

M2

MOLIERA2 S.A.

RAPORT ROCZNY

Grupy Kapitałowej Moliera2 S.A.

(wcześniej Grupy Kapitałowej Modern Commerce S.A.)

za okres

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Spis Treści

1.	Pismo Zarządu.....	3
2.	Wybrane dane finansowe	4
3.	Opis organizacji grupy kapitałowej	5
4.	Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.....	7
5.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	7
6.	Roczne sprawozdanie finansowe	7
6.1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	7
6.2	Jednostkowe dane finansowe	10
6.3	Skonsolidowane dane finansowe	16
6.4	Dodatkowe informacje i objaśnienia	23
7.	Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej	37
8.	Oświadczenie Zarządu	37
9.	Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	37
10.	Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	38

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

w imieniu Moliera2 S.A. (wcześniej: Modern Commerce S.A.) przedstawiamy Państwu raport roczny podsumowujący działalność gospodarczą w roku obrotowym 2021. Prezentujemy w nim wyniki finansowe, stan majątkowy wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także informacje na temat istotnych zmian zachodzących w Grupie Kapitałowej w 2021 r., jak i ważnych zdarzeń po dniu bilansowym mających miejsce przed finalnym przygotowaniem niniejszego sprawozdania.

W minionym roku zarząd koncentrował się na nadzorze i wsparciu operacyjnym spółek zależnych: Złote Wyprzedaże S.A., Mamissima Sp. z o.o. i IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o. oraz reorganizacji struktury w związku z planowanym połączeniem tych podmiotów. Kolejnym istotnym elementem przybliżającym Grupę do realizacji strategii rozwoju jest budowa kompetencji po stronie zarządzania danymi jako fundamentalny element dla efektywnego funkcjonowania podmiotów w Grupie, ale również pod kątem wyraźnych potencjalnych synergii przy pozyskaniu do grupy nowych podmiotów z tego samego sektora modowego oraz w e-commerce'owym kanale sprzedaży.

Efektom tych działań było pozytywne zakończenie procesu akwizycji spółki IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o. (właściciela luksusowych sklepów odzieżowych działających pod marką Moliera2). Po dniu bilansowym tj. 1 kwietnia 2022 spółki tworzące wcześniej Grupę Modern Commerce S.A. połączyły się pod wspólną nazwą Moliera2 S.A. Rozwój Moliera2 należy więc rozpatrywać jako rozwój spółek po połączeniu, gdzie głównym obszarem działalności operacyjnej stała się działalność prowadzona przed połączeniem przez spółkę IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o., zajmującą się sprzedażą omnichannelową towarów luksusowych pod marką Moliera2.

Naszym celem jest, aby Moliera2 była liderem rynku marek luksusowych dla wymagającego, zamożnego konsumenta podążającego z duchem czasu. Dla takiego klienta dokonujemy selekcji marek do naszego portfolio. Na 2022 r. planowane są działania zmierzające do zwiększenia efektywności działań marketingowych we współpracy z markami, jak również dalsze pozyskiwanie marek luksusowych ze szczególnym uwzględnieniem marek na wyłączność.

Planujemy kontynuację dynamicznego zwiększania skali działalności, zwłaszcza w kanale online. Będziemy podejmować działania zmierzające do wzrostu marży operacyjnej i rentowności firmy. Nacisk zostanie położony na zbudowanie jak najlepiej dopasowanego do potrzeb naszego Klienta zapasu kolekcji, w tym na odpowiedni dobór asortymentu, który umożliwi realizację wymagających celów zakupowych naszych konsumentów.

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2021		Stan na 31.12.2020	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	120 175 638,41	6 498 200,07	26 128 546,86	1 408 121,71
Kapitał zakładowy	106 674 210,67	12 500 956,04	23 193 070,98	2 708 883,60
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym m.in.:	30 031 820,96	17 540 020,53	6 529 508,41	3 800 819,22
Zobowiązania długoterminowe	5 281 011,52	0,00	1 148 195,75	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	23 239 616,61	16 078 803,55	5 052 749,62	3 484 182,10
Aktywa razem, w tym m.in.	150 207 459,37	20 208 178,89	32 658 055,26	4 378 993,43
Zapasy	53 775 259,13	4 512 073,28	11 691 798,74	977 739,72
Wartości niematerialne i prawne	79 709 825,25	10 050 946,79	17 330 483,38	2 177 981,02
Należności krótkoterminowe	2 159 347,75	791 006,33	469 484,66	171 406,42
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 307 733,01	1 304 633,70	1 154 005,52	282 706,44

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021		okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	43 788 943,27	15 400 418,71	9 588 119,83	3 442 049,69
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 2 520 714,75	- 2 715 044,50	- 551 941,04	- 606 822,34
Amortyzacja	1 101 582,13	397 491,06	241 204,76	88 840,70
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 1 028 958,58	13 477 116,29	- 225 302,95	3 012 184,59
Zysk (strata) brutto	- 1 163 642,18	12 999 980,11	- 254 793,56	2 905 542,91
Zysk (strata) netto	- 4 794 695,66	13 019 699,79	- 1 049 856,72	2 909 950,33
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 223 233,91	- 758 044,94	486 804,01	- 169 425,81
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 75 012 580,02	- 126 415,43	- 16 424 913,51	- 28 254,31
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	76 792 445,42	- 282 455,73	16 814 636,61	- 63 129,88
Przepływy pieniężne netto, razem	4 003 099,31	- 1 166 916,10	876 527,11	- 260 810,00
Liczba akcji (w szt.)	351 316 036	117 335 420	351 316 036	117 335 420
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	- 0,01	0,11	- 0,00	0,02
Wartość księgowa na jedną akcję	0,43	0,02	0,09	0,01

Przeliczenia kursu	2021	2020
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,5994	4,6148
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5670	4,4742

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

W Grupie Kapitałowej Moliera2 S.A. objęte konsolidacją są jednostki zależne oraz jednostka dominująca. Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej, tj. spółek IT Fashion Polska & Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna i Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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, spółka dominująca Moliera2 S.A. (wcześniej Modern Commerce S.A.) prowadziła działalność operacyjną polegającą na nadzorze nad innymi spółkami z Grupy.

Głównym obszarem działalności Grupy Kapitałowej Moliera2 S.A. (Grupa) jest sprzedaż omnichannel dóbr luksusowych, głównie odzieży, butów i innych akcesoriów.

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

- Modern Commerce Spółka Akcyjna jako jednostka dominująca oraz
- IT Fashion Polska Group & Partners jako jednostka zależna,
- Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna jako jednostka zależna,
- Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako jednostka zależna.

Nazwa i siedziba Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Jednostka dominująca

Nazwa Spółki	Moliera2 S.A. (wcześniej: Modern Commerce Spółka Akcyjna)
Siedziba	ul. Krucza 16 lok. 22, Warszawa 00-526
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

Moliera2 S.A. na 31.12.2021 r. posiadał 100% udziału w kapitale spółki IT Fashion Polska & Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Jednostka zależna

Nazwa Spółki	Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Krucza 16 lok. 22, Warszawa 00-526
KRS	0000426614
NIP	521-363-39-50
REGON	146213895

Moliera2 S.A. na 31.12.2021 r. posiadał 100% udziału w kapitale spółki Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna.

Jednostka zależna

Nazwa Spółki Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba ul. Krucza 16 lok. 22, Warszawa 00-526
KRS 0000266232
NIP 951-219-68-38
REGON 14070535000000
Moliera2 S.A. na 31.12.2021 r. posiadał 100% udziału w kapitale spółki Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Znacząca inwestycja

Nazwa Spółki Rebel Tang Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba 00-105, Warszawa, ul. Twarda 18
KRS 0000841477
NIP 525-282-31-23
REGON 386067597
Moliera2 S.A. na 31.12.2021 r. posiadał 28% udziału w kapitale spółki Rebel Tang Sp. z o.o.

Kapitał zakładowy Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Kapitał zakładowy Moliera2 S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu z działalności wynosił 38.131.603,60 zł i dzielił się na serie akcji:

Seria A	1 500 000 akcji
Seria B	152 251 akcji
Seria C	5 000 akcji
Seria D	120 000 akcji
Seria E	300 000 akcji
Seria I	101 758 169 akcji
Seria J	2 000 000 akcji
Seria K	13 500 000 akcji
Seria L	26 792 474 akcji
Seria N	15 000 000 akcji
Seria O	148 131 000 akcji
Seria P	42 057 142 akcji
Seria Q	30 000 000 akcji

Kapitał zakładowy spółki Złote Wyprzedaje S.A. na dzień 31.12.2021 roku wynosił 4.035.146,50 zł (cztery miliony trzydzieści pięć tysięcy sto czterdzieści sześć złotych i pięćdziesiąt groszy) i dzielił się na:

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

- 2.000.000 (dwa miliony) akcji imiennych serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,

Kapitał zakładowy spółki IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu z działalności wynosił 5.000,00 zł.

Kapitał zakładowy spółki Mamissima Sp. z o. o. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu z działalności wynosił 1.221.500,00 zł

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

Odstąpiono od konsolidacji spółki Rebel Tang S.A. ze względu na jej nieistotność, zgodnie z art. 57 Ustawy o rachunkowości.

5. 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 31.12.2021	Za okres od 11.05.2020 do 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	1 110 411,49	133 806,56
Zysk netto	- 1 420 914,46	- 207 442,19
Bilans	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
Kapitał własny	378 674,35	- 202 442,19
Aktywa razem	556 136,28	592 779,40

6. Roczne sprawozdanie finansowe

6.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

Moliera 2 S.A. (wcześniej Modern Commerce S.A., a dawniej Air Market Spółka Akcyjna) („Spółka”) powstała z przekształcenia ze spółki z o.o. w spółkę akcyjną, uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenie Wspólników podjętą dnia 06 kwietnia 2010 roku. W roku 2016 Spółka zmieniła nazwę na Modern Commerce S.A. i została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 27 maja 2010 roku, pod numerem KRS 0000354814. Spółce nadano numer statystyczny REGON 141718320, NIP 5222909794. Do dnia 31 grudnia 2015 roku Spółka miała siedzibę w Warszawie przy ulicy Wiertnicznej 107. Od dnia 1 stycznia 2016 roku do 15.06.2018 roku siedziba Spółki mieściła się w Warszawie, pod adresem: ul. Mołdawska 9. Od 16.06.2018 roku do 28.11.2021 roku siedziba Spółki mieściła się w Warszawie przy ul. Mikołaja Kopernika nr 5 lok.7. Obecna siedziba Spółki znajduje się przy ul. Kruczej 16/22 w Warszawie (kod 00-526). Z dniem 1 kwietnia 2022 r. nastąpiło połączenie Moliera 2 S.A. jako spółki przejmującej z 3 spółkami zależnymi, wchodzącymi dotychczas w skład Grupy kapitałowej.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Zgodnie z KRS podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy trwający dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2021 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku.

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

Ocenę sytuacji oraz uzasadnienie do zajętogo stanowiska dotyczącego możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę, a co za tym idzie przyjęcia zasad wyceny aktywów i pasów dla jednostek kontynuujących działalności Zarząd Spółki zamieścił w punkcie 32 dodatkowych informacji i objaśnień.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

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

4. Zasady grupowania operacji finansowych

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 PLN obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ze względu na fakt, iż udzielanie pożyczek klasyfikowane jest jako podstawowa działalność Grupy kapitałowej, Grupa wykazuje w skonsolidowanym bilansie saldo należności z tytułu udzielonych pożyczek w pozycji: należności - inne, natomiast wszelkie przychody z tego tytułu (także odsetki) wykazywane są w rachunku zysków i strat w pozycji „przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”.

5. Metody wyceny aktywów i pasywów

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

6. Odpisy amortyzacyjne

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

przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Inne wartości niematerialne i prawne 10-50%.

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

7. Ustalenie wyniku finansowego

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

8. Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze sprawozdania skonsolidowanego:

-Odstąpiono od konsolidacji Rebel Tang ze względu na jego nieistotność

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. Dane jednostki zależnej o innym okresie obrotowym zostają przekształcone i przedstawione zgodnie z okresem sprawozdawczym Grupy Kapitałowej. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

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

Odstąpiono od konsolidacji Rebel Tang ze względu na jego nieistotność.

Dane porównywalne z 2020 roku pochodzą od skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej.

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

W Grupie Kapitałowej Moliera2 S.A. objęte konsolidacją metodą konsolidacji pełnej są jednostka dominująca Moliera 2 S.A. (wcześniej Modern Commerce S.A.) oraz jednostki zależnych, tj. IT Fashion Polska & Partners

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna i Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Przy stosowaniu metody konsolidacji pełnej sumuje się kwoty poszczególnych pozycji: 1) bilansów, 2) rachunków zysków i strat, 3) rachunków przepływów pieniężnych, 4) zestawień zmian w kapitale własnym, jednostki dominującej i poszczególnych jednostek zależnych, bez względu na udział Jednostki dominującej we własności jednostek zależnych.

6.2 Jednostkowe dane finansowe

6.2.1 Jednostkowy bilans

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	114 789 404,64	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		
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	114 789 404,64	11 925 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	114 789 404,64	11 925 000,00
a) w jednostkach powiązanych	114 789 404,64	10 900 000,00
- udziały lub akcje	114 789 404,64	10 900 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		25 000,00
- udziały lub akcje		25 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	15 085 804,90	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	273 597,01	928 206,00
1. Należności od jednostek powiązanych	121 827,81	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	121 827,81	
- do 12 miesięcy	121 827,81	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	151 769,20	928 206,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 881,93	
- do 12 miesięcy	1 881,93	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	71 188,00	28 206,00
c) inne	78 699,27	900 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 812 207,89	1 997 948,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 812 207,89	1 997 948,05
a) w jednostkach powiązanych	11 379 522,71	250 853,22
- udziały lub akcje	2 662 240,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	8 717 282,71	250 853,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		500 273,97
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		500 273,97
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 432 685,18	1 246 820,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 432 685,18	1 246 820,86
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		519,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		2 679 247,40
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	129 875 209,54	17 530 920,63

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	126 569 120,54	11 175 380,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	35 131 603,60	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	107 942 884,26	10 330 661,33
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	103 023 925,96	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 122 499,78	
- 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	-8 739 044,51	750 387,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitał mniejszości		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 306 089,00	6 355 539,89
I. Rezerwy na zobowiązania		12 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		12 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		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) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 306 089,00	6 343 539,89
1. Wobec jednostek powiązanych	1 533 076,02	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 377 500,22	
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	200 000,54	
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	3 306 089,00	6 343 539,89
a) kredyty i pożyczki	1 533 076,02	2 716 308,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 377 500,22	
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	379 582,01	37 984,30
- do 12 miesięcy	379 582,01	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	3 316,00	
h) z tytułu wynagrodzeń	8 342,00	
i) inne	4 272,75	2 679 247,40
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	129 875 209,54	17 530 920,63

6.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2021	2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	309 668,25	22 329,44
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	309 668,25	
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. Koszty działalności operacyjnej	1 092 137,87	145 815,71
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	78 627,22	26 055,52
III. Usługi obce	897 767,64	97 550,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	94 163,95	22 209,60
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	20 000,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 579,06	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-782 469,62	-123 486,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	92 150,08	0,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	92 150,08	0,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 745 946,33	1,05
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	8 745 946,33	1,05
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 436 265,87	-123 486,75
G. Przychody finansowe	814 117,96	1 021 407,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	178 908,96	21 407,04
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
	178 908,96	21 407,04
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	635 209,00	1 000 000,00
V. Inne		
H. Koszty finansowe	116 896,60	167 252,68
I. Odsetki, w tym:	116 896,60	157 621,78
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		9 630,90
K. Wynik brutto (I+/-J)	-8 739 044,51	730 667,61
L. Podatek dochodowy		-19 719,68
M. Odpisy wartości firmy - jednostki zależne		
N. Wynik netto (K-L-M)	-8 739 044,51	750 387,29

6.2.3 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2021	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.b. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	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	26 398 061,60	
a) zwiększenia (z tytułu)	26 398 061,60	
- wydania udziałów (emisji akcji)	26 398 061,60	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	38 131 603,60	11 733 542,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z kapitału zapasowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 330 661,33	10 330 661,33
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	98 112 222,93	
a) zwiększenia (z tytułu)	98 112 222,93	
- umorzenie udziałów (akcji)		
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)		
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	108 442 884,26	10 330 661,33
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	122 499,78	
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	122 499,78	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 639 209,88	-2 638 810,66
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy		
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 639 209,88	-11 639 209,88
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 639 209,88	-11 639 209,88
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenia		-9 000 399,22
- Inne		-9 000 399,22
b) zmniejszenia		
- wycena metodą praw własności i rozliczenie dezinvestycji		
- przeniesienie na kapitał akcjonariuszy mniejszościowych		
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 888 822,59	-11 639 209,88
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 888 822,59	-11 639 209,88
8. Wynik netto	-8 739 044,51	750 387,29
a) zysk netto		750 387,29
b) strata netto	-8 739 044,51	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	126 946 620,76	11 175 380,74
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	126 946 620,76	11 175 380,74

6.2.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2021	2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-8 739 044,51	750 387,29
II. Korekty razem	-12 053 952,05	-813 646,36
1. Amortyzacja	0,00	
2. Amortyzacja wartości firmy	0,00	9 630,90
3. (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	-62 081,36	135 326,05
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-12 000,00	-20 719,68
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	
6. Zmiana stanu zapasów	654 608,99	-811 024,84
7. Zmiana stanu należności	-3 231 718,94	873 091,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	519,18	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 403 279,92	-1 000 000,00
10. Inne korekty	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-20 792 996,56	-63 259,07
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 262 753,44	
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:	1 262 753,44	
a) w jednostkach powiązanych	1 262 753,44	
b) w pozostałych jednostkach		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	61 820 136,68	500 000,00
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:	61 820 136,68	500 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	61 820 136,68	500 000,00
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-60 557 383,24	-500 000,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	85 751 303,89	1 853 866,91
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	82 936 303,89	
2.	Kredyty i pożyczki	1 315 000,00	1 853 866,91
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500 000,00	
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	2 215 059,77	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	1 380 000,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	761 000,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	74 059,77	257 455,73
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	83 536 244,12	1 571 411,18
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 185 864,32	1 008 152,11
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 246 820,86	238 668,75
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	3 432 685,18	1 246 820,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6.3 Skonsolidowane dane finansowe

6.3.1 Skonsolidowany bilans

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	64 225 469,63	7 397 912,49
I. Zapasy	53 775 259,13	4 512 073,28
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	48 414 833,12	4 512 073,28
5. Zaliczki na dostawy	5 360 426,01	
II. Należności krótkoterminowe	2 159 347,75	1 041 859,55
1. Należności od jednostek powiązanych	1 845,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 845,00	
- do 12 miesięcy	1 845,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 157 502,75	1 041 859,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 303 003,55	105 057,29
- do 12 miesięcy	1 285 003,55	105 057,29
- powyżej 12 miesięcy	18 000,00	

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	75 660,40	28 206,00
c) inne	700 638,80	908 596,26
d) dochodzone na drodze sądowej	78 200,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 108 581,06	1 804 907,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 108 581,06	1 804 907,67
a) w jednostkach powiązanych	2 800 848,05	
- udziały lub akcje	2 662 240,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	138 608,05	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		500 273,97
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		500 273,97
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 307 733,01	1 304 633,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 288 029,52	1 285 976,63
- inne środki pieniężne	19 703,49	18 657,07
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182 281,69	39 071,99
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	2 679 247,40
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	150 207 459,37	20 208 178,89

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	120 175 638,41	6 498 200,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 131 603,60	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	106 674 210,67	12 500 956,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	102 824 655,67	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	122 499,78	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 19 957 979,98	-30 755 997,76
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 4 794 695,66	13 019 699,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitał mniejszości	0,00	-3 830 041,70
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	30 031 820,96	17 540 020,53
I. Rezerwy na zobowiązania	244 441,27	644 146,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 303,29	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	162 697,15	140 464,01
- długoterminowa	101 104,44	
- krótkoterminowa	61 592,71	140 464,01
3. Pozostałe rezerwy	19 440,83	503 682,97
- długoterminowa	19 440,83	
- krótkoterminowa		503 682,97
II. Zobowiązania długoterminowe	5 281 011,52	
1. Wobec jednostek powiązanych	750 000,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 531 011,52	
a) kredyty i pożyczki	4 452 712,19	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	78 299,33	
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 239 616,61	16 078 803,55
1. Wobec jednostek powiązanych	200 000,54	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	200 000,54	
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	23 039 616,07	16 078 803,55
a) kredyty i pożyczki	6 806 476,83	2 724 123,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 377 500,22	
c) inne zobowiązania finansowe	62 400,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 903 690,39	9 487 394,72
- do 12 miesięcy	12 903 690,39	9 487 394,72
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		910 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 735 686,23	127 245,56
h) z tytułu wynagrodzeń	96 595,56	149 960,51
i) inne	57 266,84	2 680 079,53
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 266 751,56	817 070,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 266 751,56	817 070,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 266 751,56	817 070,00
PASYWA RAZEM:	150 207 459,37	20 208 178,89

6.3.2 Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2021	2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	43 788 943,27	15 400 418,71
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 576 330,89	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	42 212 612,38	14 764 681,58
B. Koszty działalności operacyjnej	46 309 658,02	18 115 463,21
I. Amortyzacja	1 101 582,13	397 491,06
II. Zużycie materiałów i energii	942 007,04	204 570,31
III. Usługi obce	10 847 794,46	5 807 575,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	- 435 637,64	45 174,15
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	5 953 247,83	2 699 765,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 125 537,43	535 658,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 070 346,43	30 323,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 704 780,34	8 394 905,12
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-2 520 714,75	-2 715 044,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 686 075,38	17 593 223,85
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	7 686 075,38	17 593 223,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 194 319,21	1 401 063,06
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 807 454,37	465 000,00
III. Inne koszty operacyjne	1 386 864,84	936 063,06
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 028 958,58	13 477 116,29
G. Przychody finansowe	707 408,37	81 013,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	71 643,06	81 013,32
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
	64 319,04	
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	635 765,31	
V. Inne		
H. Koszty finansowe	842 091,97	558 149,50
I. Odsetki, w tym:	357 902,76	262 115,11
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	484 189,21	296 034,39
K. Wynik brutto (I+/-J)	- 1 163 642,18	12 999 980,11
L. Podatek dochodowy	100 576,00	-19 719,68
M. Odpisy wartości firmy - jednostki zależne	- 3 530 477,48	
N. Wynik netto (K-L-M)	- 4 794 695,66	13 019 699,79

6.3.3 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2021	2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 498 200,07	10 424 993,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.b. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 498 200,07	10 424 993,45
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	11 733 542,00	11 733 542,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	28 398 061,60	
a) zwiększenia (z tytułu)	28 398 061,60	
- wydania udziałów (emisji akcji)	28 398 061,60	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	38 131 603,60	11 733 542,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z kapitału zapasowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 330 661,33	10 330 661,33
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	98 112 222,93	2 170 294,71
a) zwiększenia (z tytułu)	98 112 222,93	2 170 294,71
- umorzenie udziałów (akcji)		
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)		
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	- 1 768 873,59	
- pokrycia straty		
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	106 674 210,67	12 500 956,04
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	122 499,78	
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	122 499,78	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 488 467,63	-11 639 209,88

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy		
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 30 755 997,76	-11 639 209,88
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 30 755 997,76	-11 639 209,88
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenia	115 346,00	-24 849 257,75
- Inne	115 346,00	-24 849 257,75
b) zmniejszenia	-10 682 671,78	5 732 469,87
- wycena metodą praw własności i rozliczenie dezinwestycji		1 536 101,80
- przeniesienie na kapitał akcjonariuszy mniejszościowych		4 196 368,07
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 957 979,98	-30 755 997,76
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 957 979,98	-30 755 997,76
8. Wynik netto	- 4 794 695,66	13 019 699,79
a) zysk netto		13 019 699,79
b) strata netto	- 4 794 695,66	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	120 175 638,41	6 498 200,07
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	120 175 638,41	6 498 200,07

6.3.4 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2021	2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-4 794 695,66	13 019 699,79
II. Korekty razem	7 017 929,57	-13 777 744,73
1. Amortyzacja	1 101 582,13	397 491,06
2. Amortyzacja wartości firmy	3 530 477,48	517 097,49
3. (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	484 189,21	897 273,47
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	257 719,29
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-635 765,31	-11 950,00
5. Zmiana stanu rezerw	-399 705,71	-106 813,57
6. Zmiana stanu zapasów	-4 292 025,15	-2 312 158,53
7. Zmiana stanu należności	-1 374 491,42	-875 251,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 906 758,79	1 495 150,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-110 544,82	-300 961,94
10. Inne korekty	4 807 454,37	-13 735 340,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	2 223 233,91	-758 044,94
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	75 012 580,02	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:	- 73 490 852,12	
a) w jednostkach powiązanych	- 73 490 852,12	
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	- 1 521 727,90	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 75 012 580,02	-126 415,43
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	79 029 233,08	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	76 970 675,57	
2. Kredyty i pożyczki	897 557,50	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 161 000,00	
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 236 787,65	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	1 380 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	761 000,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	95 787,65	257 455,73
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	76 792 445,42	-282 455,73
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 003 099,31	-1 166 916,10
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	18 657,07	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 304 633,70	2 452 892,73
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	5 307 733,01	1 285 976,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6.4 Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i oprogramowanie	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
01.01.2021	11 746 153,57	9 358 875,95	9 076,80	21 114 106,32
Zwiększenia	-	75 632 824,20	-	75 632 824,20
a) z tyt. konsolidacji	-	31 861,56	-	31 861,56
b) zakup	-	15 470,00	-	15 470,00
c) wartość firmy	-	48 863 492,64	-	48 863 492,64
d) znak towarowy	-	26 722 000,00	-	26 722 000,00
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2021	11 746 153,57	160 624 524,35	9 076,80	96 746 930,52
Umorzenie				
01.01.2021	(11 574 291,77)	(1 120 205,95)	-	(12 694 497,72)
Zwiększenia	-	(4 342 607,55)	-	(4 342 607,55)
a) z tyt. amortyzacji wartości firmy	-	(3 530 477,48)	-	(3 530 477,48)
b) amortyzacja za okres	(144 080,07)	(144 080,07)	(144 080,07)	(432 240,21)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2021	(11 718 371,84)	(9 137 371,05)	(144 080,07)	(17 037 105,27)
Wartość netto				
01.01.2021	171 861,80	9 870 008,19	9 076,80	10 050 946,79
31.12.2021	27 781,73	151 487 153,30	(135 003,27)	79 709 825,25

1.2 Wartość firmy

	IT Fashion Polska			
	Złote Wyprzedaże S.A.	Mamissima Sp. z o.o.	Group&Partners Sp. z o.o.	
Wartość brutto	11 666 887,40	6 522 990,93	66 383 254,31	84 573 132,64
01.01.2021	8 238 670,00	-	-	8 238 670,00
Zwiększenia	2 679 247,40	6 522 990,93	66 383 254,31	75 585 492,64
Zmniejszenia	-	-	(26 722 000,00)	(26 722 000,00)
31.12.2021	10 917 917,40	6 522 990,93	39 661 254,31	57 102 162,64
Umorzenie				
01.01.2021	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
a) z tyt. amortyzacji wartości firmy	(2 333 377,48)	(495 104,09)	(701 995,90)	(3 530 477,48)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2021	(2 333 377,48)	(495 104,09)	(701 995,90)	(3 530 477,48)
Wartość netto				
01.01.2021	8 238 670,00	-	-	8 238 670,00
31.12.2021	8 584 539,92	6 027 886,83	38 959 258,41	53 571 685,16

Szczegółowe informacje odnośnie sposobu kalkulacji wartości firmy wykazane są w Polityce Rachunkowości Grupy.

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	-	334 474,34	-	253 367,17	587 841,51
Zwiększenia w tym:	2 470 787,02	270 707,20	352 165,71	1 363 092,84	4 456 752,78
a) konsolidacja	2 191 609,57	210 835,81	352 165,71	1 147 359,76	3 901 970,85
b) zakup	279 177,45	59 871,39		215 733,08	554 781,93
c) ulepszenie					-
Zmniejszenia w tym:	-	-	(8 218,88)	-	(8 218,88)
a) sprzedaż	-		-		-
b) likwidacja			(8 218,88)		(8 218,88)
31.12.2021	2 470 787,02	605 181,54	343 946,83	1 616 460,01	5 036 375,41
Umorzenie					
01.01.2021		(334 474,34)		(200 838,93)	(535 313,27)
Zwiększenia w tym:	(82 127,70)	(34 503,72)	(7 635,36)	(309 265,34)	(433 532,12)
a) konsolidacja					(300,33)
b) amortyzacja za okres	(82 127,70)	(34 503,72)	(7 635,36)	(309 265,34)	(433 532,13)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2021			-		-
b) likwidacja					-
31.12.2021	(82 127,70)	(368 978,06)	(7 635,36)	(510 104,27)	(968 845,39)
01.01.2021	-	-	-	52 528,24	52 528,24
31.12.2021	2 388 659,32	236 203,48	336 311,47	1 106 355,74	4 067 530,01

* W 2021 roku zakup środka transportu o wartości 203.087,37 PLN dotyczy leasingu operacyjnego, który zgodnie z ustawą o rachunkowości jest leasingiem finansowym. Obecnie spółka posiada dwa samochody w ramach umowy leasingowej.

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

2.3 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie dotyczy.

2.4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 1.781.467,80 zł, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0 zł.

Nazwa	Wartość
- Inwestycja w obcym środku trwałym - Salon Philipp Plein w Warszawie	1 044 795,67
- Inwestycja w obcym środku trwałym - Salon Philipp Plein w Poznaniu	376 822,19
- Inwestycja w obcym środku trwałym - Magazyn ul.Elektronowa w Warszawie	359 849,94

3. ZAPASY

Nazwa	31.12.2021	31.12.2020
	Wartość	Wartość
Towary (wartość brutto)	53 222 287,49	4 977 073,28
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(4 807 454,37)	(465 000,00)
Towary (wartość netto)	48 414 833,12	4 512 073,28
Zaliczki na dostawy i usługi	5 360 426,01	-
	53 775 259,13	4 512 073,28

4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

4.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31.12.2021	31.12.2020
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 845,00	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	1 845,00	-
Stan należności brutto	1 845,00	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	1 845,00	-

4.2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2021	31.12.2020
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 293 803,55	105 057,29
Powyżej 12 miesięcy	18 000,00	-
	1 311 803,55	105 057,29
Stan należności brutto	1 311 803,55	105 057,29
Odpis aktualizujący wartość należności	(8 800,00)	-
Stan należności netto	1 303 003,55	105 057,29

4.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	-	-	-
Zwiększenia	-	-	(8 800,0)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2021	-	-	(8 800,0)

5. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

5.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki pieniężne w na rachunkach bankowych	5 288 029,52	1 285 976,63
Środki pieniężne w kasie		
Inne środki pieniężne	19 703,49	18 657,07
Środki pieniężne na rachunkach VAT	-	-
	<u>5 307 733,01</u>	<u>1 304 633,70</u>

5.2 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura przepływów środków pieniężnych jest zaprezentowana osobno dla każdej spółki z Grupy w sprawozdaniu finansowym tej spółki.

6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	417 016,68	-
	<u>417 016,68</u>	<u>-</u>
Krótkoterminowe	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Sage (handel, extra)	24 411,08	
Abonamenty, licencje	37 266,78	7 546,02
Dzierżawa serwera on-line	12 908,62	
Pozostałe	20 899,43	30 356,05
Polisy ubezpieczeniowe	86 795,78	1 169,92
	<u>182 281,69</u>	<u>39 071,99</u>

7. KAPITAŁ WŁASNY

7.1 Struktura własności kapitału zakładowego

Udziałowiec	Wartość nominalna		
	Liczba akcji	udziałów	Udział %
IT Fashion Polska & Properties Sp. z o.o.	35 714 286	3 571 428,60	10,17%
Probatus Sp z o.o.	48 138 116	4 813 811,60	13,70%
Marcin Michnicki	36 043 307	3 604 330,70	10,26%
Mirallia Holdco S.A.	26 352 114	2 635 211,40	7,50%
HSBC Private Bank S. A.	21 232 023	2 123 202,30	6,04%
Pozostali	183 836 190	18 383 619,00	52,33%
	351 316 036	35 131 603,60	100,00%

7.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata zostanie pokryta zyskami przyszłych okresów.

8. REZERWY

8.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody		Razem
		jubileuszowe	Pozostałe	
01.01.2021	272 829,37	-	-	272 829,37
Zwiększenia		-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(110 132,22)	-	-	(110 132,22)
31.12.2021	162 697,15	-	-	162 697,15
w tym część:				
długoterminowa	101 104,44	-	-	101 104,44
krótkoterminowa	61 592,7	-	-	61 592,7

8.2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		
		Pozostałe	Razem
01.01.2021	73 135,73	491 683,0	564 818,70
Zwiększenia	62 303,29		62 303,29
Wykorzystanie	-		-
Rozwiązanie	(115 998,19)	(491 682,97)	(607 681,16)
31.12.2021	19 440,83	-	19 440,83

9. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat	4 452 712,19	-	78 299,33	-	4 531 011,52
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	<u>4 452 712,19</u>	<u>-</u>	<u>78 299,33</u>	<u>-</u>	<u>4 531 011,52</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	4 081 877,89	-	62 400,00	-	4 144 277,89
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

10. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

10.1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu kredytów i pożyczek w roku 2021 wyniosły 200.000,00 zł

10.2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek w roku 2021 wyniosły 6.806.476,83

10.3 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w roku 2021 wyniosło 0,00 zł

10.4 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	12 903 690,39	10 397 394,72
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>12 903 690,39</u>	<u>10 397 394,72</u>
Stan zobowiązań brutto	12 903 690,39	10 397 394,72
Odpis aktualizujący wartość zobowiązań		-
Stan zobowiązań netto	<u>12 903 690,39</u>	<u>10 397 394,72</u>

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Rezerwa na niewykorzystany urlop	324 815,98	
Rezerwa na ZUS od urlopów	55 835,87	
Rezerwa na zobowiązania	300 839,12	
Odroczone przychody ze sprzedaży towarów	51 026,90	817 070,00
Bony - karty płatne	534 233,69	
	<u>1 266 751,56</u>	<u>817 070,00</u>

12. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	42 212 612,38	14 742 352,14
Eksport		22 329,44
	<u>42 212 612,38</u>	<u>14 764 681,58</u>
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	1 331 121,36	635 737,13
Eksport	245 209,53	-
	<u>1 576 330,89</u>	<u>635 737,13</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	42 212 612,38	14 764 681,58
Przychody ze sprzedaży usług	1 576 330,89	635 737,13
	<u>43 788 943,27</u>	<u>15 400 418,71</u>

13. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
środków trwałych i środków trwałych w budowie	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Pozostałe, w tym:		
Umorzenie pożyczek	-	12 959 015,09
Umorzenie zobowiązań handlowych	6 835 446,69	
Pozostałe przychody operacyjne	850 628,69	4 634 208,76
	<u>7 686 075,38</u>	<u>17 593 223,85</u>
	<u>7 686 075,38</u>	<u>17 593 223,85</u>

14. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
środków trwałych i środków trwałych w budowie	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Pozostałe, w tym:		
Odpis aktualizujący stan zapasów	4 807 454,37	465 000,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 386 864,84	936 063,06
	<u>6 194 319,21</u>	<u>1 401 063,06</u>
	<u>6 194 319,21</u>	<u>1 401 063,06</u>

15. PRZYCHODY ODSETKOWE

w okresie od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	64 319,04	-	-	-	64 319,04
Pożyczki udzielone i należności	7 324,02	-	0,57	-	7 324,59
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	71 643,06	-	0,57	-	71 643,63

w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności	-	-	81 013,32	-	81 013,32
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	81 013,32	-	81 013,32

Odsetki naliczone, niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego od objętych odpisem aktualizującym aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wynoszą 0 zł.

16. KOSZTY ODSETKOWE

w okresie od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe	155 814,53	-	458,88	-	156 273,41
Długoterminowe zobowiązania	-	-	198 218,29	-	198 218,29
Pozostałe pasywa	3 411,06	-	-	-	3 411,06
	159 225,59	-	198 677,17	-	357 902,76

w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	262 115,11	-	262 115,11
Pozostałe pasywa	-	-	-	-	-
	-	-	262 115,11	-	262 115,11

17. KOSZTY FINANSOWE

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Pozostałe, w tym:		
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:		
- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	505 365,81	
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z br.	51 682,97	
- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	(966 908,61)	(296 034,39)
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z br.	(71 115,73)	
	<u>(480 975,56)</u>	<u>(296 034,39)</u>
Pozostałe		
	<u>(3 213,65)</u>	<u>-</u>
	<u>(484 189,21)</u>	<u>(296 034,39)</u>

18. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH

18.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2021 - 31.01.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Podatek dochodowy bieżący	277 949,76	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>(177 373,76)</u>	<u>(19 719,68)</u>
	<u>100 576,00</u>	<u>(19 719,68)</u>

18.2 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

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

<u>Nazwa Pozycji</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
A. Zysk (strata) brutto	(1 163 642,2)	12 999 980,1
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów rachunkowych)	679 512,5	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym,	1 400 831,4	3 554 432,3
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat	6 404,6	78 396,5
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych),	1 716 137,1	67 202,5
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym	13 829 117,0	2 441 075,8
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat	809 015,0	1 727 497,0
H. Strata z lat ubiegłych	3 387 948,1	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	5 250 973,8	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	792 096,4	-
K. Podatek dochodowy	658 116,0	-

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

21. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	554 781,93	-

22. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW W WALUTACH OBCYCH

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
kurs EUR / PLN	4,5994	4,6148
kurs USD / PLN	4,0600	3,7584
kurs GBP / PLN	5,4846	5,1327
kurs CZK / PLN	0,1850	0,1753

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

23. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

23.1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Złote Wyprzedaże S.A.	3 065 672,75	
Mamissima Sp. z o.o.	730 505,18	
IT Fashion Polska Group&Partners Sp. z o.o.	5 042 932,59	
Probatas Sp. z o.o.		369,00
	<u>8 839 110,52</u>	<u>369,00</u>

23.2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Przychody ze sprzedaży</u>	<u>Pozostałe przychody operacyjne</u>
Złote Wyprzedaże S.A.	309 668,25	32 000,00
Mamissima Sp. z o.o.	-	12 000,00
	<u>309 668,25</u>	<u>44 000,00</u>

23.3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Zakupy towarów	Zakupy usług
	309 668,25
-	309 668,25

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi dokonywane były na warunkach rynkowych oraz miały charakter typowy i zawierane były w normalnym trybie działalności.

24. ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego

Pracownicy umysłowi	184,0
Pracownicy fizyczni	73,0
	<u>257,0</u>

25. WYNAGRODZENIA ORAZ POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku	-	-
Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku	98 032,81	-

W roku obrotowym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

26. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	22 000,0	20 000,0

27. ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie wystąpiły.

28. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Z dniem 1 kwietnia 2022 nastąpiło połączenie spółek z Grupy Moliera2 S.A.

29. WPŁYW SKUTKÓW PANDEMII COVID-19 NA JEDNOSTKĘ

Wpływ na biznes spółki:

Działalność operacyjna Spółki jest podzielona z uwagi na źródło przychodu, tzn. sklepy stacjonarne i sklep online. Porównując 2021 do lat poprzednich, szczególnie sprzed COVID-19 widać wzrost udziału sprzedaży online vs. sprzedaż stacjonarna.

udział w przychodzie	online	offline
2021	65%	35%
2020	66%	34%
2019	56%	44%

Ma na to wpływ nieregularność w dostępie do sklepów stacjonarnych (czasowe wyłączenia) i zmiana przyzwyczajzeń zakupowych Polaków na korzyść zakupów w Internecie

COVID-19 miał również wyraźny wpływ na sposób organizacji pracy Spółki w obszarach:

- praca zdalna i hybrydowa

Spółka wyraziła zgodę na możliwość pracy zdalnej całości zespołów lub pracę hybrydową w przypadku, gdy niezbędna jest jednak obecność w miejscu pracy. Każdorazowo było to dostosowywane do sytuacji epidemicznej.

- zarządzanie działalnością Spółki w obliczu absencji pracowników z powodu kwarantann

Absencje wymagały wypracowania właściwych procesów zastępowania, łącznie z uruchomieniem leasingu pracowniczego, gdyż braki kadrowe uniemożliwiały realizację regularnych działań biznesowych.

- procedury wewnętrzne Spółki zw. z utrzymaniem higieny i czystości

Przy wejściach do budynków, gdzie pracują Pracownicy pojawiło się dodatkowe oznaczenie i informacje zw. z zachowaniem higieny, odstępów, itd. Spółka udostępniła darmowe maseczki, środki dezynfekcyjne do swobodnego korzystania przez Pracowników. W okresach nasilonych zachorowań odbywały się systematyczne ozonowania pomieszczeń.

30. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian przyjętych zasad rachunkowości.

31. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH

Podane w sprawozdaniu dane liczbowe zapewniają porównywalność danych.

32. MOŻLIWOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Moliera 2 S.A. posiada umowę o zabezpieczeniu bankowym na kwotę 3.000.000,00 na zapłatę niespłaconych przez Klienta zobowiązań z tytułu Gwarancji/Akredytywy stand-by udzielanych w ramach Limitu 2. Wystawcą gwarancji jest Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi a przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

34. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

34.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

- a) Ryzyko walutowe: Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami zakupu, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, GBP, CZK. Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem walutowym.
- b) Ryzyko stopy procentowej: Spółka jest narażona na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem stopy procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 35.3.

34.2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy
Środki pieniężne	Środki pieniężne	5 307 733,01	nieokreślone
Pożyczki udzielone	Pożyczki	138 608,05	nieokreślone
Pozostałe zobowiązania	Kredyty i pożyczki	11 259 189,02	nieokreślone

34.3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2021 wartość bilansowa	31.12.2020 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	5 307 733,01	1 304 633,70
w tym wyceniane w wartości godziwej	-	-
Zobowiązania finansowe	12 777 388,57	2 724 123,23

34.4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2021 wartość bilansowa	31.12.2020 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Środki pieniężne	5 307 733,01	1 304 633,70
Pożyczki udzielone	138 608,05	250 853,22
	5 446 341,06	1 555 486,92

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

35. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ:

Nie dotyczy

36. OPIS NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE

W związku z reorganizacją oraz zmianą strategii spółki Złote Wyprzedaże S.A. mogłyby zaistnieć przesłanki co do dalszego samodzielnego funkcjonowania tej spółki zależnej w obecnej formie. Zmiana wspomnianej strategii oraz reorganizacja wiązały się z planowanym przez Moliera2 S.A. połączeniem spółek tworzących Grupę i było elementem reorganizacji w ramach całej Grupy. Połączenie spółek nastąpiło 01.04.2022 roku.

37. ŁĄCZNA KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ:

Wyszczególnienie	Tytuł pozycji warunkowej	Kwota pozycji	Termin zapadalności
Zobowiązanie warunkowe	warunkowa spłata zobowiązań wobec akcjonariusza	5 000 000,00	31.03.2022
Zobowiązanie warunkowe	warunkowa spłata zobowiązań wobec akcjonariusza	5 000 000,00	30.06.2022
Zobowiązanie warunkowe	warunkowa spłata zobowiązań wobec akcjonariusza	10 000 000,00	30.06.2023
Zobowiązanie warunkowe	warunkowa spłata zobowiązań wobec akcjonariusza	10 000 000,00	30.06.2024
Zobowiązanie warunkowe	warunkowa spłata zobowiązań wobec	15 000 000,00	30.06.2025

Wyżej wskazane zobowiązania wygasają w przypadku, gdy po dniu 1 stycznia 2023 roku średnia cena akcji Emitenta z notowań na rynku prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z okresu sześciu miesięcy wynosić będzie co najmniej 1,00 zł (jeden złoty) (z zastrzeżeniem, że nie wygaśnie wcześniej niż 1 lipca 2023 r.), lub w przypadku gdy dotychczasowy wspólnik rozporządzi akcjami objętymi zobowiązaniem warunkowym na rzecz osoby trzeciej.

38. NASTĘPUJĄCE PUNKTY WYMAGANE ROZPORZĄDZENIEM MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 25.09.2009 R. W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH ZOSTAŁY POMINIĘTE, PONIEWAŻ ZDARZENIA TAKIE NIE WYSTĄPIŁY:

Punkt 1, ppkt: 3,5,7,8,11,19,

Punkt 2

Punkt 3, ppkt: 2,8

Punkt 5

Punkt 6, ppkt: 3a,3b,3g

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej

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

8. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenia Zarządu stanowią odrębny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

9. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

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

10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

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