1 225 842,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 078 803,55	1 582 482,08
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	16 078 803,55	1 582 482,08
a) kredyty i pożyczki	2 724 123,23	155 269,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 353 282,89
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	9 487 394,72	73 929,33
- powyżej 12 miesięcy	9 487 394,72	73 929,33
e) zaliczki otrzymane na dostawy	910 000,00	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	127 245,56	
h) z tytułu wynagrodzeń	149 960,51	
i) inne	2 680 079,53	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	817 070,00	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	817 070,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	817 070,00	
PASYWA RAZEM:	20 208 178,89	13 266 038,10

6.3 Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2020	2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	15 400 418,71	180 817,78
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	635 737,13	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 764 681,58	180 817,78
B. Koszty działalności operacyjnej	18 115 463,21	258 046,71
I. Amortyzacja	397 491,06	
II. Zużycie materiałów i energii	204 570,31	
III. Usługi obce	5 807 575,63	74 418,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	45 174,15	6 961,90
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	2 699 765,39	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	535 658,46	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 323,09	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 394 905,12	176 666,07
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-2 715 044,50	-77 228,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 593 223,85	32 706,28
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	17 593 223,85	32 706,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 401 063,06	9 660,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	465 000,00	
III. Inne koszty operacyjne	936 063,06	9 660,36
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	13 477 116,29	-54 183,01
G. Przychody finansowe	81 013,32	25 997,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	81 013,32	25 997,70
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
<i>12 493,92</i>		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	558 149,50	8 962 450,00
I. Odsetki, w tym:	262 115,11	156 157,71
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		8 800 777,60
IV. Inne	296 034,39	5 514,69
K. Wynik brutto (I+/-J)	12 999 980,11	-8 990 635,31
L. Podatek dochodowy	-19 719,68	9 763,91
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Wynik netto (K-L-M)	13 019 699,79	-9 000 399,22

6.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2020	2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	10 424 993,45	19 425 392,67
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.b. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	10 424 993,45	19 425 392,67
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	11 733 542,00	11 733 542,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	11 733 542,00	11 733 542,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z kapitału zapasowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 330 661,33	10 330 661,33
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 170 294,71	
a) zwiększenia (z tytułu)	2 170 294,71	
- umorzenie udziałów (akcji)	2 118 213,70	
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)		
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- inne	52 081,01	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 500 956,04	10 330 661,33
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 639 209,88	-2 669 863,36

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy		
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 639 209,88	-2 638 810,66
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 639 209,88	-2 638 810,66
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)	-24 849 257,75	
- Inne (przejęcie kontroli)	-24 849 257,75	
b) zmniejszenia (z tytułu)	5 732 469,87	31 052,70
- wycena metodą praw własności i rozliczenie dezinvestycji	1 536 101,80	
- przeniesienie na kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	4 196 368,07	31 052,70
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 755 997,76	-2 638 810,66
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 755 997,76	-2 638 810,66
8. Wynik netto	13 019 699,79	-9 000 399,22
a) zysk netto	13 019 699,79	
b) strata netto		-9 000 399,22
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 498 200,07	10 424 993,45
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 498 200,07	10 424 993,45

6.5 Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2020	2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	13 019 699,79	-9 000 399,22
II. Korekty razem	-13 777 744,73	9 217 759,77
1. Amortyzacja	397 491,06	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	517 097,49	9 204,66
3. Odpis wartości firmy	897 273,47	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	257 719,29	126 683,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 950,00	
5. Zmiana stanu rezerw	-106 813,57	-4 479,69
6. Zmiana stanu zapasów	-2 312 158,53	
7. Zmiana stanu należności	-875 251,06	307 784,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 495 150,05	-21 713,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-300 961,94	-497,95
10. Inne korekty	-13 735 340,99	8 800 777,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-758 044,94	217 360,55
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	126 415,43	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	126 415,43	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-126 415,43	
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		120 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		120 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	282 455,73	106 648,11
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	25 000,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		100 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	257 455,73	6 648,11
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-282 455,73	13 351,89

D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 166 916,10	230 712,44
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 166 916,10	230 712,44
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 452 892,73	7 956,31
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 285 976,63	238 668,75
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6.6 Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

(w złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	0,00	-	-	-	-	0,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	55 072,21	-	-	55 072,21
Nabycie spółki zależnej (wartość sprzętu komputerowego i inne)	-	-	55 072,21	-	-	55 072,21
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	0	-	55 072,21	-	-	55 072,21
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	0,00	-	-	-	-	0,00
<u>Odpisy aktualizujące</u>						
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	0,00	-	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	-	55 072,21	-	-	55 072,21

Na dzień 31 grudnia 2020 roku grupa nie użytkowała środków trwałych ujętych w księgach rachunkowych na podstawie umów leasingu finansowego lub innych o podobnym charakterze

2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

(w tysiącach złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia		-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:		10 767 281,67	171 861,80	9 076,80	10 948 220,27
Przejęcie kontroli spółki zależnej		10 767 281,67	171 861,80	9 076,80	10 948 220,27
Zmniejszenia, w tym:			-	-	-
Likwidacja			-	-	-
Saldo zamknięcia		18 031 957,47	171 861,80	9 076,80	10 948 220,27
Umorzenie					
Saldo otwarcia			-	-	-
Zwiększenia, w tym:		897 273,47	-	-	897 273,47
Amortyzacja okresu			-	-	-
Zmniejszenia, w tym:			-	-	-
Likwidacja			-	-	-
Saldo zamknięcia		897 273,47	0,00	-	897 273,47
Wartość netto					
Saldo otwarcia		9 870 008,19	171 861,80	9 076,80	10 050 946,79
Saldo zamknięcia		9 870 008,19	171 861,80	9 076,80	10 050 946,79

3. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

(w tysiącach złotych)	Złote Wyprzedaże SA	Razem
Wartość początkowa 31.12.2019		
Saldo otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	10 767 281,67	10 767 281,67
Przejęcie kontroli spółki zależnej	10 767 281,67	10 767 281,67
Saldo zamknięcia	10 767 281,67	10 767 281,67
Odpis wartości firmy		
Saldo otwarcia	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	897 273,47	897 273,47
Amortyzacja okresu	897 273,47	897 273,47
Saldo zamknięcia	897 273,47	897 273,47
Wartość netto		
Saldo otwarcia	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	9 870 008,19	9 870 008,19

4. INWESTYCJE

(w złotych)	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych – udziały i akcje	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych – udzielone pożyczki	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - udziały/akcje	Razem
Nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
Nabycie udziałów/akcji	-	-	25 000,00	25 000,00
Udzielone pożyczki (w kursie z wyceny na dzień bilansowy)	-	-	-	-
Naliczone odsetki	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-	-	0,00
Sprzedaż	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto	-	-	25 000,00	25 000,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-

5. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 0,00 złotych (na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość ta wynosiła 0,00 złotych).

6. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI,

Grupa nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

7. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRIWILEJOWANYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2020	31.12.2019
1.	Liczba akcji	117 335 420	117 335 420
2.	Wartość nominalna 1 akcji	0,10	0,10
3.	Kapitał podstawowy	11 733 542,00	11 733 542,00

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY				
Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imiennie)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
1.	akcje zwykłe serii B	bez uprzywilejowania	152 251	15 225,10
2.	akcje zwykłe serii A	bez uprzywilejowania	1 500 000	150 000,00
3.	akcje zwykłe serii C	bez uprzywilejowania	5 000	500,00
4.	akcje zwykłe serii D	bez uprzywilejowania	120 000	12 000,00
5.	akcje zwykłe serii E	bez uprzywilejowania	300 000	30 000,00
6.	akcje zwykłe serii I	bez uprzywilejowania	101 758 169	10 175 816,90
7.	akcje zwykłe serii K	Bez uprzywilejowania	13 500 000	1 350 000,00
Razem			117 335 420	11 733 542,00

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY				
Lp	Akcjonariusz / udziałowiec	Liczba akcji / udziałów	% kapitału podstawowego	Liczba głosów
1.	Probatas	31.367.361	26,733%	31 367 361
2.	Mirallia Holdco S.A.	33 852 114	28,851%	33 852 114
3.	Deluco SARL	17 464 628	14,884%	17 464 628
4.	Pekao Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	7 094 010	6,046%	7 094 010
5.	Pozostali	18 427 307	15,705%	18 427 307
6.	Marcin Michnicki	9 130 000	7,781%	9 130 000
Razem		117 335 420	100,00%	117 335 420

Wartość należnych wkładów niewniesionych przez współników wynosi 2 679 247,40 zł poprzez emisję 26 792 474 nowych imiennych akcji serii L o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 2 679 247,40 zł.

8. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM,

W okresach sprawozdawczych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM					
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:			Rezerwy ogółem
		odprawy emerytalne	niewykorzystane urlopy	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu				0,00
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	140 464,01	0,00	140 464,01
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat		140 464,01		140 464,01
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	140 464,01	0,00	140 464,01
4.1.	- długoterminowa				0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	140 464,01	0,00	140 464,01

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM					
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:			Rezerwy ogółem
		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	zwroty towarów	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu	19 719,68		13 000,00	32 719,68
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):		479 682,97	24 000,00	503 682,97
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat				
2.2.	- inne			12 000,00	12 000,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej		479 682,97	12 000,00	491 682,97
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych				
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	19 719,68		13 000,00	32 719,68
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat				
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie	19 719,68		13 000,00	32 719,68
3.3.	- inne				0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej				0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych				0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	479 682,97	24 000,0	503 682,97
4.1.	- długoterminowa				0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	479 682,97	24 000,00	503 682,97

9. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- z tytułu dostaw i usług			0,00			0,00
1.2.	- inne			0,00			0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 119 113,59	77 254,04	1 041 859,55	116 217,4	0,00	116 217,4
2.1.	- z tytułu dostaw i usług	182 311,33	77 254,04	105 057,29	52 611,74		52 611,74
2.2.	- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	28 206,00		28 206,00	63 605,66		63 605,66

2.3.	- inne	908 596,26		908 596,26			
2.4.	- dochodzone na drodze sądowej			0,00			
	Razem	1 119 113,59	77 254,04	1 041 859,55	116 217,4	0,00	116 217,4

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG W PRZEKROJU PRZEDZIAŁÓW PRZETERMINOWANIA WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- do 1 miesiąca			0,00			0,00
1.2.	- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy			0,00			0,00
1.3.	- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			0,00			0,00
1.4.	- powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy			0,00			0,00
1.5.	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
2.	Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	182 311,33	77 254,04	105 057,29			0,00
	Razem	182 311,33	77 254,04	105 057,29	0,00	0,00	0,00

10. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY

Wszystkie zobowiązania Grupy na dzień bilansowy zostały zakwalifikowane jako zobowiązania o okresie spłaty poniżej 1 roku i stanowią zobowiązania krótkoterminowe.

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

SPECYFIKACJA KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2020	31.12.2019
1.	ubezpieczenia majątkowe	1 169,92	
2.	opłaty za użytkowanie oprogramowania	7 546,02	
4.	Pozostałe	12 859,05	569,18
5.	MyBenefit	17 497,00	
	Razem	39 071,99	569,18

12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2020	31.12.2019
1.	Długoterminowe rozliczenia (tytuły):	817 070,00	0,00
1.1	- rozliczenia międzyokresowe przychodów (odroczone sprzedaż, warunkowo umorzone zobowiązania)	817 070,00	
2.	Krótkoterminowe rozliczenia (tytuły):	0,00	0,00
2.1	- rezerwa na przewidywane koszty		
2.2	- rozliczenia międzyokresowe przychodów		

Razem	817 070,00	0,00
--------------	-------------------	-------------

13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie wystąpiły

14. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK - SPECYFIKACJA				
Lp	Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	kwota na dzień	
			31.12.2020	31.12.2019
1.	umowa przeniesienia własności akcji		2 679 247,40	
Razem			2 679 247,40	0,00

15. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	635 737,13	0,00
1.1.	- wyroby		
1.2.	- usługi	635 737,13	
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	14 764 681,58	180 817,78
2.1.	- towary	14 764 681,58	180 817,78
2.2.	- materiały		
Razem		15 400 418,71	180 817,78

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA TERYTORIALNA			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	635 737,13	0,00
1.1.	- kraj	635 737,13	
1.2.	- eksport		
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	14 764 681,58	180 817,78
2.1.	- kraj	14 742 352,14	
2.2.	- eksport	22 329,44	180 817,78
Razem		15 400 418,71	180 817,78

16. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W roku 2020 nie dokonano odpisów aktualizujących.

17. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW,

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów

1.	Materiały			0,00			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			0,00			0,00
3.	Produkty gotowe			0,00			0,00
4.	Towary	4 977 073,28	465 000,00	4 512 073,28			0,00
5.	Zaliczki na dostawy			0,00			0,00
	Razem	4 977 073,28	465 000,00	4 512 073,28	0,00	0,00	0,00

Grupa dokonała przeglądu towarów pod kątem utraty wartości i uznała, że większość towarów na magazynie są to towary pochodzące ze zwrotów i dokonała podziału na towary uszkodzone i nieuszkodzone. Wśród towarów nieuszkodzonych, został dokonany przegląd pod kątem możliwości ich przyszłej sprzedaży,

Ze względu na specyfikę branży modowej i zmieniające się mody i upodobania, grupa uznała, że prawdopodobieństwo sprzedaży tych towarów jest małe, a ponoszone koszty składowania tych towarów i doprowadzenia do sprzedaży zdecydowanie powodują dalsze pomniejszenie przyszłych korzyści z tych towarów.

18. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Grupa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

19. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU, STRATY) BRUTTO

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco (na podstawie uzgodnień ujętych w jednostkowych sprawozdaniach jednostek objętych konsolidacją, będących podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych):

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
1.	Przychody i zyski w ewidencji	35 410 978,72	239 521,76
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	3 554 432,34	145 963,94
2.1.	- Rozwiązanie odpisu na należności	124 074,88	
2.2.	- Rozwiązanie rezerwy na zwroty towarów	488 256,00	25 997,70
2.3.	- Rozwiązanie odpisu na towary	1 273 751,18	
2.4.	- RK od umorzonej pożyczki	667 223,10	26 074,88
2.5.	- Odpis aktualizujący wartość udziałów	1 000 000,00	
2.6.	- Naliczone odsetki	1127,18	93 891,36
3.	Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (tytuły):	78 396,51	0,00
4.	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	31 934 942,89	93 557,82
5.	Koszty i straty w ewidencji	20 513 725,14	9 230 157,07
6.	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	67 202,47	13 136,96
6.1.	- pozostałe	4 000,81	9 660,36
6.2.	- odsetki karne/budżetowe	4 027,00	3 476,60
6.3.	- koszty reprezentacji	5 649,12	
6.4.	- inne opłaty, vat nkup	40,00	
6.5.	- składki PFRON	14 737,00	
6.6.	- spisane przedawniona należności	38 748,54	
7.	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	2 441 075,78	9 063 544,43
7.1.	- odsetki naliczone	279 220,21	146 670,81

7.2.	- utworzone rezerwy	503 682,97	13 000,00
7.3.	- różnice kursowe z wyceny	1 055 668,82	103 096,02
7.4.	- odpis aktualizujący udziałów		8 800 777,60
7.5.	- odpisy na należności	77 254,04	
7.6.	- odpisy na towary	465 000,00	
7.7.	- składki ZUS	60 249,74	
8.	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi (tytuły):	1 727 496,97	11 837,81
8.1.	- zapłacone odsetki	356 132,10	
8.2.	- składki ZUS	108 408,93	
8.3.	- zrealizowane rezerwy	1 262 955,94	11 837,81
9.	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)	-21 476 910,42	165 313,49
10.	Dochód / strata (4-9)	12 201 999,03	(71 755,67)
11.	Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)		
12.	Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	0,00	0,00
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)	12 201 999,03	(71 755,67)
14.	Podatek dochodowy wg stawki	0,00	0,00
15.	Odliczenia od podatku		
16.	Podatek należny (14-15)	0,00	0,00

Grupa nie ujmuje aktywów z tytułu podatku odroczonego ze względu na brak szczegółowych prognoz odnośnie przyszłych wyników podatkowych

20. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE; W TYM ODSETKI ORAZ SKAPITALIZOWANE RÓŻNICE KURSOWE OD ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W CELU ICH SFINANSOWANIA,

W roku obrotowym oraz roku poprzedzającym rok obrotowy Grupa nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie, nie wystąpiły również skapitalizowane koszty finansowe odniesione w wartość początkową środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych.

21. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE; ODRĘBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA,

W roku 2020 grupa nie dokonała nakładów na niefinansowe aktywa trwałe (środki trwałe i wartości niematerialne i prawne).

Planowane nakłady inwestycyjne na rok 2021 wynoszą 0,00 zł na środki trwałe oraz 0,00 zł na wartości niematerialne i prawne.

Grupa w roku obrotowym nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Grupa nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska w przyszłych okresach.

22. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (+)		
2.	Dotacje		
3.	Inne przychody operacyjne (tytuły):	17 593 223,85	32 706,28
3.1.	- rozwiązanie pozostałych rezerw (w tym rezerwa na zwroty towarów)		
3.2.	- zobowiązania przedawnione i inne niezasadne		
3.3.	- inne, w tym:	17 593 223,85	32 706,28

	- rozwiązanie odpisów aktualizujących magazyn, należności	1 320 575,02	
	- wyksięgowanie zobowiązań z VP na podstawie umowy	3 251 677,51	
	- umorzone pożyczki VP	12 959 015,09	
	- pozostałe	61 956,23	
4.	Razem pozostałe przychody operacyjne	17 593 223,85	32 706,28

23. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	465 000,00	0,00
2.1.	- środki trwałe oraz środki trwałe w budowie		
2.2.	- wartości niematerialne i prawne		
2.3.	- zapasy	465 000,00	
2.4.	- należności		
3.	Inne koszty operacyjne (tytuły):	38 789,59	9 660,36
3.1.	- inne	38 789,59	9 660,36
4.	Amortyzacja wartości firmy	897 273,47	
4.	Razem pozostałe koszty operacyjne	1 401 063,06	9 660,36

24. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI							
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	81 013,32	0,00	0,00		81 013,32
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe						0,00
2.2.	- pożyczki udzielone						
2.3.	- należności własne		81 013,32				81 013,32
2.4.	- lokaty i inne aktywa						0,00
	Razem	0,00	81 013,32	0,00	0,00		81 013,32

25. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE – ODSETKI						
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	

1.	Wobec jednostek powiązanych				
2.	Wobec pozostałych jednostek		262 115,11		262 115,11
2.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		262 115,11		262 115,11
2.3.	- długoterminowe zobowiązania finansowe				
2.4.	- inne zobowiązania				
	Razem		262 115,11		262 115,11

INNE KOSZTY FINANSOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
1.1.	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	296 034,39	5 514,69
1.2.	Odpisy aktualizujące wartość odsetek od należności		
1.3.	Koszty sprzedaży wierzytelności		
1.4.	Aktualizacja wartości udziałów		8 800 777,60
1.5.	Koszty zgromadzenia kapitału akcyjnego nie pokryte nadwyżką ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		
1.6.	Inne		
	Razem inne koszty finansowe	296 034,39	8 956 935,31

26. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Charakterystyka aktywów finansowych

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenia	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	· w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	· w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	· w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	· w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	500 273,97	0,00	0,00	25 000,00	525 273,97
	- udziały lub akcje						25 000,00	25 000,00
	- inne papiery wartościowe							
	- udzielone pożyczki			500 273,97				500 273,97

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							0,00
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	500 273,97	0,00	0,00	0,00	525 273,97
3.1	wycenione w wartości godziwej		X	X				0,00
3.2	wycenione w cenie nabycia						25 000,00	25 000,00
3.3	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	500 273,97	0,00	0,00	0,00	500 273,97

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe na początek okresu							0,00
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	500 273,97	0,00	0,00	25 000,00	525 273,97
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki			500 273,97			25 000,00	525 273,97
2.2.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej							
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktywa finansowe na koniec okresu	0,00	0,00	500 273,97	0,00	0,00	25 000,00	525 273,97

RYZIKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA		
Lp	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	
1.1.	- instrumenty pochodne	
1.2.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	
1.3.	- pożyczki	
1.4.	- dłużne papiery wartościowe	
1.5.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00
2.1.	- pożyczki	0,00
2.2.	- dłużne papiery wartościowe	
2.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	500 273,97
3.1.	- pożyczki	500 273,97
3.2.	- dłużne papiery wartościowe	
3.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
4.1.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	
4.2.	- pożyczki	
4.3.	- dłużne papiery wartościowe	
4.4.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	105 057,29
6.	Pozostałe należności	936 802,26

7.	Zobowiązania warunkowe	
		Razem
		1 542 133,52

Charakterystyka zobowiązań finansowych

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki				0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki				0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	2 724 123,23	2 724 123,23
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki				0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2 724 123,23	2 724 123,23
	- kredyty i pożyczki			2 724 123,23	2 724 123,23
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem	0,00	0,00	2 724 123,23	2 724 123,23

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania finansowe na początek okresu			2 734 395,64	2 734 395,64
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	267 788,23	267 788,23
2.1.	- zaciągnięcie				
2.2.	- przeszacownie odniesione na koszty finansowe, w tym różnice kursowe				
2.3.	- przeszacowanie odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	X			
2.4.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej			267 788,23	267 788,23
2.5.	- zmiana kategorii zobowiązania	X			
2.6.	- inne zmiany				
2.7.	- nabycie spółki zależnej				

2.8.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych				
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	257 455,73	257 455,73
3.1.	- zbycie / spłata			257 455,73	257 455,73
4.	Zobowiązania finansowe na koniec okresu	0,00	0,00	2 724 123,23	2 724 123,23

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany kursów wymiany walut, z uwagi na dokonywania zakupów u dostawców zagranicznych oraz posiadanie pożyczek w walucie obcej. Spółka nie posiada ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko finansowe.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Spółka stara się negocjować warunki zamówień od dostawców w taki sposób, żeby płatność następowała niedługo po złożeniu zamówienia, minimalizując to ryzyko.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie była stroną walutowego kontraktu terminowego ani innego kontraktu terminowego.

Ryzyko kredytowe

Grupa jest pożyczkodawcą, przez co narażona jest na ryzyko niespłacenia pożyczek.

Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki jest równe wartości udzielonych pożyczek.

Grupa stara się negocjować warunki pożyczek oraz sprawdzać wiarygodność pożyczkobiorców, aby zminimalizować to ryzyko.

Ryzyko płynności

Spółka jest pożyczkobiorcą, w związku z czym narażona jest na ryzyko płynności, wyrażone jako brak możliwości zrealizowania obowiązku wynikającego z posiadanego instrumentu finansowego w odpowiednim czasie. Spółka planuje wydatki w taki sposób, żeby odpowiednio wcześniej przygotowywać się do wymaganych spłat.

27. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie zrealizowała nadzwyczajnych zysków ani nie poniosła nadzwyczajnych strat.

PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie zrealizowała nadzwyczajnych zysków ani nie poniosła nadzwyczajnych strat.

28. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2020	31.12.2019
1.	Środki pieniężne w kasie		
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 285 976,63	238668,75
3.	Inne środki pieniężne	18 657,07	
4.	Inne aktywa pieniężne		
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	1 304 633,70	238668,75

6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie		
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 304 633,70	238668,75

Informacje o pozycjach w rachunku przepływów pieniężnych nie wynikające ze zmiany bilansowej w działalności operacyjnej

Pozycja w rachunku przepływu pieniężnych	opis	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2020 -31.12.2020
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Różnice kursowe powstałe z wyceny otrzymanych pożyczek walutowych	517 097,49 zł	9 204,66 zł
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	Odsetki naliczone od pożyczek otrzymanych	257 719,29 zł	126 683,41 zł
Inne korekty	Umorzenie pożyczek, odpis aktualizujące	- 13 735 340,39 zł	8 800 777,60 zł

29. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Umowy nieuwzględnione w bilansie, zawarte na dzień 31 grudnia 2020 roku i na dzień 31 grudnia 2019 roku, zostały szczegółowo opisane z punkcie „Zobowiązania warunkowe”.

Innych umów nieuwzględnionych w bilansie Grupa nie posiada.

30. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
1.	Pracownicy umysłowi	33,00	0,00
2.	Pracownicy fizyczni		
3.	Pracownicy ogółem	33,00	0,00

31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
1.	Zarząd Spółki	261 258,80	0,00
2.	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	Razem	261 258,80	0,00

32. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku jak i w roku poprzednim Grupa nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i dnia 31 grudnia 2019 roku w podziale na rodzaje usług:

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	
		od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00	12 800,00
2.	Inne usługi poświadczające		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi		
5.	Łączne wynagrodzenie	12 000,00	12 800,00

34. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM KOREKTA BŁĘDÓW LAT UBIEGŁYCH

W 2020 roku nie wystąpiły zdarzenia.

35. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka dominująca:

Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 9 grudnia 2020 r. zostały podjęte uchwały;

a) w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych imiennych serii L, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji L oraz zmiany Statutu Spółki (Uchwała nr 4). Na mocy tej uchwały podwyższony został kapitał zakładowy Spółki o kwotę 2.679.247,40 złotych, tj. z kwoty 11.733.542,00 zł do kwoty 14.412.789,40 zł poprzez emisję 26.792.474 nowych akcji zwykłych imiennych serii L o wartości nominalnej 0,10zł („Akcje Serii L”). Akcje imienne serii L zostały objęte w dniu 20 stycznia 2021 r. i opłacone wkładem niepieniężnym w postaci 3.738.024 akcji w spółce Złote Wyprzedaże S.A. Spółka stała się jedynym akcjonariuszem spółki Złote Wyprzedaże SA.

b) w sprawie emisji obligacji zamiennych na akcje na okaziciela serii M, wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do obligacji zamiennych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki (z wyłączeniem prawa poboru w stosunku do akcji emitowanych w ramach kapitału warunkowego), oraz zmiany Statutu Spółki (Uchwała nr 5) na mocy której zarząd został upoważniony do emisji obligacji zamiennych na akcje Spółki o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 1.500.000 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych)] („Obligacje B”). Obligacje B zostaną wyemitowane jako Obligacje zamienne uprawniające ich posiadaczy do objęcia nie więcej niż 12.500.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii M. Cena zamiany Obligacji na Akcje wynosi 0,12 zł. Podniesiony został warunkowy kapitał zakładowy Spółki do kwoty nie wyższej niż 2.080.500zł Warunkowy kapitał zakładowy został uchwalony celem:

(i) przyznania praw do objęcia akcji serii J przez obligatariuszy obligacji zamiennych na akcje emitowanych na podstawie uchwały numer 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 marca 2016 roku. zgodnie z treścią nadaną uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 08 maja 2017 roku; oraz

(ii) przyznania praw do objęcia akcji serii M przez obligatariuszy obligacji zamiennych na akcje emitowanych na podstawie uchwały numer 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 9 grudnia 2020 roku; maksymalna liczba akcji serii M to 15.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

c) w sprawie zmiany statutu spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z możliwością wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy (Uchwała nr 6) na mocy której Zarząd Spółki został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę nie wyższą niż 1.500.000 zł przez emisję nie więcej niż 15.000.000 nowych akcji Spółki kolejnych serii (kapitał docelowy) w terminie nie dłuższym niż do upływu 3 lat od dnia wpisania do rejestru przedsiębiorców zmian Statutu dokonanej uchwałą.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zmiany dokonane powyższymi uchwałami nie zostały zarejestrowane. Zarząd nie podjął uchwały o WEO serii B.

W dniu 12 marca 2021 roku Spółka podpisała z większościovym wspólnikiem („Wspólnik”) spółki pod firmą: MAMISSIMA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000266232 („Mamissima”) umowę inwestycyjną („Umowa Inwestycyjna”), na mocy której nabędzie od Wspólnika 1.222 udziały w Mamissima, stanowiące 50,02% kapitału zakładowego tej spółki („Sprzedawane Udziały”), za łączną cenę nabycia 3.001.228,00 zł.

Nabycie nastąpi z zastrzeżeniem spełnienia się warunku zawieszającego w postaci zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany statutu Spółki uchwalonej na mocy uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 grudnia 2020 r. Prawo własności do Sprzedawanych Udziałów przejdzie na Spółkę z dniem, w którym spełni się Warunek Zawieszający.

Zgodnie z Umową Inwestycyjną Wspólnik zobowiązał się, po spełnieniu się Warunku Zawieszającego, objąć 15.000.000 nowo emitowanych akcji w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 1.500.000 zł („Nowe Akcje”), które zostaną mu zaoferowane do objęcia przez Spółkę po cenie emisyjnej wynoszącej 0,20 zł za jedną akcję, w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego oraz wniesienia na pełne pokrycie Nowych Akcji Spółki wkładu pieniężnego w kwocie 3.000.000,00 zł.

W razie ziszczenia się Warunku Zawieszającego Spółka zobowiązała się podjąć, najpóźniej w dniu zapłaty ceny sprzedaży za Sprzedawane Udziały, czynności niezbędne do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez emisję Nowych Akcji Spółki, w szczególności zapewnić podjęcie przez Zarząd stosownej uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Na podstawie umowy inwestycyjnej Spółka zobowiązała się również, że w terminie do dnia 30 września 2021 r., w razie ziszczenia się Warunku Zawieszającego, nabędzie od wspólnika 488 udziałów w mamissima sp. z o.o. zł („pozostałe udziały”). po nabyciu pozostałych udziałów Spółka będzie posiadała udziały spółki stanowiące 70% wszystkich udziałów w kapitale Mamissima.

Dnia 17 grudnia 2020 r. Spółka podpisała Umowę Inwestycyjną ze spółką Rebel Tang oraz jej wspólnikami, o czym poinformowano w raporcie ESPI nr 18/2020. Na podstawie umowy Emitent ma prawo objąć udziały w kapitale zakładowym Rebel Tang dające łącznie 28% w kapitale zakładowym tej spółki. Łączna kwota inwestycji wyniesie 2.028.000 zł. Rebel Tang to dynamicznie rosnąca firma food-tech (food & technology), która tworzy wirtualne restauracje funkcjonujące tylko w formie dostaw do klienta.

Zgodnie z Warunkami Emisji Obligacji serii A Obligacje zwykłe na okaziciela serii A serii w liczbie 1.161 (słownie: jeden tysiąc sto sześćdziesiąt jeden) o łącznej wartości nominalnej do 1.161.000,00 zł (słownie: jeden milion sto sześćdziesiąt jeden tysięcy złotych) miały zostać spłacone do dnia 31 grudnia 2020 r. Na mocy porozumień z Obligatariuszami Dzień Wykupu został ustalony na dzień 25 marca 2021 r. Obligacje serii A są zamienne na akcje serii J. Cena konwersji wynosi 0,20 zł za akcję.

Spółka zależna – Złote Wyprzedaże SA

Rok 2020 upłynął pod znakiem światowej pandemii co w znacznej mierze ograniczyło możliwości prowadzenia aktywności gospodarczej. Wprowadzane na całym świecie ograniczenia mające na celu powstrzymanie eskalacji pandemii wpłynęły również na rynek e-commerce, który stał się jednym z najszybciej rozwijających segmentów handlu, nie mniej jednak otoczenie rynkowe pociągnęło za sobą wiele nowych wyzwań. Początek roku 2021 nie przyniósł większych zmian w otoczeniu rynkowym. Brak możliwości prognozowania rozwoju pandemii oraz idących za tym nowych obostrzeń w sferach społecznych i gospodarczych podtrzymuje ogólną niepewność w życiu gospodarczym.

W efekcie wprowadzenia ograniczeń w przepływie osób z zagranicy, wprowadzeniu ograniczeń co do zgromadzeń aż po zakazy prowadzenia działalności w niektórych branżach w otoczeniu Spółki zaobserwowano skutki gospodarcze takie jak:

- Zakłócenie działalności gospodarczej w Polsce, z kaskadowym oddziaływaniem na łańcuchach dostaw;
- Znaczące ograniczenia dla przedsiębiorstw w niektórych sektorach, zarówno w Polsce, jak i na rynkach o wysokiej zależności od zagranicznego łańcucha dostaw, a także od przedsiębiorstw zorientowanych na eksport, które w dużym stopniu polegają na rynkach zagranicznych. Dotknięte sektory obejmują przede wszystkim handel i transport, podróże i turystykę, rozrywkę, produkcję, budownictwo, handel detaliczny, ubezpieczenia, edukację i sektor finansowy;

Zamknięcie dużej części punktów sprzedaży detalicznej w Polsce spowodowało zdynamizowanie rozwoju rynku e-commerce, który stał się miejscem zaopatrzenia w produkty pierwszej potrzeby dla dużej ilości obywateli. Pandemia to nie tylko ograniczenia w dostępie do sklepów tradycyjnych, ale również istotny spadek produkcji towarów (Indie głównie) w miesiącach kompletnego lockdownu. Wiele sieci handlowych odczuło ten problem. Z tego też powodu spółka podjęła pod koniec 2020 roku podwojone starania pozyskania nowych partnerów/dostawców dla dywersyfikacji ryzyka w tym aspekcie.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja epidemiczna wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego negatywnego wpływu pandemii na wyniki jednostki, jednak nie można przewidzieć wszystkich przyszłych skutków. Kierownictwo podjęło kroki mające na celu zoptymalizowanie struktury kosztowej, dywersyfikacji portfela dostawców i oferty, będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Sytuacja spowodowana rozprzestrzenianiem się epidemii jest bardzo dynamiczna i wymusza na kierownictwie jednostki zdecydowane działania. Choć wiele z zainicjowanych przez kierownictwo zmian jest nadal w trakcie realizacji to już teraz mają zauważalny pozytywny wpływ na spółkę. Zdaniem kierownictwa, uzasadnione wydaje się założenie, że sytuacja ekonomiczna spółki będzie ulegać dalszej poprawie w 2021 r. Biorąc pod uwagę powyższe argumenty, kierownictwo oceniło, iż założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego jest właściwe.

36. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM, W TYM METOD WYCENY ORAZ ZMIAN SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując te same zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

37. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując te same zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym. W 2019 roku Spółka dominująca nie podlegała obowiązkowi sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Dane porównywalne za 2019 rok w sprawozdaniu oraz informacji dodatkowej dotyczą jednostkowego sprawozdania finansowego dla spółki Modern Commerce S.A.

38. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Grupa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

39. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Grupa kapitałowa

Grupa jest jednostką dominującą dla Spółki Złote Wyprzedaże SA, z siedzibą w Warszawie.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - SPRZEDAŻ ORAZ NALEŻNOŚCI								
Lp	Wyszczególnienie	Przych. ze sprz. produktów, towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długoterminowe (wartość netto)	Należności z tytułu dostaw i usług:			Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto)
					wartość netto	wartość brutto z tytułu dostaw i usług	odpisy aktualizujące	
1.	Złote Wyprzedaże SA				0,00			
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - ZAKUP ORAZ ZOBOWIĄZANIA								
Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:				Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe (bez pożyczek)
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług	pozostałe (bez pożyczek)	
1.	Złote Wyprzedaże SA							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA							
Lp	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone:			Pożyczki otrzymane:		
		długoterminowe aktywa finansowe	krótkoterm. aktywa finansowe	przychody finansowe z tytułu odsetek	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	koszty finansowe z tytułu odsetek
1.	Złote Wyprzedaże SA		250 853,22	21 133,07			
	Razem	0,00	955 867,58	5 867,58	0,00	0,00	0,00

Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych ze stronami powiązanyimi

W 2020 roku nie wystąpiły takie transakcje

40. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W skonsolidowanym sprawozdaniu Finansowym Grupy Modern Commerce pominięty spółkę Rebel Tang, ze względu na brak istotności.

41. Połączenie spółek handlowych

Nie wystąpiło.

42. Kontynuacja działalności

Spółka zależna – Złote Wyprzedaże SA

Sprawozdanie finansowe Spółki Złote Wyprzedaże S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w latach kolejnych.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co zgodnie z art. 397 KSH zobowiązuje walne zgromadzenie do powzięcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Na dzień sporządzenia tego sprawozdania uchwała nie była podjęta.

W 2020 roku firma przeszła wiele istotnych zmian, z których najważniejsze miały miejsce w drugiej połowie roku. W czerwcu decyzją polskich udziałowców spółka Złote Wyprzedaże S.A. odłączyła się od grupy Vente-Privée Francja oraz powróciła do pierwotnego brandingu. W tym samym czasie marka Zlotewyprzedaze.pl obchodziła 10 rocznicę istnienia na rynku, co pozwoliło na sprawną komunikację wśród użytkowników serwisu.

Odłączenie od głównego udziałowca Vente-Privée postawiło firmę przed nowymi wyzwaniami, w tym fundamentalnym, czyli sourcingiem marek do portfolio firmy. Do tej pory ponad 60% oferty stanowiły kampanie Veepee, a tylko 40% pozyskiwanych było lokalnie. Zapewnienie odpowiedniej oferty markowych produktów stało się jednym z priorytetów obecnego działu sprzedaży. W tym celu rozwinięta została komórka Key Account Managers (New Bussines). Z inicjatywy managementu nowopowstała komórka rozpoczęła w Q4 pozyskiwanie nowych dostawców.

Istotnym w aspekcie kontynuowania działalności spółki w kolejnych latach jest umorzenie całości zadłużenia z tytułu pożyczek udzielonych spółce Złote Wyprzedaże SA przez spółkę Vente-Privée.com oraz znacznej części zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług logistycznych należnych podmiotom z grupy Vente-Privée. Znaczący spadek bieżących obciążeń związanych z obsługą zadłużenia oraz przeprowadzona w drugim i trzecim kwartale 2020 restrukturyzacja kosztowa w jednostce pozwoliły na utrzymanie operacji w 2020 i na wprowadzanie kolejnych etapów restrukturyzacyjnych, w tym przede wszystkim budowę nowego portfela dostawców towarów oraz reorganizację procesów sprzedażowych. Efekt przeprowadzonych zmian jest już widoczny w poprawiających się wynikach operacyjnych spółki za ostatnie miesiące, spodziewana też jest dalsza poprawa sytuacji w najbliższych okresach, z planowanym osiągnięciem punktu bezpieczeństwa na przełomie pierwszego i drugiego kwartału 2021 roku. W trwającym obecnie okresie niepewności jednostka może liczyć na dalsze wsparcie głównego inwestora, przede wszystkim w aspekcie zapewnienia płynności finansowej, czego wyrazem jest udzielona 8 stycznia 2021 roku pożyczka na kwotę 750 tys. złotych przeznaczona na spłatę części dotychczasowych zobowiązań oraz na pokrycie bieżących potrzeb płynnościowych.

W efekcie analizy spodziewanych negatywnych skutków epidemii Spółka zdecydowała się przeprowadzić optymalizacje kosztowe dotyczące struktury zatrudnienia, które przyczynią się do polepszenia rentowności Spółki jeszcze w 2021 oraz dalszą poprawę wyników w kolejnych latach. Podstawowym celem będzie zwiększenie średniego obrotu per realizowana kampania wyprzedażowa oraz skupienie się na dostarczaniu atrakcyjnej oferty wyprzedażowej do klienta.

Ponadto kierownictwo jednostki na bieżąco analizuje możliwe scenariusze dotyczące najbliższej przyszłości Spółki. Podjęto kroki zmierzające do uzdrowienia struktury bilansu poprzez negocjacje umorzenia długu Spółki względem większościowego akcjonariusza.

Poza powyższymi Spółka prowadzi rozmowy mające na celu zrestrukturyzowanie długu handlowego powstałego wobec Spółek z grupy Vente Privée oraz negocjacje w sprawie dalszej współpracy.

Podjęte działania umożliwią znaczącą poprawę wskaźników finansowych Spółki oraz uzyskania kapitału na dalsze jej funkcjonowanie.

Kondycja finansowa Grupy kapitałowej jest bezpośrednio zależna od kondycji Spółek ją tworzących. Kierownictwo Grupy nie dostrzega istotnych zagrożeń co do przyszłej działalności spółek tworzących Grupę.

W świetle powyższych faktów, kierownictwo Grupy uznaje, że założenie o kontynuacji działalności dla sporządzenia tego sprawozdania finansowego jest zasadne.

43. UJAWNIE NIE INFORMACJI, KTÓRE MOGLYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY GRUPY KAPITAŁOWEJ MODERN COMMERCE S.A.

W roku 2020 Grupa Modern Commerce prowadziła działalność operacyjną na niewielką skalę, czynnie poszukując nowych możliwości rozwoju.

Strategicznym założeniem Modern Commerce S.A. jest prowadzenie działalności jako spółki holdingowej skupiającej podmioty działające w branży e-commerce. Realizując te założenia Modern Commerce stało się podmiotem dominującym względem działającej w branży e-commerce spółki Złote Wyprzedaże S.A. (ZWSA) (z dniem rejestracji zmian w kapitale zakładowym spółki ZWSA dokonanych uchwałą z dnia 29.07.2020 roku) Spółka ta prowadzi działalność jako klub zakupowy, którego członkom oferowane są produkty w tym znanych światowych marek oraz popularnych projektantów w atrakcyjnych cenach. Sprzedaż powyższych artykułów odbywa się za pośrednictwem serwisu internetowego www.zlotewyprzedaze.pl. W dniu 29 lipca 2020 roku strategiczny partner biznesowy spółki Złote Wyprzedaże S.A. dokonał dezinwestycji w spółkę i tym samym

wycofał się z rynku polskiego. Perspektywy dotyczące rynku branży e-commerce na kolejne kilka lat są obiecujące, odnotowuje się rosnącą popularność zakupów internetowych. Jak wynika z badań gałęzi branży związana z klubami zakupowymi znajduje się w Polsce wciąż w fazie rozwoju.

Realizując swoją długoterminową strategię rozwoju spółka Modern Commerce zawarła 17 grudnia 2020 roku umowę inwestycyjną z REBEL TANG sp. z o.o., na mocy której Modern Commerce nabył udziały w spółce Rebel Tang sp. z o.o.

Rebel Tang tworzy unikalną sieć wirtualnych restauracji w formie franczyzy łącząc technologię, logistykę i doświadczenie klienta (Virtual Restaurant As A Service). Firma umożliwi swoim partnerom szybkie i łatwe otwarcie wirtualnej restauracji jako źródła dodatkowej rentowności dzięki maksymalizacji wykorzystania posiadanych zasobów.

W dniu 12 marca 2021 roku Spółka Modern Commerce SA podpisała z większościowym wspólnikiem („Wspólnik”) spółki pod firmą: MAMISSIMA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000266232 („Mamissima”) umowę inwestycyjną („Umowa Inwestycyjna”), na mocy której nabędzie od Wspólnika 1.222 udziały w Mamissima, stanowiące 50,02% kapitału zakładowego tej spółki („Sprzedawane Udziały”), za łączną cenę nabycia 3.001.228,00 zł. Nabycie nastąpi z zastrzeżeniem spełnienia się warunku zawieszającego w postaci zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany statutu Spółki uchwalonej na mocy uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 grudnia 2020 r.

Na podstawie umowy inwestycyjnej Spółka Modern Commerce SA zobowiązała się również, że w terminie do dnia 30 września 2021 r., w razie ziszczenia się Warunku Zawieszającego, nabędzie od wspólnika 488 udziałów w mamissima sp. z o.o. zł („pozostałe udziały”). Po nabyciu pozostałych udziałów Spółka będzie posiadała udziały spółki stanowiące 70% wszystkich udziałów w kapitale Mamissima.

Mamissima.pl to wiodący sklep internetowy z akcesoriami i zabawkami dla dzieci na rynku e-commerce w Polsce. Jego asortyment to zabawki, tekstylia i akcesoria z grupy premium przeznaczone dla dzieci. Przez 10 lat marka wyrobiła sobie własną renomę i jest jednym z najbardziej rozpoznawalnych sklepów internetowy dla rodziców i ich dzieci od najmłodszych lat do wieku przedszkolnego. Oferowane w sklepie produkty pochodzą zarówno od producentów zagranicznych, jak i polskich. Asortyment cechuje wyjątkowa estetyka wykonania, jakość i niestandardowe wzornictwo.

Nie wiadomo jako zachowa się rynek branży e-commerce wobec obostrzeń wynikających z pandemii, jednak według ekspertów rosnąca popularność zakupów internetowych oraz zamówień dań na wynos jeszcze przyspieszy. Najbardziej aktualne prognozy rynkowe dotyczące sektora e-commerce sprzyjają planom rozwojowym spółki Modern Commerce. Spółka w najbliższym czasie będzie skupiać się na realizacji swojej długoterminowej strategii, a wspomniane wyżej inwestycje mają dodatkowo wpłynąć na dywersyfikację jej portfela inwestycyjnego.

Na skutek opisanych w SF transakcji, w tym m.in. zwiększenia zaangażowania w spółkę Złote Wyprzedaże oraz częściowej spłaty pożyczki przez spółkę Złote Wyprzedaże S.A., zakupu udziałów w spółce Mamissima Sp. z o.o. oraz Rabel Tang Sp. z o.o. sytuacja Grupy uległa poprawie w tym w zakresie płynności i Zarząd na dzień sporządzenia SF nie widzi zagrożeń dla kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy.

44. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY NA DZIEŃ BILANSOWY

Grupa przyjęta do wyceny średnie kursy NBP z 31.12.2020

EUR: 4,6148

USD: 3,7584

45. POZOSTAŁE INFORMACJE

Następujące noty wymagane załącznikiem nr 6 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych - Dz. U. z 2017 r. poz. 676, zostały w dokumencie tym pominięte, ponieważ nie występują w roku 2020 i poprzednim:

Pkt 1, ppkt: 3,7,8,1119

Pkt 6, ppkt: 3b i 3g

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi odrębny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

8. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenia Zarządu stanowią odrębny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

9. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego stanowi odrębny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego stanowi odrębny załącznik do niniejszego raportu rocznego.