

MOLIERA2 S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Moliera2 S.A.

IV KWARTAŁ 2022 ROKU

Warszawa, 9 lutego 2023 r.

Raport Moliera2 S.A. za IV 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 16/22, 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 na dzień 31.12.2022 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 oraz przekształcone dane porównawcze (szczegóły przekształcenia opisane zostały w pkt. II 1.1. niniejszego raportu).

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021 (*dane przekształcone)
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	11 840 807,75	9 018 594,58
I. Wartości niematerialne i prawne	681 691,70	84 190,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	482 819,89	75 113,29
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	198 871,81	9 076,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 660 819,74	5 848 997,81
1. Środki trwałe	6 631 470,23	4 067 530,01
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 976 497,74	2 388 659,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	308 969,07	236 203,48
d) środki transportu	368 247,10	336 311,47
e) inne środki trwałe	1 977 756,32	1 106 355,74
2. Środki trwałe w budowie	29 349,41	1 781 467,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,10	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	0,10	-
III. Należności długoterminowe	319 746,92	6 150,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	319 746,92	6 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 671 316,80	2 662 240,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 662 240,00	2 662 240,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 662 240,00	2 662 240,00
- udziały lub akcje	2 662 240,00	2 662 240,00
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe	9 076,80	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 507 232,59	417 016,68
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 507 232,59	417 016,68
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021 (*dane przekształcone)
B. AKTYWA OBROTOWE	57 805 447,87	61 424 621,58
I. Zapasy	49 244 845,94	53 775 259,13
1. Materiały	109 243,73	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	42 367 383,88	48 414 833,12
5. Zaliczki na dostawy	6 768 218,33	5 360 426,01
II. Należności krótkoterminowe	2 583 849,44	2 159 347,75
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
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	2 583 849,44	2 157 502,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	175 628,38	1 303 003,55
- do 12 miesięcy	175 628,38	1 285 003,55
- powyżej 12 miesięcy	-	18 000,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	-	75 660,40
c) inne	2 408 221,06	700 638,80
d) dochodzone na drodze sądowej	-	78 200,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 614 264,83	5 307 733,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 614 264,83	5 307 733,01
a) w jednostkach powiązanych	87 969,86	-
- udzielone pożyczki	87 969,86	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 526 294,97	5 307 733,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 391 409,00	4 535 957,82
- inne środki pieniężne	-	19 703,49
- inne aktywa pieniężne	1 134 885,97	752 071,70
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	362 487,66	182 281,69
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	69 646 255,62	70 443 216,16

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021 (*dane przekształcone)
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	29 941 174,80	40 505 223,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 131 603,60	35 131 603,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	24 451 846,52	24 463 346,52
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	122 499,78	3 122 499,78
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 212 226,35	-23 364 252,94
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-10 552 548,75	1 152 026,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	39 705 080,82	29 937 992,61
I. Rezerwy na zobowiązania	665 487,15	244 441,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 441,62	62 303,29
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	557 045,53	162 697,15
- długoterminowa	45 350,05	101 104,44
- krótkoterminowa	511 695,48	61 592,71
3. Pozostałe rezerwy	-	19 440,83
- długoterminowa	-	19 440,83
- krótkoterminowa	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	4 326 585,91	5 281 011,52
1. Wobec jednostek powiązanych	1 784 061,61	150 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 542 524,30	5 131 011,52
a) kredyty i pożyczki	2 245 668,11	5 052 712,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	296 856,19	78 299,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 347 092,84	23 145 788,26
1. Wobec jednostek powiązanych	1 573 143,14	1 577 500,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
b) inne	1 573 143,14	1 577 500,22
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	31 773 949,70	21 568 288,04
a) kredyty i pożyczki	18 938 705,78	6 806 476,83
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	62 400,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 708 955,34	12 816 302,58
- do 12 miesięcy	11 708 955,34	12 816 302,58
e) zaliczki otrzymane na dostawy	44 940,66	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	891 565,60	1 729 246,23
h) z tytułu wynagrodzeń	158 452,99	96 595,56
i) inne	31 329,33	57 266,84
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 365 914,92	1 266 751,56
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 365 914,92	1 266 751,56
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	1 365 914,92	1 266 751,56
PASYWA RAZEM:	69 646 255,62	70 443 216,16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021 (*dane przekształcone)	Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021 (*dane przekształcone)
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	29 619 894,33	30 285 778,29	124 210 416,38	115 753 417,96
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	350 271,06	1 167 278,00	976 436,40	4 492 465,48
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	29 269 623,27	29 118 500,29	123 233 979,98	111 260 952,48
B. Koszty działalności operacyjnej	33 579 040,96	28 648 729,21	133 391 684,50	115 908 850,40
I. Amortyzacja	336 718,31	281 475,97	1 232 766,93	1 116 557,65
II. Zużycie materiałów i energii	498 632,08	738 157,35	2 627 020,46	2 345 679,97
III. Usługi obce	5 973 594,53	6 471 956,37	24 415 057,67	22 942 908,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	58 165,84	- 729 352,42	441 604,98	655 616,54
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	3 739 380,06	3 862 021,07	16 484 753,88	15 277 419,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	676 788,12	729 294,71	3 035 628,11	2 882 476,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	350 938,85	721 278,78	1 597 062,56	2 553 323,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 944 823,17	16 573 897,38	83 557 789,91	68 134 867,97
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 3 959 146,63	1 637 049,08	- 9 181 268,12	- 155 432,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	91 775,53	2 182 601,21	2 257 833,77	8 892 357,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	48 780,49
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	290 198,15	-
IV. Inne przychody operacyjne	144 226,95	2 182 601,21	1 967 635,62	8 843 576,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 943 781,30	6 156 018,99	2 984 928,45	6 853 161,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 588,18	-	24 588,18	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 125 178,10	4 807 454,37	1 125 178,10	4 807 454,37
III. Inne koszty operacyjne	794 015,02	1 348 564,62	1 835 162,17	2 045 706,99
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 5 811 152,40	- 2 336 368,70	- 9 908 362,80	1 883 763,57
G. Przychody finansowe	3 888,08	1 409,65	4 693,67	669 426,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	3 164,40	853,34	3 969,99	33 661,18
- od jednostek powiązanych	3 164,38	653,18	3 969,86	11 568,27
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	723,68	556,31	723,68	635 765,31
H. Koszty finansowe	533 549,51	230 966,24	1 692 957,20	920 421,23
I. Odsetki, w tym:	732 126,83	204 582,21	1 556 858,11	350 986,60
- dla jednostek powiązanych	175 810,83	1 745,08	216 294,26	6 961,51
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	26 384,03	136 099,09	569 434,63
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 6 340 813,83	- 2 565 925,29	- 11 596 626,33	1 632 768,83
J. Podatek dochodowy	-	100 576,00	-	480 742,24
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Wynik netto (K-L-M)	- 5 296 736,25	- 2 666 501,29	- 10 552 548,75	1 152 026,59

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021 (*dane przekształcone)	Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021 (*dane przekształcone)
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-5 296 736,25	-2 666 501,29	-10 552 548,75	1 152 026,59
II. Korekty razem	6 684 972,87	-24 058 454,09	4 298 469,26	-38 180 297,28
1. Amortyzacja	336 718,31	281 475,97	1 232 766,93	1 116 557,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	724 224,32	333 147,49	1 316 525,36	446 216,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	67 306,18	3 161,36	36 994,76	-45 619,13
5. Zmiana stanu rezerw	33 130,55	-71 073,76	440 486,71	-593 206,80
6. Zmiana stanu zapasów	9 474 931,04	405 963,58	4 547 690,23	-8 557 426,91
7. Zmiana stanu należności	151 187,59	350 715,98	-1 580 143,49	-44 548,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-4 173 710,26	-248 100,35	-1 565 693,95	-3 663 566,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	128 431,39	-697 118,06	14 639,53	-1 177 333,67
10. Inne korekty	-57 246,25	-24 416 626,30	-144 796,82	-25 661 369,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 388 236,62	-26 724 955,38	-6 254 079,49	-37 028 270,69
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	985 864,50	41 000,00	2 277 344,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0,00	0,00	41 000,00	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	985 864,50	0,00	2 228 563,51
a) w jednostkach powiązanych	0,00	1 469 289,54	0,00	2 228 563,51
b) w pozostałych jednostkach	0,00	-483 425,04	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	-483 425,04	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	327 191,19	-57 590 071,58	3 284 551,17	8 963 887,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	327 191,19	1 355 378,86	3 200 551,17	2 046 978,36
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	-58 945 450,44	84 000,00	6 916 908,64
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-58 339 370,88	84 000,00	6 916 908,64
b) w pozostałych jednostkach	0,00	-606 079,56	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-606 079,56	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-327 191,19	58 575 936,08	-3 243 551,17	-6 686 543,00
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	245 333,57	-42 184 364,16	14 137 742,28	48 988 445,17
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	0,00	-41 944 283,32	0,00	41 183 075,85
2. Kredyty i pożyczki	245 333,57	-240 080,84	14 137 742,28	6 305 369,32
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 569 515,97	1 351 410,93	4 421 549,66	3 402 445,93
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	1 071 565,10	1 681 477,18	3 029 856,24	2 712 330,40
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-416 512,66	0,00	361 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12 238,76	15 669,57	85 488,05	114 118,04
8. Odsetki	485 712,11	70 776,84	1 294 705,37	214 997,49
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	11 500,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 324 182,40	-43 535 775,09	9 716 192,62	45 585 999,24
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-263 136,97	-11 684 794,39	218 561,96	1 871 185,55
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-263 136,97	-11 684 794,39	218 561,96	1 871 185,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 789 431,94	16 992 527,40	5 307 733,01	3 436 547,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	5 526 294,97	5 307 733,01	5 526 294,97	5 307 733,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021 (*dane przekształcone)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	40 505 223,55	36 752 888,22
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	40 505 223,55	36 752 888,22
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	35 131 603,60	14 995 188,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	3 000 000,00	20 136 415,10
a) zwiększenia (z tytułu)	3 000 000,00	25 398 061,60
- w ydania udziałów (emisji akcji)	3 000 000,00	25 398 061,60
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-5 261 646,50
- inne - w ynik przekształcenia	0,00	-5 261 646,50
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	38 131 603,60	35 131 603,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	24 463 346,52	43 101 407,98
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-11 500,00	-18 638 061,46
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	99 632 767,61
- emisji akcji powyżej w artości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawow ych)	0,00	2 020 544,68
- emisji akcji powyżej ich w artości nominalnej (z tytułu agio)	0,00	97 612 222,93
b) zmniejszenia (z tytułu)	11 500,00	118 270 829,07
- inne - w ynik połączenia	0,00	0,00
- inne - w ynik przekształcenia	0,00	118 270 829,07
- inne	11 500,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	24 451 846,52	24 463 346,52
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 122 499,78	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-3 000 000,00	3 122 499,78
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 122 499,78
- emisja akcji przed rejestracją	0,00	3 000 000,00
- element kapitałów y obligacji zamiennych	122 499,78	122 499,78
b) 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	122 499,78	3 122 499,78
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	2 020 544,68
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 020 544,68
a) zwiększenia z tytułu przeniesienia zysku z lat ubiegłych	1 152 026,59	2 020 544,68
b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku ustawow ych	0,00	-2 020 544,68
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 152 026,59	2 020 544,68
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 podstawow ych	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 w yniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	14 916 973,26
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	14 916 973,26
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 364 252,94	-23 364 252,94
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 212 226,35	-23 364 252,94
6. Wynik netto	-10 552 548,75	1 152 026,59
a) zysk netto	0,00	1 719 146,02
b) strata netto	-10 552 548,75	-567 119,43
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	29 941 174,80	40 505 223,55
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 941 174,80	40 505 223,55

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. Moliera2 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 Moliera2 S.A., na którą przeszedł majątek połączonych spółek, sporządzone na 31 grudnia 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. Dokonano również niezbędnych reklasyfikacji w niektórych pozycjach sprawozdawczych, aby zachować pełną porównywalność danych między okresami.

W efekcie dane przedstawione za okres porównawczy różnią się od danych prezentowanych w opublikowanym wcześniej raporcie okresowym za okres kończący się 31 grudnia 2021 r. Skrócony raport okresowy za IV kwartał 2021 r. obejmował skonsolidowane dane finansowe spółek Modern Commerce Spółka Akcyjna (obecnie Moliera2 S.A.), Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna, Mamissima Sp. z o.o. oraz ITF Polska & Partners Sp. z o.o. Największą różnicę w ujęciu skonsolidowanym versus dane przekształcone 4 kw. 2021 r. stanowi wykluczenie wykazywanej w sprawozdaniu skonsolidowanym wartość firmy i innych wartości niematerialnych (m.in. rozpoznanego znaku towarowego) powstałych w wyniku przejęć spółek, które wynosiły w sprawozdaniu skonsolidowanym na 31 grudnia 2021 r. łącznie ok. 80 mln zł. Różnica w rachunku wyników w 4 kw. 2021 r. w porównaniu do opublikowanego raportu okresowego wynika natomiast z wartości rozpoznanych dodatkowo w raporcie rocznym za 2021 r. aktualizacji wartości aktywów niefinansowych (odpis na zapasy w ITF Polska & Partners Sp. z o.o. oraz Złoty Wyprzedaż S.A.).

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 Zł 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, jak również nabyte 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.

Spółka, w celu określenia wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów, stosuje model kalkulacji bazujący na wiekowaniu zapasów wraz z uwzględnieniem prognozy sprzedaży danego asortymentu w określonym sezonie. Prognozy te opierają się na analizie danych historycznych, a także bieżącej sytuacji Spółki i jej otoczenia mikro- i makroekonomicznego, które może mieć wpływ na poziom niepewności przy definiowaniu wniosków wynikających z tych prognoz.

Analizując wiek kategorii asortymentowej Spółka określa adekwatny dla niego poziom odpisu wyrażony procentowo. Na tej podstawie dokonuje kalkulacji wysokości odpisu aktualizującego. Przyjęte kryteria obejmują

zapasy dwuletnie oraz starsze, jak również towary pochodzące ze zwrotów i reklamacji, uszkodzone. Spółka nie obejmuje odpisem wartości zapasów zakwalifikowanych jako towary ponadczasowe (tzw. carryover), w zasadzie niepodlegające sezonowości, które wyróżniają się niską wrażliwością na trendy modowe.

Wszystkie oferowane do sprzedaży przez Spółkę grupy asortymentowe charakteryzują się podobną wrażliwością na zmieniające się trendy modowe. W efekcie kalkulacja odpisu nie opiera się o odpis kalkulowany indywidualnie dla każdej pozycji posiadanego zapasu, ale przez grupowanie zapasów według ich struktury wiekowej, a następnie przypisanie danej strukturze właściwego % odpisu. Skalkulowane w ten sposób odpisy aktualizujące zabezpieczają ryzyko sprzedaży zapasu poniżej jego wartości bilansowej.

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.
- 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

Okres czwartego kwartału 2022 r. był trudny dla całej branży fashion, w tym zwłaszcza multibrandowych platform e-commerce (co przy prawie 70% udziale kanału online w sprzedaży Spółki ma istotne znaczenie). Cała branża pozostawała pod presją wysokiej konkurencji (w tym, coraz bardziej widocznych i konkurujących z krajowymi serwisów zagranicznych) oraz zwiększonej aktywności promocyjnej, co miało negatywne przełożenie zarówno na dynamikę sprzedaży jak i przede wszystkim, rentowność. Rezultatem bardzo niestabilnej sytuacji makroekonomicznej i geopolitycznej w Polsce i na świecie był coraz bardziej zauważalny wzrost wrażliwości cenowej konsumentów, który odbił się na wypracowanej marży brutto. Zauważalna była i wciąż jest znacząco wyższa niż wcześniej aktywność klienta w zakresie porównywania cen oferowanych produktów z konkurencją (szczególnie zaczyna się to przejawiać w aktywności w kanale online, wpływając na konieczność pogłębiania promocji celem przyciągnięcia klienta). Opisywane zjawiska w otoczeniu mikro i makroekonomicznym, jak również niezbyt optymalne zatowarowanie w poprzednie kolekcje, a w efekcie niższa niż rok temu rotacja produktów przyczyniły się do decyzji o aktywnych głębokich wyprzedażach poprzednich sezonów, co z kolei wpłynęło na znaczące obniżenie marż. Z drugiej strony natomiast, wygenerowało cash flow niezbędny na zapewnienie wczesnych dostaw nowego sezonu wiosna-lato 2023, celem zbudowania świeżej oferty i zaspokojenia oczekiwań zgłaszanych przez klientów. Spółka ponadto aktywnie działała w zakresie Private Sale, swapów kolekcji czy upgradu poziomu analityki danych w celu efektywniejszego zarządzania zapasami i ofertą.

Czwarty kwartał 2022 roku zakończył się dla Moliera2 S.A. przychodem ze sprzedaży na poziomie 29.619.894,33 zł, co stanowi nieznaczny spadek (o ok. 2%) porównując do analogicznego kwartału roku poprzedniego, wynikający głównie ze zmniejszenia przychodów ze świadczonych usług (zwłaszcza marketingowych). Przychód ze sprzedaży towarów wzrósł z kolei nieznacznie o 1% (151.122,98 zł), przy czym marża ze sprzedaży towarów total we wszystkich kanałach spadła i wyniosła w kwartale 25%. Aby właściwie zinterpretować ten wynik, należy zaznaczyć, że została ona znacząco zaniżona poprzez sprzedaż paczki produktów ze starych sezonów w transakcji B2B, w ramach której świadomie zdecydowano się na sprzedaż produktów poniżej kosztu nabycia, celem oczyszczenia magazynu z zalegającego towaru pochodzącego z minionych sezonów i pozyskania w zamian środków pieniężnych na dopasowane do obserwowanego popytu i potrzeb klienta szybkie zatowarowanie na nowy sezon, aby móc jak najwcześniej wyjść do Klienta z ofertą i sprzedawać towar w tzw. pierwszej cenie. Eliminując wspomnianą transakcję właściwe marże w kwartale dla kanału offline i online kształtowały się odpowiednio w granicach 43% i 29%, zachowując porównywalność do roku ubiegłego. Koszty podstawowej działalności operacyjnej wyniosły w kwartale 33.579.040,96 zł i wzrosły o 17% w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego, co było głównie efektem znacząco wyższych wartości sprzedanych towarów (wzrost 32% rdr). W efekcie Spółka wygenerowała stratę ze sprzedaży 3.959.146,63 zł.

Wyłączając wartość sprzedanych towarów, pozostałe koszty podstawowej działalności operacyjnej pozostały na niezmiennym poziomie w stosunku do 4 kwartału 2021 r. (były wręcz niższe o 70 tys. zł, co świadczy o gigantycznej pracy wykonanej w ciągu całego 2022 r. w zakresie reorganizacji struktury i porządkowania procesów w organizacji). W całym 2022 r. mimo rosnących kosztów mediów oraz zwiększonej w porównaniu do 2021 r. powierzchni sklepowej (salon Philippa Pleina, który rozpoczął działalność w 1 kwartale 2022 r.), jak też znacząco szerszych operacji magazynowych na większym magazynie, do którego przeniosła się Spółka, koszty zużycia materiałów i energii wzrosły w całym roku jedynie o 12% rok do roku (co jest bardzo niską wartością wzrostu porównując z odnotowanymi na rynku wzrostami w tym segmencie kosztowym).

Obszarami wzrostu kosztów na poziomie 6-8% w ujęciu rocznym były koszty usług obcych (wzrost o 1.472.149,51 zł, 6% rok do roku) oraz wynagrodzeń (wzrost o 1.207.334,10 zł, 8% rok do roku). Jednocześnie, należy zauważyć, że w ujęciu kwartalnym w obu pozycjach zanotowano spadki odpowiednio o 8% (498.361,84 zł) w przypadku usług i 3% (122.641 zł) w przypadku wynagrodzeń. Koszty te spadły również w

porównaniu do poprzednich kwartałów roku 2022 r. każdorazowo o ok. 300 tys. zł kwartalnie. Jest to efektem zapoczątkowanej przez nowy Zarząd strategii zakładającej kompleksową reorganizację struktur zatrudnienia oraz uproszczenie i ułożenie od podstaw kluczowych procesów w organizacji w celu optymalizacji kosztowej i budowie efektywnej operacyjnie i zdolnej do szybkiego skalowania jednostki. Proces reorganizacji struktur został sfinalizowany z końcem 2022 r., a jego efekty będą w pełni namacalne maksymalnie w końcówce 1 kwartału 2023 r. W konsekwencji podjętych działań zmniejszono ilość pełnych etatów o ponad 40, przy jednoczesnym zmniejszeniu liczby osób współpracujących w oparciu o umowy zlecenia, dzieło itp. o kolejne 40, porównując stan do 2 kwartału 2022 r.

Rok 2022 był dla Emitenta okresem znaczących zmian i porządków, których pierwszy znaczący etap zakończył się wraz z 4 kwartałem 2022 r. Jednocześnie, był to również wielu ruchów wynikających z rozliczeń właścicielskich, których celem było dopasowanie pierwotnych ustaleń do finalnych realiów zastanych po przejściu operacyjnym i zarządczym spółki. Wszystkie te działania wpłynęły na ostateczny wynik, niektóre niestety znacząco go obciążając, inne natomiast skutkując długoterminowo oszczędnościami dla biznesu. Był to również okres przeprowadzenia skomplikowanej fuzji 4 podmiotów w tym jednego notowanego na GPW (NewConnect), podjęcia strategicznych decyzji odnośnie rozwoju (produkty luksusowe i high premium), zamknięcia/konwersji (zlotewyprzedaze.pl na moliera2/outlet) czy sprzedaży – mamissima.pl. Te kosztowne działania przyczyniły się finalnie do zbudowania podmiotu z jasno określoną strategią. W ostatnim kwartale zakończono procesy organizacyjne fuzji spółek z grupy oraz dezinwestycji w część biznesu związaną z platformą mamissima.pl.

Wynik Spółki w 4 kwartale 2022 r. został dodatkowo dociążony dowiązanymi, zgodnie z przyjętą polityką, odpisami aktualizującymi zapasy z poprzednich sezonów (dodatkowo rozpoznano odpis w wysokości ok. 1 mln zł). Ponadto, w związku z finalizowanymi rozliczeniami właścicielskimi, w usługach obcych zaksięgowano jednorazowe koszty usług prawnych, opłat notarialnych itp., zaś pozostałe koszty operacyjne uwzględniają wartość wynikającą z podpisanych aneksów do porozumień.

Kluczowym elementem całego procesu reorganizacji Spółki, wpływającym znacząco na optymalizację kosztową była podjęta ostatecznie w czwartym kwartale decyzja o outsourcingu magazynu centralnego, z którego obsługiwana jest znacząca część zamówień klientów oraz transferów między lokalizacjami (salonami). W wyniku tej akcji, długoterminowo spółka zwiększy efektywność obsługi, z jednej strony efektywnie zarządzając operacjami magazynowymi (odpowiednio dostosowana ilość osób obsługujących do potrzeb), a z drugiej skracając (i dostosowując, tym samym, do rynku) czas skompletowania i dostarczenia zamówienia do klienta do max 1,5 dnia.

Ponadto, w czwartym kwartale kontynuowano usprawnienia systemowe i integracje, mające na celu odciążać system i zwiększyć przepustowość i szybkość reakcji strony. Wciąż trwa również projekt data driven organization zapoczątkowany przez Zarząd w 2 kwartale 2022 r., zmierzający do zwiększenia szybkości i efektywności podejmowanych decyzji biznesowych.

Nie należy również zapominać o obserwowanym wzroście lojalności naszych klientów i wzroście koszyka – wzrost o ok. 6 p.p. rdr, wzrost średniego koszyka w offline – o ok. 10% (obecnie wynosi 2,4 kPLN), utrzymanie wielkości koszyka rdr w online na poziomie średnio ok. 1,6 kPLN, znaczący udział klientów należących do Klubu Korzyści (z tendencją wzrostową).

Dokonane renegecje warunków handlowych, dopasowanie struktury zamówień na nowe sezony do możliwości popytowych i zapotrzebowania klientów, umożliwi efektywną rotację stokiem, odbiory w terminach umożliwiających sprzedaż towarów w tzw. pierwszej cenie, jak również zminimalizuje ryzyko pozostania ze znaczącą wartością niesprzedanego zapasu po zakończeniu sezonu. W efekcie, zmniejszone zostanie ryzyko odpisu aktualizującego jako, że niesprzedana część zapasu po sezonie sprzeda się powyżej ceny zakupu przez kolejne co najmniej 1,5 roku (na co wskazuje historia operacji spółki).

Niezmiernie istotne jest, że w wyniku działań zarządu Moliera2, prowadzonych od 1 maja 2022 do końca czwartego kwartału 2022, znacznie zredukowane zostały zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Spółki, która była zobowiązana do zapłaty kwoty w wysokości 40.000.000,00 zł wynikającej z tytułu Opcji Put określonej w Umowie Inwestycyjnej podpisanej w dniu 19 maja 2021 pomiędzy Moliera2 a spółką IT Fashion

Polska Properties sp. z o.o. Działania zarządu Spółki przyczyniły się do zmniejszenia tychże zobowiązań o kwotę 33.500.000,00 zł, przewidzianej do spłaty w latach 2022-2025.

Podsumowując, ustabilizowanie się wdrożonych przez Spółkę w 2022 r. zmian, a jednocześnie dołożenie w 2023 r. kilku dodatkowych planowanych wzmocnień operacyjnych pozwoli na maksymalizację wyników spółki, co będzie odzwierciedlone już w wynikach 2023 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 i jak najefektywniejszego dopasowania oferty do bieżącego zapotrzebowania klientów, zakładając spójne podejście omnichannel.

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 2023 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 rozwoju oferty w nowych kategoriach i markach, na które zgłaszają popyt nasi klienci, jak też działania zmierzające do pozyskania nowego klienta oraz wzrostu marży operacyjnej i rentowności Spółki. Nacisk położony został na optymalne zatowarowanie w zakresie kolekcji wiosna-lato i jesień-zima 2023 i efektywne zarządzanie zapasami magazynowymi, w tym polityką cenową, trafnie odpowiadając na potrzeby klienta zarówno w sklepach stacjonarnych, jak i online. Priorytetem do końca roku jest ustabilizowanie struktury organizacyjnej i operacyjnej organizacji, która powstała w efekcie działań podejmowanych w 2022 r. Kluczowe będą działania z obszaru data driven i data science, jak też dalsze usprawnienia technologiczne i operacyjne pozwalające na wdrożenie najkrótszego możliwego time-to-market, skrócenie czasu realizacji zamówień (do max 1,5 dnia)

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 Wyprzedaje Spółka Akcyjna i Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) połączyły się pod wspólną nazwą Moliera2 S.A.

Głównym obszarem działalności operacyjnej Moliera2 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 liderem 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. (23,65%), 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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN 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 31.12.2022 r. posiadał 23,65% 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 01.10.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.10.2021 do 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	391 461,51	281 884,19
Zysk/strata netto	-440 178,62	-325 403,99
Bilans	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2021
Kapitały własne	464 087,36	378 674,35
Aktywa razem	938 599,09	556 136,28

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

Na dzień publikacji raportu (9 stycznia 2023 r.) struktura akcjonariatu uległa zmianie w wyniku umów sprzedaży akcji zawartych w dniu 14 listopada 2022 r. i prezentowała się w sposób następujący:

AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	%AKCJI	L. GŁOSÓW	%GŁOSÓW
Marcin Michnicki	62 012 598	16,26%	62 012 598	16,26%
Athena T Ltd	57 187 154	14,997%	57 187 154	14,997%
Probatus Sp. z o.o.	50 616 164	13,27%	50 616 164	13,27%
Mirallia Holdco S.A.	26 352 114	6,91%	26 352 114	6,91%
Pozostali	185 148 006	48,56%	185 148 006	48,56%
Razem	381 316 036	100%	381 316 036	100%

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

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

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	<i>153</i>	<i>152,79</i>
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	<i>18</i>	<i>----</i>

Dane na koniec IV kwartału 2022 r.

Prezes Zarządu Marcin Michnicki

Członek Zarządu Anna Godlewska

Członek Zarządu Marta Sawicka

Warszawa, dnia 9 lutego 2023 r.