



MODERN COMMERCE S.A.

**SKONSOLIDOWANY I
JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY MODERN COMMERCE S.A.**

II KWARTAŁ 2021 ROKU

Warszawa, 13 sierpnia 2021 r.

Raport Modern Commerce S.A. za II kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Modern Commerce Spółka Akcyjna

ul. Kopernika 5 lok. 7, Warszawa 00-367

NIP: 522 290 9794

REGON: 141 71 83 20

KRS prowadzony przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy

KRS, pod nr KRS: 0000354814

Kapitał zakładowy: 16.112.789,40 zł

www.moderncommercesa.pl

biuro@moderncommercesa.pl

ZARZĄD

Członek Zarządu: Marek Dabrowski

Członek Zarządu: Maciej Tygielski

Członek Zarządu: Wojciech Klecha

I. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało za dzień 30.06.2021 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2021 – 30.06.2021, a także dane porównawcze za okres I kwartału 2021, II kwartału oraz na dzień 31.12.2020 roku. Ze względu na fakt, iż Spółka konsoliduje wyniki od III kwartału 2020 nie posiada danych porównywalnych za okres I i II kwartału 2020 r. Konsolidacja obejmuje dane finansowe spółek Modern Commerce Spółka Akcyjna, Złote Wyprzedaje Spółka Akcyjna oraz Mamissima Sp. z o.o..

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	17 678 571,17	10 131 019,00
I. Wartości niematerialne i prawne	14 104 350,67	10 050 946,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	14 001 927,12	9 870 008,19
3. Inne wartości niematerialne i prawne	93 346,75	171 861,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	9 076,80	9 076,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	45 172,98	55 072,21
1. 45 172,98		
Środki trwałe	50 122,61	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	36 339,48	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	8 833,50	55 072,21
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	6 150,00	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	6 150,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	3 522 897,51	25 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 522 897,51	25 000,00
a) w jednostkach powiązanych	3 000 000,00	
- udziały lub akcje	3 000 000,00	
w tym udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	522 897,51	25 000,00

- udziały lub akcje	522 897,51	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		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	7 247 539,14	7 397 912,49
I. Zapasy	4 408 941,56	4 512 073,28
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	4 408 707,50	4 512 073,28
5. Zaliczki na dostawy	234,06	
II. Należności krótkoterminowe	1 926 524,95	1 041 859,55
1. Należności od jednostek powiązanych	60 148,23	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 148,23	
- do 12 miesięcy	60 148,23	
- 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		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 866 376,72	1 041 859,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	272 171,21	105 057,29
- do 12 miesięcy	272 171,21	105 057,29
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	72 502,15	28 206,00
c) inne	1 521 703,36	908 596,26
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	873 556,36	1 804 907,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	873 556,36	1 804 907,67
a) w jednostkach powiązanych	703 260,28	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	703 260,28	

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	25 000,00	500 273,97
- udziały lub akcje	25 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		500 273,97
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	145 296,08	1 304 633,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	145 296,08	1 285 976,63
- inne środki pieniężne		18 657,07
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 516,27	39 071,99
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	2 679 247,40
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	24 926 110,30	20 208 178,89

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 183 857,12	6 498 200,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 112 789,40	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 200 956,04	12 500 956,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 700 000,00	
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	-20 113 668,15	- 30 755 997,76
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-1 016 220,17	13 019 699,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	- 3 830 041,70
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	15 742 253,18	17 540 020,53
I. Rezerwy na zobowiązania	162 780,41	644 146,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	140 464,01	140 464,01
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	140 464,01	140 464,01
3. Pozostałe rezerwy	22 316,40	503 682,97
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	22 316,40	503 682,97
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 268 147,40	16 078 803,55
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	15 268 147,40	16 078 803,55
a) kredyty i pożyczki	3 806 428,54	2 724 123,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 444 989,60	9 487 394,72
- do 12 miesięcy	10 444 989,60	9 487 394,72
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	584 401,34	910 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	306 657,00	127 245,56
h) z tytułu wynagrodzeń	137 498,63	149 960,50
i) inne	24 172,29	2 680 079,53
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	311 325,37	817 070,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	311 325,37	817 070,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	311 325,37	817 070,00
PASYWA RAZEM:	24 926 110,30	20 208 178,89

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	Od		Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2021 do 30.06.2021		
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	6 224 319,10	2 247 582,87	3 976 736,23	15 400 418,71
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 441,00	115 441,00	-	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	6 108 878,10	2 132 141,87	3 976 736,23	14 764 681,58
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 265 218,02	4 079 744,97	4 185 473,05	18 115 463,21
I.	Amortyzacja	88 414,28	44 207,14	44 207,14	397 491,06
II.	Zużycie materiałów i energii	125 393,22	48 741,61	76 651,61	204 570,31
III.	Usługi obce	2 030 052,82	1 256 074,05	773 978,77	5 807 575,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	277 854,99	190 086,87	87 768,12	45 174,15
V.	Wynagrodzenia	1 099 097,36	530 471,04	568 626,32	2 699 765,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	212 390,79	109 519,74	102 871,05	535 658,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	148 484,54	130 164,58	18 319,96	30 323,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 283 530,02	1 770 479,94	2 513 050,08	8 394 905,12
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 2 040 898,92	- 1 832 162,10	- 208 736,82	- 2 715 044,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	560 315,03	52 940,05	507 374,98	17 593 223,85
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 000,00	30 000,00		-
II.	Dotacje				-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				-
IV.	Inne przychody operacyjne	530 315,03	22 940,05	507 374,98	17 593 223,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24 765,27	294,45	24 470,82	1 401 063,06
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				465 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	24 765,27	294,45	24 470,82	936 063,06
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 505 349,16	- 1 779 516,50	274 167,34	13 477 116,29
G.	Przychody finansowe	5 479,79	5 479,47	0,32	81 013,32
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				-
II.	Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	5 479,79	5 479,47	0,32	81 013,32
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>				-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	39 248,31	446,22	38 802,09	558 149,50

I. Odsetki, w tym:	23 283,36	-15 518,73	38 802,09	262 115,11
- dla jednostek powiązanych				-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	15 964,95	15 964,95		296 034,39
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 1 539 117,68	- 1 774 483,25	235 365,57	12 999 980,11
J. Podatek dochodowy				- 19 719,68
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				-
L. Zyski/straty mniejszości - jednostki zależne	522 897,51	522 897,51		897 273,47
M Wynik netto (K-L-M)	- 1 016 220,17	- 1 251 585,74	235 365,57	13 019 699,79

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW				
A. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	- 1 016 220,17	- 1 251 585,74	235 365,57	13 019 699,79
II. Korekty razem	- 333 769,28	493 466,88	- 827 236,16	- 13 777 744,73
1. Amortyzacja	88 414,28	44 207,14	44 207,14	397 491,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				517 097,49
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 2 781,36	-41 583,13	38 801,77	257 719,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				-11 950,00
5. Zmiana stanu rezerw	9 078,28	490 697,19	- 481 618,91	- 106 813,57
6. Zmiana stanu zapasów	- 471 366,57	- 1 274 857,96	803 491,39	- 2 312 158,53
7. Zmiana stanu należności	- 257 654,75	- 95 556,30	- 162 098,45	- 875 251,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33 247,05	220 615,83	- 187 368,78	1 495 150,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	506 300,35	1 430 582,79	- 924 282,44	- 300 961,94
10. Odpis wartości firmy				897 273,47
11. Inne korekty	- 239 006,56	- 280 638,68	41 632,12	-13 735 340,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	- 1 349 989,45	- 753 118,86	- 591 870,59	- 758 044,94
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW				
B. 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)	0,00			126 415,43
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW				
C. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 000 000,00	1 000 000,00	1 240 000,00	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki	500 000,00		740 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	1 790 691,10	1 017 512,66	1 013 178,44	282 455,73
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		240 000,00		257 455,73
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	777 512,66	777 512,66		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	11 146,44		11 146,44	
9.	Inne wydatki finansowe	1 002 032,00		1 002 032,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	209 308,90	- 17 512,66	226 821,56	- 282 455,73
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 1 140 680,55	- 775 631,52	- 365 049,03	- 1 166 916,10
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 285 976,63	920 927,60	1 285 976,63	2 452 892,73
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	145 296,08	145 296,08	920 927,60	1 285 976,63
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	10 424 993,45	10 424 993,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	10 424 993,45	10 424 993,45
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)	4 379 247,40	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	16 112 789,40	11 733 542,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	12 500 956,04	10 330 661,33
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		2 170 294,71

a) zwiększenia (z tytułu)	1 700 00,00	2 170 294,71
- umorzenie udziałów (akcji)		2 118 213,70
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		52 081,01
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 200 956,04	12 500 956,04
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-30 755 997,76	- 11 639 209,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)	13 019 699,79	
- podziału zysku z lat ubiegłych	13 019 699,79	
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		- 11 639 209,88
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-17 736 297,97	- 11 639 209,88
a) zwiększenia (z tytułu)	-2 377 370,18	- 24 849 257,75
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- Inne (przejęcie kontroli)	-2 377 370,18	- 24 849 257,75
b) zmniejszenia (z tytułu)		5 732 469,87
- wycena metodą praw własności i rozliczenie dezinwestycji		1 536 101,80
- przeniesienie na kapitał akcjonariuszy mniejszościowych		4 196 368,07
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 113 668,15	- 30 755 997,76
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 113 668,15	- 30 755 997,76
6. Wynik netto	- 1 016 220,17	13 019 699,79
a) zysk netto	-1 016 220,17	13 019 699,79
b) strata netto		

c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 183 857,12	6 498 200,07
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 183 857,12	6 498 200,07

II. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało za dzień 30.06.2021 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2021 – 30.06.2021, a także dane porównawcze na dzień 31.12.2020 roku.

JEDNOSTKOWY BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	17 579 247,40	11 925 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
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		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
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	17 579 247,40	11 925 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 579 247,40	11 925 000,00
a) w jednostkach powiązanych	17 579 247,40	11 900 000,00

- udziały lub akcje	17 579 247,40	11 900 000,00
- 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		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	3 681 787,63	2 926 673,23
I. Zapasy	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 569 451,53	928 206,00
1. Należności od jednostek powiązanych	60 148,23	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 148,23	
- do 12 miesięcy	60 148,23	
- 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		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 509 303,30	928 206,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	235 277,40	
- do 12 miesięcy	235 277,40	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 225,00	28 206,00

c) inne	1 272 800,90	900 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 107 816,94	1 997 948,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 107 816,94	1 997 948,05
a) w jednostkach powiązanych	1 986 564,39	250 853,22
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 986 564,39	250 853,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	25 000,00	500 273,97
- udziały lub akcje	25 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		500 273,97
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96 252,55	1 246 820,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 252,55	1 246 820,86
- inne środki pieniężne		-
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 519,17	519,17
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		2 679 247,40
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	21 261 035,03	17 530 920,63

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 077 707,06	11 175 380,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 112 789,40	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 030 661,33	10 330 661,33
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 700 000,00	
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	- 10 888 822,59	- 11 639 209,88
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 176 921,08	750 387,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	4 183 327,97	6 355 539,89
I. Rezerwy na zobowiązania	2 000,00	12 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-

- długoterminowa		
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	2 000,00	12 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	2 000,00	12 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 181 327,97	6 343 539,89
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	4 181 327,97	6 343 539,89
a) kredyty i pożyczki	3 806 428,54	2 716 308,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	272 720,43	37 984,30
- do 12 miesięcy	272 720,43	37 984,30
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		910 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	102 179,00	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne		2 679 247,40
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	21 261 035,03	17 530 920,63

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie		Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	113 833,00	113 833,00	-	22 329,44
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			-	22 329,44
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			-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	351 642,27	310 467,91	41 174,36	145 815,71
I.	Amortyzacja			-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	92,70	- 14 985,70	15 078,40	26 055,52
III.	Usługi obce	194 244,60	168 148,64	26 095,96	97 550,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	157 304,97	157 304,97		22 209,60
V.	Wynagrodzenia				-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe				-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				-
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 237 809,27	-196 634,91	- 41 174,36	- 123 486,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne	39 029,19	30 000,78	9 028,41	0,57
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 000,00	30 000,00		-
II.	Dotacje				-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				-
IV.	Inne przychody operacyjne	9 029,19	0,78	9 028,41	0,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,32	0,11	0,21	1,05
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				-
III.	Inne koszty operacyjne	0,32	0,11	0,21	1,05

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 198 780,40	-166 634,24	- 32 146,16	- 123 486,75
G.	Przychody finansowe	44 711,17	23 413,71	21 297,46	1 021 407,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	b) od jednostek pozostałych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	44 711,17	23 413,71	21 297,46	21 407,04
	- od jednostek powiązanych	39 231,71	17 934,25	21 297,46	21 407,04
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				1 000 000,00
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	22 851,85	- 18 169,42	41 021,27	167 252,68
I.	Odsetki, w tym:	22 851,85	- 18 169,42	41 021,27	157 621,78
	- dla jednostek powiązanych				-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne				9 630,90
I.	Wynik brutto (I+/-J)	- 176 921,08	- 125 051,11	- 51 869,97	730 667,61
J.	Podatek dochodowy				- 19 719,68
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				-
L.	Odpisy wartości firmy - jednostki zależne				
M.	Wynik netto (K-L-M)	- 176 921,08	- 125 051,11	- 51 869,97	750 387,29

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW				
A. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	- 176 921,08	- 125 051,11	- 51 869,97	750 387,29
II. Korekty razem	2 751 842,30	2 804 686,52	- 52 844,22	- 813 696,36
1. Amortyzacja				

2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				9 630,90
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-21 859,32	- 41 583,13	19 723,81	135 326,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw	- 10 000,00	-1 000,00	- 9 000,00	- 20 719,68
6.	Zmiana stanu zapasów	-			-
7.	Zmiana stanu należności	- 360 786,47	- 308 441,07	- 52 345,40	- 811 024,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 252 332,27	3 266 828,88	- 14 496,61	873 091,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 999,98	2 000,01	-5 999,99	-
10.	Odpis wartości firmy				-
11.	Inne korekty	- 103 844,20	- 113 118,17	9 273,97	- 1 000 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	2 574 921,22	1 679 635,41	- 104 714,19	- 63 309,07
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW					
B. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I.	Wpływy				500 000,00
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:				500 000,00
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach				500 000,00
	-zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				500 000,00
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	3 000 000,00	3 000 000,00		-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 000 000,00	3 000 000,00		-

a) w jednostkach powiązanych	3 000 000,00	3 000 000,00		-
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 3 000 000,00	- 3 000 000,00		- 500 000,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 009 273,97	1 519 273,97	1 490 000,00	1 853 866,91
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		- 740 000,00	740 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	1 509 273,97	759 273,97	750 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500 000,00	1 500 000,00		1 853 866,91
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	3 734 763,50	1 519 273,97	1 757 250,84	282 455,73
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	1 950 000,00	1 200 000,00	750 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	777 512,66	777 512,66		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	5 218,84		5 218,84	257 455,73
9. Inne wydatki finansowe	1 002 032,00		1 002 032,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 725 489,53	- 458 238,69	- 267 250,84	1 571 411,18
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 1 150 568,31	- 778 603,28	- 371 965,03	1 008 102,11
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 1 150 568,31	- 778 603,28	- 371 965,03	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 246 820,86	874 855,83	1 246 820,86	238 668,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	96 252,55	96 252,55	874 855,83	1 246 820,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

**JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	11 175 380,74	10 424 993,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	11 175 380,74	10 424 993,45
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	11 733 542,00	11 733 542,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	4 379 247,40	
a) zwiększenia (z tytułu)	4 379 247,40	
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 379 247,40	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	16 112 789,40	11 733 542,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 330 661,33	10 330 661,33
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 700 000,00	
a) zwiększenia (z tytułu)	1 700 000,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne	1 700 000,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 030 661,33	10 330 661,33
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 639 209,88	- 2 638 810,66
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- inne		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 639 209,88	- 2 638 810,66
a) zwiększenia (z tytułu)	750 387,29	- 9 000 399,22
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	750 387,29	- 9 000 399,22
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 888 822,59	- 11 639 209,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 888 822,59	-11 639 209,88
6. Wynik netto	- 176 921,08	750 387,29
a) zysk netto	- 176 921,08	750 387,29
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 077 707,06	11 175 380,74
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 077 707,06	11 175 380,74

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz.2342 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

1.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub w przypadku prac rozwojowych zakończonych sukcesem według kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej

utrąty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

1.3 Środki trwałe

Do środków trwałych zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej zgodnie z odrębnie obowiązującymi przepisami prawa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania. Odpisy amortyzacyjne odnoszone są w koszty amortyzacji w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do używania.

1.4 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych obsługi zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych środków trwałych za okres realizacji budowy/zadania, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

1.5 Inwestycje finansowe w jednostki podporządkowane i inne finansowe inwestycje

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone nie podlegające konsolidacji są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualną utratę wartości. Inwestycje te nie stanowią instrumentów finansowych w rozumieniu przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Pozostałe finansowe inwestycje długoterminowe, są wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Inwestycje finansowe, których wartość rynkowa lub godziwa nie jest możliwa do ustalenia zgodnie z przepisami w/w rozporządzenia są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Odpisu z tytułu utraty wartości Spółka dokonuje w ciężar kosztów finansowych.

1.6 Leasing

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat przez okres trwania leasingu na podstawie otrzymywanych faktur od leasingodawców. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej lub pozostałej działalności operacyjnej.

1.7 Zapasy

Zapasy - w znaczeniu określonym w art. 3 ust. 1 pkt 18 lit. a) ustawy o rachunkowości - to rzeczowe aktywa obrotowe, przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub okresu dłuższego niż 12 miesięcy, jeżeli tyle trwa normalny cykl operacyjny właściwy dla danej działalności. Są to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone

przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdatne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte celem odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy), bez względu na ich przeznaczenie Spółka wycenia na dzień bilansowy według ceny nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, zgodnie z art.28 ust.1 pkt 6 UoR.

1.8 Należności krótko- i długoterminowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy odpisem objęto w całości należności, które nie zostały spłacone do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Należności finansowe z tytułu udzielonych pożyczek są wycenione zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. W przypadku pożyczek objętych w całości odpisem aktualizującym Spółka odstąpiła od wyceny udzielonych pożyczek zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, z uwagi na fakt, że wartość bilansowa tych pożyczek po dokonanych odpisach aktualizujących wynosi zero, co nie spowodowało istotnego ujemnego wpływu na realizację obowiązku Spółki wynikającego z art. 4 UoR.

1.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

1.10 Rozliczenia międzyokresowe kosztów: czynne i bierne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Obejmują one w przypadku Spółki koszty internetowe - opłaty za domeny internetowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one w przypadku Spółki koszty związane z nakazem zapłaty, w związku z roszczeniem wobec Spółki.

1.11 Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy stanowi nadwyżkę ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną (agio) po pomniejszeniu o koszty emisji akcji oraz przekazany na kapitał zapasowy zysk netto. Zmniejszenie kapitału zapasowego wynika z pokrycia strat netto spółki oraz strat lat ubiegłych wynikających z korekt błędów lat ubiegłych.

Wynik lat ubiegłych obejmuje niepokryte straty netto lat ubiegłych oraz straty netto lat ubiegłych wynikające z dokonanych korekt błędów lat ubiegłych.

1.12 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na grupie Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka utworzyła rezerwy na zgłoszone wobec niej roszczenia.

1.13 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe z tytułu otrzymanych kredytów bankowych i pożyczek są wycenione zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

1.14 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

1.15 Zobowiązania

Zobowiązania są wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

1.16 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- wartość warunkowego umorzenia zobowiązania wynikającego z zawartych z kontrahentami ugód. W przypadku dochowania warunków wynikających z zawarcia ugód Spółka przenosi wartość zobowiązania do pozostałych przychodów operacyjnych.
- ujemną wartość firmy,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,
- odroczoną sprzedaż.

1.17 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

1.18 Sprzedaż towarów i produktów

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Przychody są wykazywane po pomniejszeniu o marżę na sprzedaży, przypadającą na zwroty towarów jakie miały miejsce do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego oraz o doszacowaną rezerwę na zwroty w okresie gwarancji i rękojmi, do których odbiorca towaru ma prawo w świetle obowiązujących zasad sprzedaży, a także o oszacowane ryzyko braku możliwości lub dostatecznej pewności ponownej sprzedaży zwróconego towaru.

1.19 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. W przypadku braku pewności ich uzyskania Spółka tworzy odpisy aktualizujące ich wartość w ciężar kosztów finansowych.

1.20 Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 5 lat.

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej nad ceną nabycia na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu. Ujemna wartość firmy do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, odpisuje się w rachunek zysków i strat przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Nadwyżka ujemnej wartości firmy nad wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na rynkach regulowanych, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Zarząd jednostki dominującej do ustalenia wartości firmy jednostki podporządkowanej przyjął wartość księgową aktywów netto. W jego ocenie wartość ta spełnia kryteria wartości godziwych, do których ustalenia stosuje się zasady określone w art. 44b ust. 4 ustawy o rachunkowości.

1.21 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i

zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami. W przypadku Spółki zobowiązania i należności finansowe, za wyjątkiem należności z tytułu pożyczek objętych w całości odpisem aktualizującym oraz inwestycje w obligacje zostały wycenione w skorygowanej cenie nabycia z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej ustalonej na poziomie wewnętrznej stopy zwrotu.

1.21. Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie. Zarząd jednostki dominującej do ustalenia wartości firmy jednostki podporządkowanej na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nią kontroli przyjął wartość księgową aktywów netto. W jego ocenie wartość ta spełnia kryteria wartości godziwych, do których ustalenia stosuje się zasady określone w art. 44b ust. 4 ustawy o rachunkowości.

W okresie, którego dotyczy raport, nie dokonywano zmian w stosowanej polityce rachunkowości.

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

W drugim kwartale 2021 roku Grupa zrealizowała łączny przychód na poziomie skonsolidowanym w wysokości 2 247 582,87 przy łącznym poziomie kosztów na poziomie 4 079 744,97 zł osiągając na koniec kwartału br. stratę netto w wysokości 1.251.585,74 zł. Na pogorszenie rentowności Grupy kluczowy wpływ miały wyniki operacyjne spółki zależnej Złote Wyprzedaże S.A.

Na poziomie jednostkowym spółka Modern Commerce S.A. osiągnęła stratę netto w wysokości 176.921,08 zł.

Na podstawie umowy z dnia 13 kwietnia 2021 r. Modern Commerce S.A. udzieliła Złote Wyprzedaże S.A. (spółce zależnej) pożyczki w wysokości 500.000,00 zł z terminem zwrotu na dzień 30.08.2022 r. Pożyczka udzielona została w celu wsparcia bieżącej działalności pożyczkobiorcy.

W dniu 13 kwietnia 2021 roku w sądzie rejestrowym zostały zarejestrowane zmiany dokonane Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 9 grudnia 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję 26.792.474 akcji zwykłych imiennych serii L. Tym samym kapitał zakładowy Spółki został podwyższony do kwoty 14.412.789,40 zł.

Tego samego dnia zarejestrowano zmiany statutu Spółki dokonane Uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 9 grudnia 2020 roku Rejestracja w sprawie zmian statutu Spółki i upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Rejestracja tej uchwały była warunkiem zawieszającym nabycia 1.222 udziałów w spółce Mamissima sp. z o.o., stanowiących 50,02% kapitału zakładowego tej spółki. Z chwilą spełnienia Warunku Zawieszającego na Modern Commerce S.A. przeszła własność 1.222 Udziałów. Jednocześnie Spółka stała się zobowiązana do zapłaty udziały oraz do emisji oraz do zaoferowania na rzecz podmiotu sprzedającego 15.000.000 nowo emitowanych akcji w kapitale zakładowym Emitenta w zamian za wkład pieniężny.

W dniu 29 kwietnia 2021 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, o kwotę 1.500.000 zł w drodze emisji 15.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii N za łączną cenę emisyjną w kwocie 3.000.000 zł. Wszystkie Akcji Serii N zostały zaoferowane do objęcia wspólnikowi Spółki Mamissima sp. z o.o., od którego Spółka nabyła udziały w tej spółce.

W dniu 28 kwietnia 2021 r. Zarząd powziął informację o zapisaniu na rachunku papierów wartościowych akcjonariusza 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J Spółki objętych w ramach warunkowego kapitału Spółki (akcje zostały objęte w wyniku konwersji 400 Obligacji serii A zamiennych na akcje serii J). W wyniku

zapisania Akcji Serii J na rachunku papierów wartościowych na podstawie art. 451 § 2 oraz 452 § k.s.h. nastąpiło przyznanie Akcji serii J oraz podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych).

Po wydaniu Akcji Serii J i związanym z tym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki, kapitał Spółki wynosił 14.612.789,40 zł

W dniu 27 kwietnia 2021 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zostały podjęte uchwały zgodnie z którą przedłużono termin emisji obligacji zamiennych na akcje na okaziciela serii M do dnia 30 maja 2021r. Tego samego dnia Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji serii B oraz przyjęcia warunków emisji obligacji serii B. Zgodnie z Uchwałą, Zarząd Emitenta przeprowadził emisję obligacji na okaziciela oznaczonej literą B w liczbie do 1.500 sztuk, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej do 1.500.000,00 zł, o cenie emisyjnej równej wartości nominalnej. Obligacje serii B zostały wyemitowane jako obligacje zamienne uprawniające ich posiadaczy do objęcia nie więcej niż 12.500.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z ceną konwersji 0,12 PLN każda. Obligacje serii B zostały przydzielone w dniu 29 kwietnia 2021 r.

W dniu 29 kwietnia 2021 roku Emitent dokonał wykupu pozostałych 761 Obligacji serii A i tym samym Spółka spłaciła wszystkie swoje zobowiązania z tytułu emisji Obligacji serii A.

W dniu 13 maja 2021 r. zakończono subskrypcję 15.000.000 akcji serii N po cenie emisyjnej 0,20 PLN objętych przez jedną osobę fizyczną. Wyniku rejestracji akcji serii N kapitał zakładowy wynosi 16.112.789,40 zł i dzieli się na 161.127.894 akcji (data rejestracji akcji serii N w KRS: 17 czerwca 2021 r.).

W dniu 19 maja 2021 r. Spółka zawarła umowę inwestycyjną ze współnikiem spółki IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o., w której Emitent zobowiązał się nabyć 100 udziałów stanowiących 100% udział w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu współników tej spółki za kwotę 100.000.000 PLN. Wykonanie transakcji zostało uzależnione od spełnienia warunku zawieszającego w postaci rejestracji przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji akcji Emitenta za łączną cenę emisyjną nie mniejszą niż 60.000.000 PLN.

W ramach pierwszego etapu realizacji transakcji Emitent nabędzie łącznie 80 udziałów w ITF stanowiących 80% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniających do 80% głosów na zgromadzeniu współników ITF, z czego (i) 60 udziałów w ITF stanowiących 60% kapitału zakładowego ITF oraz uprawniające do 60% głosów na zgromadzeniu współników ITF zostanie nabytych przez Emitenta za cenę 60.000.000 zł oraz (ii) 20 udziałów w ITF stanowiących 20% kapitału zakładowego ITF oraz uprawniające do 20% głosów na zgromadzeniu współników ITF zostanie wniesionych przez współnika ITF tytułem wkładu niepieniężnego na poczet podwyższonego kapitału zakładowego Emitenta („Nowe Akcje Apartowe”).

Etap 2, Pozostałe udziały w kapitale ITF („Pozostałe Udziały”) zostaną nabyte przez Emitenta w ten sposób, że: (i) po zatwierdzeniu zbadanego sprawozdania finansowego ITF za rok obrotowy 2021, lecz nie później niż 30 czerwca 2022 roku, Emitent nabędzie 10 udziałów w ITF stanowiących 10% kapitału zakładowego ITF oraz uprawniających do 10% głosów na zgromadzeniu współników ITF za cenę 10.000.000 zł, z kolei po zatwierdzeniu zbadanego sprawozdania finansowego ITF za rok obrotowy 2022, lecz nie później niż 30 czerwca 2023 roku, Emitent nabędzie 10 udziałów w ITF stanowiących 10% kapitału zakładowego ITF oraz uprawniających do 10% głosów na zgromadzeniu współników ITF za cenę 10.000.000 zł, w wyniku czego Emitent posiadać będzie 100% kapitał zakładowy Emitenta (łącznie „Nabycie Pozostałych Udziałów”). Cena podlegająca zapłacie przez Emitenta za Pozostałe Udziały będzie mogła podlegać zwiększeniu w przypadku osiągnięcia przez ITF EBITDA oraz przychodów z działalności za lata, odpowiednio, 2021 oraz 2022, na poziomach przekraczających uzgodnione progi.

W celu zabezpieczenia zapłaty ceny za Pozostałe Udziały, Spółka zobowiązała się ustanowić na rzecz współnika ITF zastawy rejestrowe na części nabywanych udziałów w ITF.

W ramach realizacji Nabycia Pozostałych Udziałów, współnikowi ITF przysługuje prawo żądania zamiany Pozostałych Udziałów na nowe akcje Emitenta („Opcja Zamiany”), w ten sposób, że współnik ITF będzie uprawniony do objęcia nowych akcji Emitenta za równowartość ceny odpowiednich Pozostałych Udziałów, przy czym cena emisyjna tych akcji będzie równa średniej ceny rynkowej akcji Emitenta z notowań na rynku NewConnect ważonej wolumenem obrotu za okres 6-miesięcy poprzedzających dzień wykonania opcji Zamiany pomniejszonej o 10%. Opcja zamiany będzie mogła zostać wykonana przez współnika ITF we wskazanych powyżej terminach realizacji Nabycia Pozostałych Udziałów. W celu umożliwienia wykonania Opcji Zamiany Emitent

zapropnuje walnemu zgromadzeniu Emitenta udzielenia upoważnienia Zarządowi do podwyższania kapitału zakładowego Emitenta w granicach kapitału docelowego.

Umowa Inwestycyjna przewiduje ponadto zobowiązanie Emitenta, do odkupu w celu umorzenia, na żądanie wspólnika ITF, połowy z całkowitej liczby wszystkich Nowych Akcji Aportowych za cenę 10.000.000 zł, przy czym żądanie takie będzie mogło zostać zgłoszone w terminie 30 dni od dnia 30 czerwca 2024 roku oraz odkupu w celu umorzenia połowy z całkowitej liczby wszystkich Nowych Akcji Aportowych za cenę 10.000.000 zł, przy czym żądanie takie będzie mogło zostać zgłoszone w terminie 30 dni od dnia 30 czerwca 2025 roku („Opcja Sprzedaży”).

W dniu 16 czerwca 2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na posiedzeniu (po przerwie) w dniu 21 czerwca 2021 roku podjęło uchwałę nr 19 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii O, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki („Uchwała Emisyjna”). Uchwałą Emisyjną dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 0,10 PLN (dziesięć groszy) i nie wyższą niż 14.813.100,00 PLN (czternaście milionów osiemset trzynaście tysięcy sto złotych 00/100), poprzez emisję nie mniej niż 1 (jednej) oraz nie więcej niż 148.131.000 (sto czterdzieści osiem milionów sto trzydzieści jeden tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii O, („Akcje Serii O”).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na tym samym posiedzeniu w dniu 21 czerwca 2021 roku podjęło uchwałę nr 20 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych imiennych serii P, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki („Uchwała o Podwyższeniu Nr 2”). Zwyczajne Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 0,10 PLN i nie większą niż 4.259.259,40 zł poprzez emisję nie mniej niż 1 oraz nie więcej niż 42.592.594 nowych akcji zwykłych imiennych serii P, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, („Akcje Serii P”). Wszystkie Akcje Serii P zaoferowane zostaną w trybie subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 1k.s.h. poprzez złożenie przez Spółkę oferty objęcia Akcji Serii P skierowanych do (i) wspólników spółki Mamissima w zamian za aport w postaci łącznie 1.221 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy w Mamissima, stanowiących łącznie około 50% kapitału zakładowego Mamissima (Aport 1) (ii) wspólnika spółki IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie KRS 0000797819, („IT Fashion”) za wkład niepieniężny w postaci 20 (słownie: dwudziestu) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy w IT Fashion stanowiących 20% kapitału zakładowego IT (Aport 2).

W dniu 27 maja 2021 r. Emitent jako Pożyczkodawca, podpisał umowę pożyczki ze spółką zależną od Emitenta – Rebel Tang sp. z o.o. na podstawie, której udzieli Rebel Tang sp. z o.o. pożyczkę w kwocie 500.000,00 PLN.

W dniu 11 czerwca 2021 r., w wykonaniu Przedwstępnej Umowy Sprzedaży Emitent zbył prawo ochronne do znaku towarowego AMERICANOS, nr prawa wyłącznego R.326185 („ZnakTowarowy”) za cenę sprzedaży 930.000 zł. Przeniesienie prawa ochronnego do Znak Towarowego nastąpiło w dniu podpisania umowy zbycia.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Modern Commerce S.A. wciąż prowadzi działania w zakresie rozszerzenia obecnego przedmiotu działalności.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

W Grupie Kapitałowej Modern Commerce S.A. objęte konsolidacją są:

- Modern Commerce Spółka Akcyjna jako jednostka dominująca oraz
- Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna jako jednostka zależna,
- Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako spółka zależna.

Dane 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

Modern Commerce S.A. na 30.06.2021 r. posiadał 100% udziału w kapitale spółki Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna.

Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	02-952, Warszawa, ul. Wiertnicza 59
KRS	0000266232
NIP	951-219-68-38
REGON	14070535000000

Modern Commerce S.A. na 30.06.2021 r. posiadał 50,02% udziału w kapitale spółki Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	Rebel Tang Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	00-105, Warszawa, ul. Twarda 18
KRS	0000841477
NIP	525-282-31-23
REGON	386067597

Modern Commerce S.A. na 30.06.2021 r. posiadał 10% udziału w kapitale spółki Rebel Tang Sp. z o.o.

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostki zależnej Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna 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. Metodą konsolidacji pełnej objęte zostały Złote Wyprzedaże S.A.

W okresie, za który sporządzane jest niniejsze Sprawozdanie, Modern Commerce S.A. prowadziła działalności operacyjną w niewielkim zakresie. Spółka prowadziła nadzór nad rozwojem operacyjnym spółki Złote Wyprzedaże S.A., posiadając do dnia 31.12.2020 r. 81,63% w kapitale zakładowym Złote Wyprzedaże SA. W dniu 20 stycznia 2021 r. stała się stu procentowym właścicielem.

Spółka Złote Wyprzedaże S.A. 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 w ramach kilkudniowych wyprzedaży, o których zarejestrowani użytkownicy informowani są poprzez regularnie rozsyłany newsletter, notyfikacje do aplikacji zainstalowanych na telefonach, informacje zamieszczane w serwisach internetowych oraz media społecznościowe. Wśród oferowanych przez serwis marek znajdują się m.in.: Calvin Klein, Armani, Versace, Diesel, Guess, Tommy Hilfiger i wiele innych.

Mamissima sp. z o.o. 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 internetowych 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. W dniu 13 kwietnia 2021 Spółka Modern Commerce SA stała się właścicielem 50,02% udziałów w spółce Mamissima Sp. z o.o..

Rebel Tang to dynamicznie rosnąca firma food-tech (food & technology), która tworzy wirtualne restauracje funkcjonujące tylko w formie dostaw do klienta. Koncepcja biznesowa jest oparta na dedykowanej platformie technologicznej, którą każdy restaurator może w prosty sposób wdrożyć we własnej kuchni. Oferta Rebel Tang to kompleksowe rozwiązanie dla każdego restauratora w Polsce, który chce zwiększyć swoje dochody. Spółka pomoże bardziej efektywnie wykorzystać potencjał posiadanego zespołu i sprzętów w kuchni. Oferuje ona wirtualne marki w formie franczyzy, gotowe do wdrożenia w każdej restauracji. Partnerzy podmiotu otrzymują w pełni przygotowany koncept gastronomiczny - od pełnej obsługi marketingowej, wsparcia technologicznego przez obsługę firm oferujących dowóz jedzenia do pełnego łańcucha dostaw produktów.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Odstąpiono od konsolidacji spółki Rebel Tang S.A. ze względu na jej nieistotność, zgodnie z art. 58 Ustawy o rachunkowości.

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nazwa spółki: Rebel Tang sp. z o.o.		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	Za okres od 11.05.2020 do 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	575 733,52	133 806,56
Zysk netto	- 620 050,17	- 207 442,19
Bilans	Na dzień 30.06.2021	Na dzień 31.12.2020
Kapitał własny	179 539,64	- 202 442,19

Aktywa razem	1 370 200,51	592 779,40
--------------	--------------	------------

XI. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	%AKCJI	L. GŁOSÓW	%GŁOSÓW
Marcin Michnicki	35 922 474	22,29%	35 922 474	22,29%
Probatus Sp. z o.o.	31 367 361	19,47%	31 367 361	19,47%
Mirallia Holdco S.A.	28 852 114	17,91%	28 852 114	17,91%
Deluco SARL	17 464 628	10,84%	17 464 628	10,84%
Magdalena Janowska	15 000 000	9,31%	15 000 000	9,31%
Pozostali	32 521 317	20,18%	32 521 317	20,18%
Razem	161 127 894	100%	161 127 894	100%

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

Spółka Modern Commerce S.A. w raportowanym okresie nie zatrudniała pracowników.

Zatrudnienie w Grupie Modern Commerce prezentuje tabela poniżej.

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 30.06.2021	od 01.10 do 31.12.2020
1.	Pracownicy umysłowi	36,00	33,00
2.	Pracownicy fizyczni		
3.	Pracownicy ogółem	36,00	33,00

Dane na koniec II kwartału 2021 r.

Warszawa, dnia 13 sierpnia 2021 r.

Członek Zarządu Marek Dabrowski

Członek Zarządu Maciej Tygielski

Członek Zarządu Wojciech Klecha