

Moliera2 s.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Moliera2 S.A.

II KWARTAŁ 2022 ROKU

Warszawa, 12 sierpnia 2022 r.

Raport Moliera 2 S.A. za II kwartał roku 2022 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”.



Moliera2 Spółka Akcyjna

ul. Krucza 16 lok. 22, Warszawa 00-526

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: 38.131.603,60 zł

www.moliera2.com

biuro.zarzadu@moliera2.com

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Marcin Michnicki

Członek Zarządu: Anna Godlewska

Członek Zarządu: Marta Sawicka

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało za dzień 30.06.2022 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2022 – 30.06.2022 oraz przekształcone dane porównawcze (szczegóły przekształcenia opisane zostały w pkt. II 1.1. niniejszego raportu).

BILANS JEDNOSTKOWY

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021 (*dane przekształcone)
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	10 531 817,60	5 602 955,45
I. Wartości niematerialne i prawne	249 018,83	138 599,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	124 785,82	129 523,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	124 233,01	9 076,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 194 465,29	4 156 323,22
1. Środki trwałe	7 115 779,86	4 156 323,22
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 234 274,19	2 273 737,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	363 096,93	249 425,67
d) środki transportu	386 879,28	368 019,96
e) inne środki trwałe	2 131 529,46	1 265 140,31
2. Środki trwałe w budowie	73 765,43	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 920,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	4 920,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	6 150,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	6 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 671 316,80	1 152 042,71
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 662 240,00	1 152 042,71
a) w jednostkach powiązanych	2 662 240,00	914 015,86
- udziały lub akcje	2 662 240,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	914 015,86
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	238 026,85
- udzielone pożyczki	0,00	238 026,85
4. Inne inwestycje Długoterminowe	9 076,80	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	417 016,68	149 839,65
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	417 016,68	149 839,65

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021 (*dane przekształcone)
B. AKTYWA OBROTOWE	71 534 255,15	56 524 361,49
I. Zapasy	64 099 103,04	50 489 165,28
1. Materiały	115 763,01	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	53 554 632,11	44 304 072,30
5. Zaliczki na dostawy	10 428 707,92	6 185 092,98
II. Należności krótkoterminowe	4 746 124,05	3 046 084,49
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	64 396,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	64 396,01
- do 12 miesięcy	0,00	64 396,01
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 746 124,05	2 981 688,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 296 619,96	1 179 927,83
- do 12 miesięcy	4 296 619,96	1 161 927,83
- powyżej 12 miesięcy		18 000,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		77 326,64
c) inne	371 304,09	1 724 434,01
d) dochodzone na drodze sądowej	78 200,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 451 543,72	2 775 530,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 451 543,72	2 775 530,40
a) w jednostkach powiązanych	84 805,48	503 260,28
- udzielone pożyczki	84 805,48	503 260,28
b) w pozostałych jednostkach	0,00	25 000,00
- udziały lub akcje	0,00	25 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 366 738,24	2 247 270,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	497 225,73	2 247 270,12
- inne aktywa pieniężne	1 869 512,51	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	237 484,34	213 581,32
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	82 066 072,75	62 127 316,94

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021 (*dane przekształcone)
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	37 424 090,30	25 531 829,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 131 603,60	19 374 435,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	33 194 917,45	29 242 705,26
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 700 000,00	1 700 000,00
- wynik połączenia Spółek (1.4.2022 r.)	0,00	-17 579 247,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 836 089,02	-23 364 252,94
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-3 066 341,73	278 941,15

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	44 641 982,45	36 595 487,57
I. Rezerwy na zobowiązania	632 356,60	329 515,03
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 303,29	34 369,26
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	570 053,31	272 829,37
- długoterminowa	101 104,44	132 365,36
- krótkoterminowa	468 948,87	140 464,01
3. Pozostałe rezerwy	0,00	22 316,40
- krótkoterminowa	0,00	22 316,40
II. Zobowiązania długoterminowe	10 317 571,62	1 601 443,57
1. Wobec jednostek powiązanych	150 000,00	750 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	10 167 571,62	851 443,57
a) kredyty i pożyczki	10 029 116,35	679 512,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	138 455,27	171 931,07
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32 933 327,11	33 378 825,05
1. Wobec jednostek powiązanych	3 073 559,45	200 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	3 073 559,45	200 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	29 859 767,66	33 178 825,05
a) kredyty i pożyczki	10 014 390,17	12 175 485,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 545 104,23	18 421 467,59
- do 12 miesięcy	17 662 012,04	18 421 467,59
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	60 981,06	568 493,55
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 141 859,91	1 805 311,10
h) z tytułu wynagrodzeń	92 171,01	160 314,17
i) inne	5 261,28	47 752,67
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	758 727,12	1 285 703,92
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	758 727,12	1 285 703,92
- długoterminowe	0,00	311 325,37
- krótkoterminowe	758 727,12	974 378,55
PASYWA RAZEM:	82 066 072,75	62 127 316,94

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

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021 (*dane przekształcone)	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021 (*dane przekształcone)
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	30 831 860,36	27 058 590,26	60 438 551,85	55 166 765,55
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	274 334,00	1 016 542,66	656 159,05	2 086 947,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 557 526,36	26 042 047,60	59 782 392,80	53 079 818,12
B. Koszty działalności operacyjnej	30 750 646,33	26 841 322,26	63 240 782,88	55 530 389,33
I. Amortyzacja	296 565,48	297 994,48	551 391,93	572 811,01
II. Zużycie materiałów i energii	777 092,29	552 085,95	1 384 832,42	1 066 317,49
III. Usługi obce	6 185 358,25	5 764 269,88	12 357 702,43	10 141 191,92
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	133 997,51 0,00	576 892,99 0,00	269 801,63 0,00	1 046 370,51 0,00
V. Wynagrodzenia	4 516 286,30	3 838 488,88	8 520 290,03	7 527 926,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	829 061,27	730 031,46	1 570 211,92	1 430 682,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	418 864,07	454 245,58	1 038 115,75	1 098 652,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 593 421,16	14 627 313,04	37 548 436,77	32 646 436,57
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	81 214,03	217 268,00	-2 802 231,03	-363 623,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	329 918,87	819 901,48	491 740,20	1 543 592,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	0,00	30 000,00	1 718,00	78 780,49
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	301 268,15	0,00	301 268,15	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	28 650,72	789 901,48	188 754,05	1 464 812,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	207 384,46	339 328,95	409 044,86	511 802,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	207 384,46	339 328,95	409 044,86	511 802,50
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	203 748,44	697 840,53	-2 719 535,69	668 166,55
G. Przychody finansowe	0,00	5 479,52	805,58	6 001,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	5 479,52	805,58	6 001,84
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	195 743,97	-43 785,86	347 611,62	100 684,00
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	141 476,84 11 219,18	-12 071,05 0,00	187 456,23 40 483,43	30 026,28 0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	54 267,13	-31 714,81	160 155,39	70 657,72
I. Wynik brutto (I+/-J)	8 004,47	747 105,91	-3 066 341,73	573 484,39
J. Podatek dochodowy	0,00	212 342,00	0,00	294 543,24
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	8 004,47	534 763,91	-3 066 341,73	278 941,15

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021 (dane przekształcone)	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021 (dane przekształcone)
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	8 004,47	534 763,91	-3 066 341,76	278 941,15
II. Korekty razem	-11 439 637,99	-1 599 138,37	-6 991 328,56	-4 576 601,03
1. Amortyzacja	296 565,48	297 994,48	551 391,93	572 811,01
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	52 734,13
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-86 920,56	-38 135,45	-41 746,65	3 439,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	11 070,00	-48 780,49
5. Zmiana stanu rezerw	378 782,25	490 697,19	407 356,16	-29 688,19
6. Zmiana stanu zapasów	-10 524 866,42	-3 890 342,13	-10 306 566,87	-5 833 831,35
7. Zmiana stanu należności	-2 207 896,58	-62 182,89	-2 332 455,27	-316 781,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	815 685,62	1 100 882,44	5 200 490,58	1 853 029,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-110 987,78	1 462 099,16	-467 544,95	88 985,35
10. Inne korekty	0,00	-960 151,17	-13 323,49	-918 519,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-11 431 633,52	-1 064 374,46	-10 057 670,32	-4 297 659,88
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	2 000,00	0,00	365 091,87
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00	0,00	48 780,49
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 000,00	0,00	316 311,38
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 000,00	0,00	316 311,38
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	2 000,00	0,00	316 311,38
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	682 767,63	231 310,92	2 596 046,79	1 013 382,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	682 767,63	114 145,72	2 512 046,79	510 838,02
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	117 165,20	84 000,00	502 544,02
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	84 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	117 165,20	0,00	502 544,02
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	117 165,20	0,00	502 544,02
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-682 767,63	-229 310,92	-2 596 046,79	-648 290,17
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	10 644 540,62	1 716 190,55	10 936 186,74	6 440 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	-740 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	10 644 540,62	956 190,55	10 936 186,74	4 940 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	535 413,90	1 105 288,57	1 223 464,40	2 683 327,29
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	478 413,02	200 000,00	923 352,08	697 466,36
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	777 512,66	0,00	777 512,66
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	22 269,22	15 492,38	53 382,27	82 886,30
8. Odsetki	34 731,66	112 283,53	235 230,05	123 429,97
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	11 500,00	1 002 032,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 109 126,72	610 901,98	9 712 722,34	3 756 672,71
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 005 274,43	-682 783,40	-2 940 994,77	-1 189 277,34
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 005 274,43	-682 783,40	-2 940 994,77	-1 189 277,34
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 372 012,67	2 930 053,52	5 307 733,01	3 436 547,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	2 366 738,24	2 247 270,12	2 366 738,24	2 247 270,12
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021 (*dane przekształcone)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	35 747 597,90	36 752 888,22
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	35 747 597,90	36 752 888,22
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	35 747 597,90	14 995 188,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	2 384 005,70	4 379 247,40
a) zwiększenia (z tytułu)	3 000 000,00	4 379 247,40
- w udania udziałów (emisji akcji)	3 000 000,00	4 379 247,40
b) zmniejszenia (z tytułu)	615 994,30	0,00
- inne w wyniku połączenia	615 994,30	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	38 131 603,60	19 374 435,90
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	43 101 407,98	43 101 407,98
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-9 906 490,53	-13 858 702,72
a) zwiększenia (z tytułu)	99 621 267,61	3 720 544,68
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	97 600 722,93	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	2 020 544,68	2 020 544,68
- inne	0,00	1 700 000,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	109 527 758,14	17 579 247,40
- inne - w wyniku połączenia	109 527 758,14	0,00
- inne - w wyniku przekształcenia	0,00	17 579 247,40
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 194 917,45	29 242 705,26
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 000 000,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	3 000 000,00	0,00
a) zmniejszenia (z tytułu)	3 000 000,00	0,00
- przeniesienie na kapitał podstawowy	3 000 000,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 364 252,94	-38 187 280,87
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu przeniesienia zysku z lat ubiegłych	0,00	2 020 544,68
b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku ustawowo	0,00	-2 020 544,68
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-23 364 252,94	-38 187 280,87
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-23 364 252,94	-38 187 280,87
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	93 945,33
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	93 945,33
- korekta wyniku lat ubiegłych	74 428,56	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	7 546 264,64	14 916 973,26
- pokrycie straty z lat ubiegłych	7 546 264,64	14 916 973,26
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 836 089,02	-23 364 252,94
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 836 089,02	-23 364 252,94
6. Wynik netto	-3 066 341,73	278 941,15
a) zysk netto	0,00	278 941,15
b) strata netto	-3 066 341,73	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	37 424 090,30	25 531 829,37
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	37 424 090,30	25 531 829,37

II. 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.

Jako, że dnia 1 kwietnia 2022 r. Moliera 2 S.A. (*pierwotnie*: Modern Commerce S.A.) jako podmiot przejmujący połączyła się ze spółkami: Złote Wyprzedaże S.A., ITF Polska & Partners Sp. z o.o. oraz Mamissima Sp. z o.o., posiadając 100% udziału w kapitale zakładowym każdej ze spółek przejmowanych, do rozliczenia połączenia zastosowano określoną w art. 44c Ustawy o rachunkowości metodę łączenia udziałów. W efekcie, zgodnie z obowiązującymi przepisami, dokonano sumowania poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń, o których mowa w ust. 2 i 3 art. 44c Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Moliera 2. S.A., na którą przechodzi majątek połączonych spółek, sporządzone na 30 czerwca 2022 r., czyli okresu sprawozdawczego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, zawiera dane porównawcze za poprzedni okres obrotowy, określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego okresu obrotowego (**dane przekształcone*) i zgodnie z obowiązującymi zasadami, poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego okresu zostały wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych, zaś efekt połączenia ujęto jako odrębną pozycję w kapitale zapasowym.

W efekcie dane przedstawione za okres porównawczy różnią się od danych prezentowanych w opublikowanych wcześniej raportach okresowych. Skrócony raport okresowy za II kwartał 2021 r. obejmował skonsolidowane dane finansowe spółek Modern Commerce Spółka Akcyjna (obecnie Moliera 2 S.A.), Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna oraz Mamissima Sp. z o.o. Największą różnicę w ujęciu skonsolidowanym versus dane przekształcone stanowi uwzględnienie danych finansowych (po dokonaniu niezbędnych wyłączeń) połączonej spółki ITF Polska & Partners Sp. z o.o., której salda i wyniki nie były uwzględniane w analogicznym okresie roku ubiegłego z uwagi na brak zaangażowania kapitałowego. Wpływ ujęcia ITF Polska & Partners Sp. z o.o. na sumę bilansową i wynik Spółki wynosi odpowiednio 53,2 mln PLN (w tym głównie zapasy w wysokości 45,5 mln PLN, kredyty i pożyczki 8,4 mln PLN oraz zobowiązania handlowe 7,4 mln PLN) i 1,9 mln PLN. Z drugiej strony w efekcie połączenia nie ujmuje się wykazywanej uprzednio wartości firmy powstałej w wyniku wcześniejszych przejęć spółek, która wynosiła 14 mln PLN.

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. Jeśli umowa spełnia warunki określone w Ustawie o rachunkowości leasing rozpoznawany jest jako finansowy i ujmowany w odpowiednich pozycjach bilansu Spółki.

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) zdadne 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 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.

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

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

Drugi kwartał 2022 roku zakończył się dla Moliera2 S.A. przychodem ze sprzedaży na poziomie 30.831.860,36 PLN, co stanowi wzrost o 14% rok do roku. Koszty podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 30.750.646,33 PLN. W efekcie Spółka wygenerowała zysk z działalności operacyjnej na poziomie 203.748,44 PLN i zysk netto 8.004,47 PLN. Marża ze sprzedaży towarów wyniosła 42% i była o 10p.p. wyższa niż w pierwszym kwartale 2022 roku. Wpływa na to ma w dużej mierze obserwowana sezonowość sprzedaży, tzn. okres wyprzedaży zimowych wyraźnie obniża marżę. Od połowy kwietnia każdego roku rozpoczyna się w branży nowy sezon, co daje możliwość sprzedaży produktów w tzw. pierwszej cenie. Koszty działalności operacyjnej Spółki wzrosły o 15% w porównaniu z analogicznym okresem 2021 roku, w tym 8% różnicy dotyczy kosztów działalności z wyłączeniem wartości sprzedanych towarów (która z uwagi na zwiększenie przychodów ze sprzedaży o 17% rdr, a po części również trendy globalne, zanotowała wzrost rdr o 20%). Za 8% wzrostu kosztów odpowiadają głównie koszty wynagrodzeń, wynikające z jednej strony z powiększenia zespołu Spółki, a z drugiej wzrostu średniego wynagrodzenia, wpływającego na konieczność wyrównania płac do rynku. Rozbudowa struktury organizacyjnej dotyczyła głównie magazynu i obsługi wysyłek (w październiku 2021 roku Moliera2 S.A. przeniosła magazyn centralny do nowej lokalizacji przenosząc tam znaczącą część kolekcji magazynowanych w salonach), jednocześnie wzmacniając obsługę realizacji wysyłek online w związku ze zwiększającym się popytem na e-commerce. Znacząco wzrosły również koszty usług obcych, co wynika ze wzrostu wydatków na kampanie performance związane z pozyskaniem transakcji online. Chcąc generować wyższą dynamikę sprzedaży Spółka zmuszona jest do silnej penetracji rynku, co przekłada się na wzrost kosztów marketingowych. Spółka minimalizuje to ryzyko poprzez strategię kreacji rynku oraz stałe lojalizowanie klienta, na bieżąco monitorując skuteczność prowadzonych kampanii marketingowych i kierując strumień wydatków na narzędzia najbardziej efektywne.

Ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej to efekt wzrostu kapitału obrotowego Spółki, zwłaszcza wzrostu salda zapasów, który jest podstawą do poszerzania oferty produktowej i zwiększania obrotu, a był możliwy dzięki pozyskaniu dodatkowego finansowania dłużnego z mbank i ING, a w efekcie większemu wykorzystaniu dostępnych linii kredytowych. W ramach działalności inwestycyjnej dostrzec można działania m.in. związane z opisywanym poniżej otwarciem salonu Pleina, jak również aktywności zmierzające do wzmocnienia technologicznego spółki (wdrożenia nowych funkcjonalności, systemów itp.)

W drugim kwartale 2022 roku wyższą dynamikę sprzedaży miał kanał online, który wygenerował 63% sprzedaży w porównaniu z kanałem offline. Porównując z analogicznym okresem 2021 roku notujemy stały wzrost sprzedaży w Internecie versus kanał tradycyjny (w 2021 roku sprzedaż online odpowiadała za 60% przychodów).

Na wynik Spółki w drugim kwartale kluczowy wpływ miało oddanie do pełnej działalności operacyjnej nowego salonu stacjonarnego, a jednocześnie pierwszego salonu monobrandowego Philippa Pleina w Polsce. Właścicielem i zarządzającym salonu mieszczącego się na Placu Trzech Krzyży w Warszawie jest Moliera2 S.A. Oficjalne otwarcie z udziałem projektanta miało miejsce 2 czerwca 2022 roku. Od momentu premiery marka wyraźnie nabrała tempa sprzedażowego i jest obecnie w Top3 najlepiej sprzedających się brandów na Moliera2, zarówno offline, jak i online.

Od momentu połączenia Spółek, co nastąpiło 1 kwietnia 2022 r. Spółka aktywnie działa w celu zwiększenia efektywności operacyjnej, jak również wydajności finansowej. Głównym celem działań Zarządu jest uzyskanie możliwości dynamicznego skalowania biznesu oraz poprawa efektywności głównych wskaźników operacyjnych co zaowocuje wysoką dynamiką wzrostu przychodów ze sprzedaży przy jednoczesnym zachowaniu rentowności. Spółka realizuje aktualnie proces renegocjacji umów z domami mody w celu wypracowania korzystniejszych warunków handlowo-finansowych, co przełoży się w dłuższym okresie na poprawę płynności finansowej Spółki, a jednocześnie posiadanie w ofercie dużej ilości marek na „wyłącznieść”, co Spółka zamierza systematycznie zwiększać stanowi jeden z kluczowych czynników pozycji w branży i główny cel Spółki na najbliższy rok. Jednocześnie trwają projekty mające na celu przebudowę kluczowych procesów w organizacji, zmierzające do ich automatyzacji i optymalizacji. Budowany jest również zaawansowany reporting umożliwiający dogłębną analitykę i sprawne podejmowanie efektywnych decyzji biznesowych (zwłaszcza w kluczowych dla Spółki

okresach zakupowych nowych kolekcji, czy analizowania popytu w celu właściwego dostosowania sprzedaży do zmiennych warunków i oczekiwań klientów).

Jeśli chodzi o zmiany w strukturach zarządczych i decyzje strategiczne, jakie zapadły w analizowanym okresie, prezentowane są one poniżej.

W dniu 15 kwietnia 2022r. Pan Wojciech Klecha złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu. Tego samego dnia Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania do Zarządu Spółki: Pana Marcina Michnickiego i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki, Panią Martę Sawicką w funkcji Członka Zarządu (Dyrektor E-commerce) i Panią Annę Godlewską (w funkcji Członka Zarządu (Dyrektor Finansowy). Nowi członkowie zarządu Spółki zostali powołani – zgodnie ze statutem Spółki – na okres 5-letniej kadencji, która upłynie 15.04.2027 r.

W dniu 25 kwietnia 2022 r. Zarząd podjął uchwałę nr 1 w sprawie powołanie nowego Inspektora Ochrony Danych Osobowych od dnia 1 maja 2022r.

W dniu 6 czerwca 2022 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od IT Fashion Polska Properties sp. z o.o. o wykonaniu opcji put przewidzianej w umowie inwestycyjnej („Umowa Inwestycyjna”) dotyczącej nabycia udziałów w IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o. z dnia 19 maja 2021 r. (wraz z późniejszymi zmianami) („Zawiadomienie o Wykonaniu Opcji Put”). W Zawiadomieniu o Wykonaniu Opcji Put IT Fashion Polska Properties sp. z o.o. zgłosiła żądanie, aby Emitent odkupił ¼ z całkowitej liczby wszystkich Akcji Aportowych (jak zdefiniowano w Umowie Inwestycyjnej), tj. 8.928.572 akcji zwykłych imiennych serii P Emitenta w celu umorzenia, za łączną cenę 5.000.000,00 zł. Powyższe żądanie złożono na podstawie Umowy Inwestycyjnej, zgodnie z którym IT Fashion Polska Properties sp. z o.o. uprawniona jest zażądać od Emitenta odkupu 8.928.572 akcji Emitenta w celu umorzenia za łączną cenę 5.000.000 zł w terminie pomiędzy 1 czerwca 2022 r. a 30 czerwca 2022 r.

W dniu 30 czerwca odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki, które podjęło: Uchwałę nr 24 w sprawie ustanowienia programu motywacyjnego dla menadżerów Spółki opartego na akcjach Spółki. Łączna liczba Akcji Motywacyjnych przeznaczonych dla osób uprawnionych objętych Programem Motywacyjnym będzie nie większa niż 10.000.000 (dziesięć milionów) akcji zwykłych Spółki (imiennych lub na okaziciela). Cena emisyjna Akcji Motywacyjnych dla osób uprawnionych będzie odpowiadała wartości nominalnej akcji tj. 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję Spółki. Prawo do nabycia Akcji Motywacyjnych zostanie przyznane osobom zatrudnionym w Spółce lub w Spółkach Zależnych (na podstawie umowy o pracę lub innej podstawy prawnej) wskazanym przez Zarząd Spółki po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej. Do czasu publikacji niniejszego raportu Program nie został wprowadzony w życie w Spółce i żadne Akcje nie zostały przyznane.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki, na tym samym posiedzeniu podjęło uchwałę nr 25 w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału docelowego z możliwością wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki w związku z kapitałem docelowym Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważniło Zarząd Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę nie wyższą niż 2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych) przez emisję nie więcej niż 20.000.000 (dwadzieścia milionów) nowych akcji Spółki kolejnych serii (kapitał docelowy).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie na posiedzeniu w dniu 14 lipca 2022r. (po przerwie) podjęło uchwałę nr 30 w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki należącego do Spółki, obejmującej zespół składników niematerialnych i materialnych przeznaczonych do prowadzenia sklepu internetowego z zabawkami i akcesoriami dla rodziców i dzieci Mamissima ("ZCP"). Transakcja podlega finalnym negocjacjom i na dzień publikacji niniejszego raportu nie doszła jeszcze do skutku. Dzięki przeprowadzeniu transakcji Spółka będzie mogła skupić się na swojej core'owej działalności oddając handel akcesoriami i zabawkami dla dzieci na rynku e-commerce w Polsce w inne ręce.

W dniu 19 lipca 2022 roku Spółka zawarła ze spółką IT Fashion Polska Properties sp. z o.o. oraz jej wspólnikiem porozumienie regulujące zasady rozliczenia zobowiązań Spółki względem ITFPP wynikających z Opcji Put określonych w Umowie Inwestycyjnej z dnia 19 maja 2021 roku i dotyczącej nabycia przez Emitenta udziałów w spółce IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o. Pod warunkiem zawarcia transakcji, strony Porozumienia wzajemnie zwolnią się z całości zobowiązań oraz roszczeń związanych z Umową Inwestycyjną i postanowią nie

dochodzić wykonania takich zobowiązań oraz roszczeń w przyszłości, a uprawnienia ITF Properties ograniczą się do roszczenia o zapłatę Wynagrodzenia. Strony Porozumienia uregulowały także ich uprawnienia i zobowiązania na wypadek, gdyby do 5 września 2022 roku nie doszło do Sprzedaży Akcji. Strony zabezpieczyły wykonanie zobowiązań Emitenta z Opcji Put przez zastrzeżenie kar gwarancyjnych, w kwotach równych cenom odkupu mającym zastosowanie do danej Opcji Put. Ponadto Emitent złożył oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie 777 k.p.c. na zabezpieczenie roszczeń wynikających z Porozumienia. Szczegóły zawarte zostały w Raporcie bieżącym nr 10/2022 z 20 lipca 2022 r.

IV. 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 2022.

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

Nie dotyczy

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

Moliera2 S.A. prowadzi działania w zakresie rozszerzenia obecnego przedmiotu działalności.

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.

Planowana jest kontynuacja dynamicznego zwiększania skali działalności, zwłaszcza w kanale online oraz 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.

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

1 kwietnia 2022 spółki tworzące wcześniej Grupę Modern Commerce S.A. (Modern Commerce S.A., IT Fashion Polska & Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna i Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) połączyły się pod wspólną nazwą Moliera2 S.A.

Głównym obszarem działalności operacyjnej Moliera 2 S.A. stała się działalność prowadzona przed połączeniem spółek przez spółkę IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o., zajmującą się sprzedażą omnichannelową towarów luksusowych pod marką Moliera2. Obecnie Spółka jest jednym z najbardziej doświadczonych sprzedawców i lider sektora dóbr luksusowych online w Polsce, obecnym na rynku od ponad 10 lat, przyciągającym 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.

Obecnie Moliera2 S.A. posiada jedynie udziały w spółce Rebel Tang Sp. z o.o. (28%), która nie podlega konsolidacji, stanowiąc długoterminową inwestycję Spółki. 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.

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

Dane spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Jednostka dominująca	
Nazwa Spółki	Moliera2 Spółka Akcyjna (poprzednio: Modern Commerce S.A.)
Siedziba	ul. Krucza 16 lok. 22, Warszawa 00-526
KRS	0000354814
NIP	522-290-97-94
REGON	141718320

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

Moliera2 S.A. na 30.06.2022 r. posiadał 28% udziału w kapitale spółki Rebel Tang Sp. z o.o.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Odstąpiono od konsolidacji spółki Rebel Tang Sp z o.o. korzystając z wyłączenia na podstawie art. 57 Ustawy o rachunkowości:

Rebel Tang Sp. z o.o. [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	268 883,93	575 733,52
Zysk/strata netto	-391 086,75	-620 050,17
Bilans	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.06.2021
Kapitały własne	772 452,73	179 539,64
Aktywa razem	1 814 102,52	1 370 200,51

X. 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
IT Fashion Polska Properties sp. z o.o.	65 714 286	17,23%	65 714 286	17,23%
Probatas Sp. z o.o.	48 138 116	12,62%	48 138 116	12,62%
Marcin Michnicki	36 054 410	9,46%	36 054 410	9,46%
Mirallia Holdco S.A.	26 352 114	6,91%	26 352 114	6,91%
HSBC Private Bank S.A.	21 232 023	5,57%	21 232 023	5,57%
Pozostali	183 825 087	48,21%	183 825 087	48,21%
Razem	381 316 036	100%	381 316 036	100%

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

Zatrudnienie w Grupie Moliera2 S.A. prezentuje tabela poniżej:

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	196	194,25
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	59	----

Dane na koniec II kwartału 2022 r.

Prezes Zarządu Marcin Michnicki

Członek Zarządu Anna Godlewska

Członek Zarządu Marta Sawicka

Warszawa, dnia 12 sierpnia 2022 r.