



# MODERN COMMERCE S.A.

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

---

## **III KWARTAŁ 2021 ROKU**

Warszawa, 10 listopada 2021 r.

Raport Modern Commerce S.A. za III 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: 35.131.603,60 zł

[www.moderncommercesa.pl](http://www.moderncommercesa.pl)

[biuro@moderncommercesa.pl](mailto: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 30.09.2021 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2021 – 30.09.2021, oraz za okres 01.01.2020 – 30.09.2020. Ze względu na fakt, iż Spółka konsoliduje wyniki od III kwartału 2020, nie posiada danych porównywalnych za okres I, II i III kwartału 2020 r. Konsolidacja obejmuje dane finansowe spółek Modern Commerce Spółka Akcyjna, Złote Wyprzedzaże Spółka Akcyjna oraz Mamissima Sp. z o.o..

**BILANS SKONSOLIDOWANY**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>76 231 884,54</b>	<b>1 022 853,76</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>71 796 264,98</b>	<b>962 831,90</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	71 696 499,89	751 577,64
3. Inne wartości niematerialne i prawne	90 688,29	211 119,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	9 076,80	135,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 201 429,79</b>	<b>60 021,86</b>
1. Środki trwałe	3 942 194,22	60 021,86
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 191 609,57	
c) urządzenia techniczne i maszyny	242 814,58	49 421,66
d) środki transportu	352 165,71	
e) inne środki trwałe	1 155 604,36	10 600,20
2. Środki trwałe w budowie	215 204,03	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	44 031,54	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	44 031,54	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>6 150,00</b>	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	6 150,00	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>78 200,12</b>	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	78 200,12	
a) w jednostkach powiązanych	0,12	
- udziały lub akcje	0,12	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c) w pozostałych jednostkach	78 200,00	
- udzielone pożyczki	78 200,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>149 839,65</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149 839,65	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>78 871 663,05</b>	<b>5 122 669,95</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>54 193 222,71</b>	<b>2 191 074,75</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	46 212 433,88	2 191 074,75
5. Zaliczki na dostawy	7 980 788,83	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 510 063,73</b>	<b>193 224,24</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	6 642,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 642,00	
- do 12 miesięcy	74 098,26	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 503 421,73	193 224,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 251 744,79	167 730,34
- do 12 miesięcy	1 233 744,79	167 730,34
- powyżej 12 miesięcy	18 000,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	469 463,72	19 125,83
c) inne	782 213,22	6 368,07
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>21 995 944,41</b>	<b>2 710 880,54</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 995 944,41	2 710 880,54
a) w jednostkach powiązanych	5 003 417,01	
- udziały lub akcje	2 662 240,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 341 177,01	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 992 527,40	2 710 880,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 957 104,88	2 600 344,18
- inne środki pieniężne	35 422,52	110 536,36
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>172 432,20</b>	<b>27 490,42</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>155 103 547,59</b>	<b>6 145 523,71</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>108 149 257,24</b>	<b>-10 871 177,36</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	30 925 889,40	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	93 570 580,68	12 501 179,80
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	86 223 925,96	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 205 714,20	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 113 668,15	-39 959 117,86
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-439 258,89	4 853 218,70
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		1 025 007,79
VII. Kapitał mniejszości	6 787 523,12	1 025 007,79
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>40 166 767,23</b>	<b>15 991 693,28</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	327 515,03	749 960,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 369,26	19 719,68
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	272 829,37	213 984,87
- długoterminowa	132 365,36	5 307,77
- krótkoterminowa	140 464,01	208 677,10
3. Pozostałe rezerwy	20 316,40	516 256,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	20 316,40	516 256,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 500 942,34	
1. Wobec jednostek powiązanych	750 000,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	750 942,34	
a) kredyty i pożyczki	594 573,44	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	156 368,90	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 651 466,76	14 072 363,62
1. Wobec jednostek powiązanych	2 470 240,27	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b) inne	2 470 240,27	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	34 181 226,49	14 072 363,62
a) kredyty i pożyczki	13 729 599,12	2 912 802,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	13 443,32	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 778 384,66	10 745 398,19
- do 12 miesięcy	16 778 384,66	10 745 398,19
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	492 743,66	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 303 368,50	278 736,41
h) z tytułu wynagrodzeń	799 456,20	134 606,04
i) inne	64 231,03	820,83
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 686 843,10	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 686 843,10	1 169 369,11
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 686 843,10	1 169 369,11
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>155 103 547,59</b>	<b>6 145 523,71</b>

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

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>15 077 580,94</b>	<b>12 140 549,33</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	409 052,89	530 797,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 668 528,05	11 609 751,83
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 675 127,65</b>	<b>14 587 901,67</b>
I. Amortyzacja	152 056,16	353 283,95
II. Zużycie materiałów i energii	208 719,05	158 379,43
III. Usługi obce	4 843 675,66	4 981 845,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	297 887,48	14 111,80
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	
V. Wynagrodzenia	2 172 676,95	2 183 974,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	406 922,95	439 145,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	350 921,43	24 566,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 242 267,95	6 432 594,19
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 597 546,71</b>	<b>-2 447 352,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 547 474,17</b>	<b>13 009 882,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Dotacje	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	5 547 474,17	13 009 882,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>38 300,22</b>	<b>975,42</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	38 300,22	975,42
<b>F. Wynik ze działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 911 627,25</b>	<b>10 561 554,24</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>726 873,16</b>	<b>787 191,51</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	
II. Odsetki, w tym:	91 664,16	87,03
<i>- od jednostek powiązanych</i>	10 915,09	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
V. Inne	635 209,00	787 104,48
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>649 056,46</b>	<b>827 669,87</b>
I. Odsetki, w tym:	190 974,60	220 706,77
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	5 216,43	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
IV. Inne	458 081,86	606 963,10
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>1 989 443,94</b>	<b>10 521 075,88</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
L. Odpisy wartości firmy - jednostki zależne	-2 404 674,82	3 382 099,74
M. Zyski (straty) mniejszości	-24 028,01	2 285 757,45
<b>N. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-439 258,89</b>	<b>4 853 218,69</b>

**RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH  
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>A. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-439 258,89</b>	<b>4 853 218,69</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-3 969 401,52</b>	<b>-4 477 757,23</b>
1. Zyski (straty) z mniejszości	24 028,01	2 285 757,45
2. Amortyzacja	152 056,16	353 283,95
3. Odpis wartości firmy	2 404 674,82	3 382 099,74
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	496 688,03
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	92 956,20	216 646,15
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
7. Zmiana stanu rezerw	-483 366,57	-13 000,00
8. Zmiana stanu zapasów	581 654,85	8 840,00
9. Zmiana stanu należności	25 391,00	-7 959,02
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-4 577 989,46	2 472 258,72
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-336 268,59	62 968,74
12. Inne korekty	-1 852 537,94	-13 735 340,99
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-4 408 660,41</b>	<b>375 461,46</b>
<b>B. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>0,00</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 612 288,60</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 612 288,60	
a) w jednostkach powiązanych	3 612 288,60	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>-66 646 010,62</b>	<b>-117 473,63</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-184 031,54	-117 473,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-66 461 979,08	
a) w jednostkach powiązanych	-66 461 979,08	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-63 033 722,02</b>	<b>-117 473,63</b>
<b>C. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>0,00</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>85 951 812,99</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	83 127 359,17	
2. Kredyty i pożyczki	1 324 453,82	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500 000,00	
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>-2 802 879,79</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-2 014 220,01	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-777 512,66	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8. Odsetki	-11 147,12	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>83 148 933,20</b>	<b>0,00</b>
<b>D. PRZEPIŃYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>15 706 550,77</b>	<b>257 987,83</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>15 706 550,77</b>	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 285 976,63</b>	<b>2 452 892,71</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>16 992 527,40</b>	<b>2 710 880,54</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 698 150,17</b>	<b>-15 413 097,93</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 698 150,17</b>	<b>11 733 542,00</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>11 733 542,00</b>	
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	19 192 347,40	
a) zwiększenia (z tytułu)	19 192 347,40	
- w ydania udziałów (emisji akcji)	19 192 347,40	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	30 925 889,40	11 733 542,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>10 330 661,33</b>	<b>12 501 179,80</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	81 003 278,21	
a) zwiększenia (z tytułu)	81 003 278,21	
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad w ymaganą ustawowo minimalną w wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	91 333 939,54	12 501 179,80
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	4 205 714,20	
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	4 205 714,20	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-36 488 467,63</b>	<b>-39 959 117,86</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-36 488 467,63	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-24 849 257,75	
b) korekty błędów podstawowych	-24 849 257,75	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-36 564 747,53	-39 959 117,86
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 800 747,12	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 877 027,01	-39 959 117,86
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-439 258,89</b>	<b>4 853 218,69</b>
a) zysk netto	2 136 803,33	4 853 218,69
b) strata netto	-2 576 062,22	
c) odpisy z zysku	0,00	
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>108 149 257,24</b>	<b>-10 871 177,37</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>108 149 257,24</b>	<b>-10 871 177,37</b>



**II. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało za dzień 30.09.2021 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2021 – 30.09.2021, a także dane porównawcze na dzień 30.09.2020 roku.

**JEDNOSTKOWY BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>103 732 475,56</b>	<b>10 900 000,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
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		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>103 732 475,56</b>	<b>10 900 000,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	103 732 475,56	10 900 000,00
a) w jednostkach powiązanych	103 732 475,56	10 900 000,00
- udziały lub akcje	103 732 475,56	10 900 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- 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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>20 624 924,12</b>	<b>2 333 006,25</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 216,70</b>	
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	5 216,70	
5. Zaliczki na dostawy	0,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>343 040,94</b>	<b>12 578,96</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	71 146,26	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71 146,26	
- do 12 miesięcy	71 146,26	
- 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	271 894,68	12 578,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 377,40	492,00
- do 12 miesięcy	1 377,40	492,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	180 976,00	12 086,96
c) inne	89 541,28	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>20 274 147,33</b>	<b>2 320 408,11</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 274 147,33	
a) w jednostkach powiązanych	5 208 633,44	2 101 228,66
- udziały lub akcje	2 662 240,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	2 546 393,44	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 065 513,89	219 179,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 065 513,89	
- inne środki pieniężne	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 519,15</b>	<b>19,18</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>124 357 399,68</b>	<b>13 233 006,25</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>115 924 502,25</b>	<b>10 290 504,94</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>30 925 889,40</b>	<b>11 733 542,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>91 333 939,54</b>	<b>10 330 661,33</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcj)	86 223 925,96	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>4 205 714,20</b>	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	
- na udziały (akcje) własne	0,00	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-10 888 822,59</b>	<b>-11 639 209,88</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>347 781,70</b>	<b>-134 488,51</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	
<b>B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	
<b>C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>8 432 897,43</b>	<b>2 942 501,31</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>19 719,68</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 719,68
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 432 897,43</b>	<b>2 922 781,63</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	2 499 999,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	2 499 999,00	
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	5 932 898,43	2 922 781,63
a) kredyty i pożyczki	4 452 447,98	2 912 802,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	878 357,70	9 979,48
- powyżej 12 miesięcy	878 357,70	9 979,48
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	600 000,00	
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	2 092,75	
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>124 357 399,68</b>	<b>13 233 006,25</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

## (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>140 788,25</b>	<b>0,00</b>	<b>254 621,25</b>	<b>22 329,44</b>
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	140 788,25		254 621,25	
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				22 329,44
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>223 104,37</b>	<b>24 048,42</b>	<b>574 746,64</b>	<b>71 695,07</b>
I. Amortyzacja	0,00			
II. Zużycie materiałów i energii	12 399,13	3 156,82	12 491,83	26 055,52
III. Usługi obce	278 051,17	20 891,60	472 295,77	45 639,55
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	-68 924,99		88 379,98	
V. Wynagrodzenia				
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 579,06		1 579,06	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-82 316,12</b>	<b>-24 048,42</b>	<b>-320 125,39</b>	<b>-49 365,63</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>13 070,52</b>	<b>0,00</b>	<b>52 099,71</b>	<b>0,40</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	13 070,52		52 099,71	0,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,23</b>	<b>0,70</b>	<b>1,55</b>	<b>0,92</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	1,23	0,70	1,55	0,92
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-69 246,83</b>	<b>-24 049,12</b>	<b>-268 027,23</b>	<b>-49 366,15</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>675 038,05</b>	<b>2 638,26</b>	<b>719 749,22</b>	<b>31 058,44</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> <i>b) od jednostek pozostałych, w tym</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II. Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	39 829,05	2 638,26	84 540,22	20 279,86
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>	39 829,05	2 638,26	84 540,22	20 279,86
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	635 209,00		635 209,00	10 778,58
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>81 088,44</b>	<b>54 110,50</b>	<b>103 940,29</b>	<b>116 180,80</b>
I. Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i>	81 088,44	40 009,41	103 940,29	116 180,80
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,00	14 101,09	0,00	0,00
<b>I. Wynik brutto (I+J)</b>	<b>524 702,78</b>	<b>-75 521,36</b>	<b>347 781,70</b>	<b>-134 488,51</b>
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>524 702,78</b>	<b>-75 521,36</b>	<b>347 781,70</b>	<b>-134 488,51</b>

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>524 702,78</b>	<b>-75 521,36</b>	<b>347 781,70</b>	<b>-134 488,51</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-4 973 552,41</b>	<b>36 307,37</b>	<b>-2 221 710,11</b>	<b>105 814,08</b>
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		14 101,09		-10 778,58
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 190,39	37 371,15	19 331,07	95 900,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-556 364,80		-660 209,00	
5. Zmiana stanu rezerw	-2 000,00	-7 880,00	-12 000,00	-13 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-5 216,70		-5 216,70	
7. Zmiana stanu należności	945 951,53	-6 075,79	585 165,06	98 054,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 399 112,84	-1 209,08	-2 146 780,57	-64 913,27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 000,01		-1 999,97	550,00
10. Inne korekty				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-4 448 849,63</b>	<b>-39 213,99</b>	<b>-1 873 928,41</b>	<b>-28 674,43</b>
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>0,00</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>759 273,97</b>	<b>0,00</b>	<b>759 273,97</b>	<b>0,00</b>
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:	759 273,97		759 273,97	
a) w jednostkach powiązanych	759 273,97		759 273,97	
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				
<b>II. Wydatki</b>	<b>90 779 507,56</b>	<b>0,00</b>	<b>93 779 507,56</b>	<b>0,00</b>
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:	90 779 507,56		93 779 507,56	
a) w jednostkach powiązanych	90 779 507,56		93 779 507,56	
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-90 020 233,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-93 020 233,59</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>0,00</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>106 886 313,24</b>	<b>1 853 966,91</b>	<b>109 895 587,21</b>	<b>1 853 966,91</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	107 080 587,21		107 080 587,21	
2. Kredyty i pożyczki	-194 273,97	1 853 966,91	1 315 000,00	1 853 966,91
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			1 500 000,00	
4. Inne wpływy finansowe				
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 552 031,32</b>	<b>0,00</b>	<b>1 182 732,18</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
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			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	400 000,00		1 177 512,66	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	0,68		5 219,52	
9. Inne wydatki finansowe				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>109 438 344,56</b>	<b>1 853 966,91</b>	<b>108 712 855,03</b>	<b>1 853 966,91</b>
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>14 969 261,34</b>	<b>1 814 752,92</b>	<b>13 818 693,03</b>	<b>1 825 292,48</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>96 252,55</b>	<b>249 208,31</b>	<b>1 246 820,86</b>	<b>238 668,75</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>15 065 513,89</b>	<b>2 063 961,23</b>	<b>15 065 513,89</b>	<b>2 063 961,23</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>11 175 380,74</b>	<b>10 424 993,45</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ości		
b) korekty błędów podstaw ow ych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>11 175 380,74</b>	
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>11 733 542,00</b>	<b>11 733 542,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstaw ow ego	19 192 347,40	
a) zw iększenia (z tytułu)	19 192 347,40	
- wydania udziałów (emisji akcji)	19 192 347,40	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstaw ow y na koniec okresu	30 925 889,40	11 733 542,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>10 330 661,33</b>	<b>10 330 661,33</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasow ego	81 003 278,21	
a) zw iększenia (z tytułu)	81 003 278,21	
- emisji akcji pow yżej w artości nominalnej	81 003 278,21	
- podziału zysku (ustaw ow o)		
- podziału zysku (ponad w ymaganą ustaw ow o minimalną w artość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasow ego na koniec okresu	91 333 939,54	10 330 661,33
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerw ow ych	4 205 714,20	
a) zw iększenia (z tytułu)	4 205 714,20	
- na udziały (akcje) w łasne	4 205 714,20	
4.2. Pozostałe kapitały rezerw ow e na koniec okresu	4 205 714,20	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-11 639 209,88</b>	<b>-11 639 209,88</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-11 639 209,88	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ości	0,00	
b) korekty błędów podstaw ow ych	0,00	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 639 209,88	
a) zw iększenia (z tytułu)	750 387,29	
- podziału zysku z lat ubiegłych	750 387,29	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 888 822,59	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 888 822,59	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ości		
b) korekty błędów podstaw ow ych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 888 822,59	2 638 810,66
a) zw iększenia (z tytułu)		9 000 399,22
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		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
<b>6. Wynik netto</b>	<b>347 781,70</b>	
a) zysk netto	347 781,70	
b) strata netto		134 488,51
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>115 924 502,25</b>	<b>10 290 504,94</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>115 924 502,25</b>	<b>10 290 504,94</b>

### 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 utraty 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) zdalne 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 okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 Grupa zrealizowała łączny przychód na poziomie skonsolidowanym w wysokości 15.077.580,94 zł przy łącznym poziomie kosztów na poziomie 18.675.127,65 zł osiągając stratę netto w wysokości 439.258,89 zł. Na rentowności Grupy kluczowy wpływ miały wyniki operacyjne spółki zależnej Złote Wyrzedaże S.A. Na poziomie jednostkowym spółka Modern Commerce S.A. osiągnęła stratę netto w wysokości 75.521,36 zł.

W dniu 21 czerwca 2021 roku ZWZ Emitenta podjęło m.in. 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 na mocy której podwyższono kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 0,10 PLN i nie większą niż 14.813.100,00 PLN, poprzez emisję nie mniej niż 1 (jeden) i nie więcej niż 148.131.000 (sto czterdzieści osiem milionów sto trzydzieści jeden tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii O, o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda ("Uchwała w sprawie emisji akcji serii O")

Zwyczajne Walne Zgromadzenie upoważniło Zarząd Spółki, za zgodą Rady Nadzorczej, do ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii O..

Tego samego dnia ZWZ Emitenta 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 na mocy której ZWZ postanowiło o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie mniejszą niż 0,10 PLN i nie większą niż 4.259.259,40 PLN, poprzez emisję nie mniej niż 1 (jeden) i nie więcej niż 42.592.594 akcji zwykłych imiennych serii P, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda ("Uchwała w sprawie emisji akcji serii P").

W dniu 7 lipca 2021 roku Zarząd Emitenta opublikował Memorandum Informacyjne dotyczące emisji akcji serii O, zawierające informacje dotyczące strategii oraz planów rozwojowych Spółki, założenia strategiczne Grupy Emitenta. Celem Memorandum Informacyjnego było przekazanie inwestorom informacji o Emitencie

W dniu 12 lipca 2021 r. Emitent sporządził Warunki Oferty. Na podstawie Warunków Oferty Spółka złożyła ofertę nie mniej niż 1 (jeden) i nie więcej niż 148.131.000 (sto czterdzieści osiem milionów sto trzydzieści jeden tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

W dniu 15 lipca 2021 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę o ustaleniu ceny maksymalnej akcji zwykłych na okaziciela serii O („Akcje Serii O”) w wysokości 0,54 PLN.

W dniu 15 lipca 2021 roku Emitent podpisał ze spółką IPOPEMA Securities Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie pod numerem KRS: 0000230737 („IPOPEMA”), umowę o ograniczeniu rozporządzania akcjami Spółki („Umowę Lock-up”), na mocy której zobowiązał się m.in., że bez zgody IPOPEMA, przez okres 360 dni od dnia przydziału Akcji Serii O nie będzie bezpośrednio ani pośrednio oferować, ani emitować akcji Spółki, a także nabywać akcji własnych ani papierów wartościowych zamiennych lub inkorporujących inne prawo do nabycia akcji Spółki, ani też sporządzać ani składać w odniesieniu do powyższego wniosków o zatwierdzenie prospektu lub innego dokumentu ofertowego na podstawie Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 („Zakaz” ). O zawarciu Umowy Lock-up Zarząd komunikował w raporcie Nr 33/2021 w dniu 15 lipca 2021 r.

W związku z ofertą Akcji Serii O Emitent zawarł w dniu 27 lipca 2021 roku z Wirtualna Polska Holding S.A. („WP”) oraz panem Marcinem Michnickim (znaczącym akcjonariuszem Spółki) porozumienie zgodnie z którym:

- WP zobowiązała się złożyć w ramach Oferty deklarację nabycia 18.520.000 Akcji Serii O za cenę emisyjną 0,54 zł (pięćdziesiąt cztery grosze), tj. za łączną cenę emisyjną 10.000.800 zł (dziesięć milionów osiemset złotych);
- pan Marcin Michnicki zobowiązał się złożyć (lub spowodować, że Probatas sp. z o.o. złoży) w ramach Oferty deklarację nabycia 12.962.963 Akcji Serii O za cenę emisyjną 0,54 zł (pięćdziesiąt cztery grosze), tj. za łączną cenę emisyjną 7.000.000 zł (siedem milionów złotych).

Pod warunkiem złożenia przez strony porozumienia stosownych deklaracji nabycia Akcji Serii O w liczbie wskazanej powyżej, uiszczeniu przez te podmioty łącznej ceny emisyjnej za obejmowane Akcje Serii O, osiągnięcia progu emisji określonego w warunkach Oferty, Spółka zobowiązała się zagwarantować, że inwestorom tym zostanie przydzielona nie mniejsza liczba Akcji Serii O, niż wynikająca ze złożonych przez nich deklaracji (tj. że zawrą oni umowy objęcia Akcji Serii O obejmujące liczbę akcji nie mniejszą niż wynikająca ze złożonych deklaracji).

W dniu 04.08.2021 r. w związku ze złożeniem przez inwestorów deklaracji nabycia na maksymalną liczbę oferowanych Akcji Serii O, ostateczna liczba oferowanych Akcji Serii O została ustalona na 148 131 000 sztuk; (w tym 18.520.000 sztuk Akcji Serii O wynikających z deklaracji zapisu złożonej przez Wirtualną Polskę Holding S.A.)

Ostateczna cena emisyjna Akcji Serii O została ustalona zgodnie z Warunkami Oferty na poziomie ceny maksymalnej, czyli 0,54 zł za jedną akcję, tj. za łączną kwotę w wysokości blisko 80 000 000,00 zł.

Do dnia 10 sierpnia 2021 roku Spółka zawarła z Inwestorami Indywidualnymi i Inwestorami Instytucjonalnymi umowy objęcia Akcji Serii O, tym samym został dokonany przydział Inwestorom Indywidualnym i Inwestorom Instytucjonalnym łącznie 148.131.000 Akcji Serii O za cenę emisyjną w wysokości 0,54 PLN za jedną Akcję Serii O, w następujący sposób: (i) 106.698.087 Akcji Serii O przydzielonych zostało Inwestorom Indywidualnym; (ii) 41.432.913 Akcji Serii O przydzielonych zostało Inwestorom Instytucjonalnym.

W dniu 17 września 2021 nastąpiła rejestracja przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 148.131.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki

w drodze emisji akcji serii O kapitał zakładowy Spółki wynosił 30 925 889,40 zł i dzielił się na 309 258 894 akcje. Wraz z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego nastąpiła rejestracja zmian Statutu Spółki.

W dniu 17 września 2021 roku spełnił się warunek zawieszający transakcję przewidzianą w Umowie Inwestycyjnej zawartej ze współnikiem spółki pod firmą IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000797819) („ITF”). O zawarciu Umowy Inwestycyjnej ze współnikiem spółki ITF na mocy której Emitent zobowiązał się nabyć 100 udziałów w ITF stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu współników ITF, Emitent komunikował w raporcie bieżącym 22/2021 w dniu 19 maja 2021 r,

W dniu 21 września 2021 roku Emitent zawarł ze współnikami spółki ITF umowy, na podstawie których Spółka nabyła łącznie 80 udziałów w ITF stanowiących 80% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniających do 80% głosów na zgromadzeniu współników ITF, w tym: umowy sprzedaży udziałów w ITF, na podstawie których Spółka nabyła 60 udziałów w ITF stanowiących 60% kapitału zakładowego ITF za łączną cenę 60.000.000 zł oraz

Ponadto w dniu 21 września 2021 r. Emitent oraz współnik ITF zawarli umowę współników regulującą zasady ładu korporacyjnego ITF, jak również zasady rozporządzania udziałami w ITF.

W wyniku przeprowadzenia subskrypcji prywatnej Akcji Serii P, na podstawie Uchwały w sprawie emisji akcji serii P, w dniu 21 września 2021 r. objętych zostało 42.057.142 Akcji Serii P o wartości nominalnej 0,10 zł każda, to jest o łącznej wartości nominalnej 4.205.714,20 zł.

Akcje serii P zostały objęte przez: (i) współników Mamissima Sp. z o.o. w zamian za aport w postaci łącznie 1.221 udziałów o wartości nominalnej 500,00 PLN każdy, stanowiących łącznie około 50% kapitału zakładowego Mamissima Sp. z o.o., oraz (ii) współnika ITF za wkład niepieniężny w postaci 20 udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN, stanowiących 20% kapitału zakładowego IT, przy czym cena emisyjna akcji serii P równa była 0,56 zł.

W związku z objęciem przez subskrybentów 42.057.142 akcji serii P Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, to jest o łącznej wartości nominalnej 4.205.714,20 zł w dniu 5 października 2021 roku Zarząd Spółki złożył oświadczenie o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki określonego w § 5 Statutu. Ostateczna kwota objętego podwyższonego kapitału zakładowego Spółki wynosi 4.205.714,20 zł.

W dniu 15 września 2021 r. Zarząd złożył oświadczenie o objęciu 9 nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Rebel Tang spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie za wkład pieniężny w kwocie 999.999,00 zł. Nowo objęte udziały po ich rejestracji, łącznie z obecnie posiadanymi, dadzą Emitentowi 28% w kapitale zakładowym tej spółki.

#### **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
- IT Fashion Polska Group & Partners,
- 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	00-367, Warszawa, ul. Mikołaja Kopernika 5/7
KRS	0000354814
NIP	522-290-97-94
REGON	141718320

Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o.
Siedziba	00-076, Warszawa, ul. Moliera 2
KRS	0000797819
NIP	525-279-47-23
REGON	383678538

Modern Commerce S.A. na 30.09.2021 r. posiadał 80% udziału w kapitale spółki IT Fashion Polska & Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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 30.09.2021 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 30.09.2021 r. posiadał 100% 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 30.09.2021 r. posiadał 28% udziału w kapitale spółki Rebel Tang Sp. z o.o.

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostki zależnej spółki IT Fashion Polska & Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna i Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 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.

W okresie, za który sporządzane jest niniejsze Sprawozdanie, Modern Commerce S.A. prowadziła działalności operacyjną w niewielkim zakresie. Spółka prowadziła nadzór nad spółkami z Grupy.

Spółka IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie sprzedaży detalicznej odzieży, obuwia oraz akcesoriów marek luksusowych oraz marek premium w ramach sklepów internetowych, w szczególności poprzez domenę [www.moliera2.com](http://www.moliera2.com), jak również w siedmiu stacjonarnych butikach zlokalizowanych w Warszawie, Sopocie, Poznaniu, Katowicach i Zakopanem.

Moliera2 to jeden z najbardziej doświadczonych sprzedawców i lider sektora dóbr luksusowych online w Polsce, obecny na rynku od ponad 10 lat, przyciągający swoich klientów zróżnicowaną ofertą 38.000 produktów ponad 350 marek, z czego ponad 100 dostępnych na wyłączność, a także wyjątkową obecnością we wszystkich kanałach sprzedaży (omnichannel). Spółka osiągnęła sukces w postaci stworzenia silnej i rozpoznawalnej marki, która cieszy się zainteresowaniem zamożnej i lojalnej grupy użytkowników, co przekłada się na jedną z najwyższych średnich wartości koszyka zakupowego w Polsce. Spółka zamierza dalej rozwijać swoją działalność prowadzoną pod marką Moliera2, w szczególności w zakresie sprzedaży dóbr premium i luksusowych on-line, w tym celu zbudowała wewnętrzne kompetencje pozwalające kontynuować wzmocnienie obecności w tym kanale sprzedażowym.

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 Sp. z o.o. zgodnie z art. 57 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 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 11.05.2020 do 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	827 706,09	133 806,56
Zysk netto	- 1 120 664,10	- 207 442,19
Bilans	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2020
Kapitał własny	678 924,71	- 202 442,19
Aktywa razem	1 488 152,78	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
Probatas Sp. z o.o.	48 138 116	13,70%	48 138 116	13,70%
Marcin Michnicki	35 922 474	10,23%	35 922 474	10,23%
IT Fashion Polska Properties sp. z o.o.	35 714 286	10,17%	35 714 286	10,17%
Mirallia Holdco S.A.	28 852 114	8,21%	28 852 114	8,21%
HSBC Private Bank S.A.	21 232 023	6,04%	21 232 023	6,04%
Wirtualna Polska Holding S.A.	18 520 000	5,27%	18 520 000	5,27%
Pozostali	145 472 395	41,41%	145 472 395	41,41%
<b>Razem</b>	<b>351 316 036</b>	<b>100%</b>	<b>351 316 036</b>	<b>100%</b>

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

Zatrudnienie w Grupie Modern Commerce prezentuje tabela poniżej.

<b>PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE</b>			
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za okres</b>	
		<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
1.	Umowa o pracę	187,00	33,00
2.	Umowa o dzieło, zlecenie i inne	49,00	
<b>3.</b>	<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>236,00</b>	<b>33,00</b>

*Dane na koniec III kwartału 2021 r.*

Warszawa, dnia 10 listopada 2021 r.

Członek Zarządu Marek Dabrowski

Członek Zarządu Maciej Tygielski

Członek Zarządu Wojciech Klecha