

Moliera2 S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Łączenie spółek

Z dniem 1 kwietnia 2022 nastąpiło połączenie Spółki Moliera2 S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Kruczej 16/22, 00-526 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000354814, (poprzednio Modern Commerce S.A.) („Moliera2”), jako spółki przejmującej, ze spółkami:

1) Złote Wyprzedaże S.A. z siedzibą przy ul. Kruczej 16/22, 00-526 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000426614, NIP 5213633950, REGON 146213895, jako spółki przejmowanej („Spółka Przejmowana 1”),

2) IT Fashion Polska Group & Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Moliera 2, 00-076 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000797819, NIP 5252794723, REGON 383678538, jako spółki przejmowanej („Spółka Przejmowana 2”),

3) Mamissima spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Krucza 16/22, 00-526 Warszawa), NIP: 9512196838, REGON: 140705350, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000266232, jako spółki przejmowanej („Spółka Przejmowana 3”).

Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. kodeks spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą (obecnie: Moliera2).

W konsekwencji Połączenia Spółki Przejmowane przestały istnieć jako osobne podmioty w obrocie prawnym, a we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych wstąpiła spółka Moliera2, kontynuując dotychczasową działalność.

Zważywszy, że wszystkie akcje i udziały w kapitałach zakładowych Spółek Przejmowanych posiadała Spółka Przejmująca, z uwagi na treść art. 514 § 1 KSH połączenie nastąpiło bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

	Modern Commerce SA	IT Fashion Group and Partners Sp z o.o.	Mamissima Sp. z o.o.	Złote Wyprzedaże S.A.	zmiana prezentacji składników bilansu	eliminacje wzajemnych rozzrachunków i transakcji	Dane przekształcone*
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Aktywa trwałe	114 789 404,64	6 112 087,06	165 985,25	78 282,27	2 307 526,61	(115 424 613,64)	8 028 672,19
Wartości niematerialne i prawne							
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	-	19 470,00	27 861,56	27 781,73			75 113,29
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	9 076,80			9 076,80
	-	19 470,00	27 861,56	36 858,53	-	-	84 190,09

Rzeczowe aktywa trwale

Środki trwale	-	3 894 132,58	138 123,69	35 273,74	-	-	4 067 530,01
grunty (w tym prawo wieczystego	-	-	-	-	-	-	-
budynki, lokale, prawa do lokali i	-	2 388 659,32	-	-	-	-	2 388 659,32
urządzenia techniczne i maszyny	-	173 606,51	34 978,93	27 618,04	(27 618,04)	-	208 585,44
środki transportu	-	235 710,68	100 600,79	-	-	-	336 311,47
inne środki trwale	-	1 096 156,07	2 543,97	7 655,70	27 618,04	-	1 133 973,78
Środki trwale w budowie	-	1 781 467,80	-	-	-	-	1 781 467,80
Zaliczki na środki trwale w budowie	-	-	-	-	-	-	-
	-	5 675 600,38	138 123,69	35 273,74	-	-	5 848 997,81

Należności długoterminowe

Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w których	-	-	-	-	-	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-	-	6 150,00	-	-	6 150,00
	-	-	-	6 150,00	-	-	6 150,00

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	(1)	114 789 404,64	-	-	2 662 240,00	(115 424 613,64)	2 027 031,00
w jednostkach powiązanych		114 789 404,64	-	-	-	(114 789 404,64)	-
udziały lub akcje		114 789 404,64	-	-	-	(114 789 404,64)	-
inne papiery wartościowe		-	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki		-	-	-	-	-	-
inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-	-	-	-
w pozostałych jednostkach, w których		-	-	-	2 662 240,00	(635 209,00)	2 027 031,00
udziały lub akcje	(8)	-	-	-	2 662 240,00	(635 209,00)	2 027 031,00
w pozostałych jednostkach		-	-	-	-	-	-
Inne inwestycje długoterminowe		-	-	-	-	-	-
		114 789 404,64	-	-	2 662 240,00	(115 424 613,64)	2 027 031,00

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	417 016,68	-	-	(354 713,39)	-	62 303,29
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-
	-	417 016,68	-	-	(354 713,39)	-	62 303,29

Aktywa obrotowe		15 085 804,90	55 012 855,33	1 878 197,95	949 113,92	(2 662 240,00)	(8 839 110,52)	61 424 621,58
Zapasy								
Materiały		-	-	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkty w toku		-	-	-	-	-	-	-
Produkty gotowe		-	-	-	-	-	-	-
Towary		-	47 813 591,99	481 096,22	120 144,91	-	-	48 414 833,12
Zaliczki na dostawy i usługi		-	5 360 426,01	-	-	-	-	5 360 426,01
		-	53 174 018,00	481 096,22	120 144,91	-	-	53 775 259,13
Należności krótkoterminowe								
Należności od jednostek powiązanych	(2)	121 827,81	1 845,00	-	-	-	(121 827,81)	1 845,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		121 827,81	1 845,00	-	-	-	(121 827,81)	1 845,00
do 12 miesięcy		121 827,81	1 845,00	-	-	-	(121 827,81)	1 845,00
powyżej 12 miesięcy		-	-	-	-	-	-	-
inne		-	-	-	-	-	-	-
Należności od pozostałych jednostek		151 769,20	395 184,59	971 861,47	638 687,49	52 875,50	-	2 210 378,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		1 881,93	171 210,83	900 597,18	229 313,61	-	-	1 303 003,55
do 12 miesięcy		1 881,93	171 210,83	882 597,18	229 313,61	-	-	1 285 003,55
powyżej 12 miesięcy		-	-	18 000,00	-	-	-	18 000,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		71 188,00	-	4 472,40	-	-	-	75 660,40
inne		78 699,27	145 773,76	66 791,89	409 373,88	52 875,50	-	753 514,30
dochodzone na drodze sądowej		-	78 200,00	-	-	-	-	78 200,00
		273 597,01	397 029,59	971 861,47	638 687,49	52 875,50	(121 827,81)	2 212 223,25
Inwestycje krótkoterminowe								
Krótkoterminowe aktywa finansowe		14 812 207,89	1 278 536,71	425 240,26	171 270,86	(2 715 115,50)	(8 717 282,71)	5 254 857,51
w jednostkach powiązanych		11 379 522,71	-	-	-	(2 662 240,00)	(8 717 282,71)	-
udziały lub akcje		2 662 240,00	-	-	-	(2 662 240,00)	-	-
inne papiery wartościowe		-	-	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki	(3)	8 717 282,71	-	-	-	-	(8 717 282,71)	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-	-	-	-	-
w pozostałych jednostkach		-	-	-	-	-	-	-
udziały lub akcje		-	-	-	-	-	-	-
inne papiery wartościowe		-	-	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki		-	-	-	-	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-	-	-	-	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 432 685,18	1 278 536,71	425 240,26	171 270,86	(52 875,50)	-	5 254 857,51
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 432 685,18	1 278 536,71	425 240,26	151 567,37	(804 947,20)	-	4 483 082,32

inne środki pieniężne	-	-	-	19 703,49	-	-	19 703,49
inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	752 071,70	-	752 071,70
Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
	14 812 207,89	1 278 536,71	425 240,26	171 270,86	(2 715 115,50)	(8 717 282,71)	5 254 857,51
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	163 271,03	-	19 010,66			182 281,69
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	129 875 209,54	61 124 942,39	2 044 183,20	1 027 396,19	(354 713,39)	(124 263 724,16)	69 453 293,77
	Modern Commerce SA	IT Fashion Group and Partners Sp z o.o.	Mamissima Sp. z o.o.	Złote Wyprzedaże S.A.	zmiana prezentacji składników bilansu	eliminacje wzajemnych rozzrachunków i transakcji	Dane przekształcone
PASYWA	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Kapitał własny							
Kapitał pod	35 131 603,60	5 000,00	1 221 500,00	4 035 146,50		(5 261 646,50)	35 131 603,60
Kapitał zapasowy, w tym	(1), (4) 107 942 884,26	31 983 391,62	637 605,00	2 170 294,71		(126 071 606,67)	16 662 568,92
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	103 023 925,96	31 983 391,62	-	-		-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-		-	-
<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	-	-	-	-		-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 122 499,78	-	-	-		-	3 122 499,78
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(4) (10 888 822,59)	-	(1 792 758,57)	(10 682 671,78)		7 623 437,97	(15 740 814,97)
Zysk netto	(5), (8) (8 739 044,51)	1 720 180,53	(478 688,58)	(48 712,08)	(44 779,69)	7 698 096,15	107 051,82
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-		-	-
	126 569 120,54	33 708 572,15	(412 342,15)	(4 525 942,65)	(44 779,69)	(116 011 719,05)	39 282 909,15

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 306 089,00	27 416 370,24	2 456 525,35	5 553 338,84	277 171,70	(8 839 110,51)	30 170 384,62
Rezerwy na zobowiązania							
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	62 303,29	-	-	-	-	62 303,29
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	101 104,44	-	61 592,71	613 043,86	-	775 741,01
długoterminowa	-	101 104,44	-	-	-	-	101 104,44
krótkoterminowa	-	-	-	61 592,71	613 043,86	-	674 636,57
Pozostałe rezerwy	-	-	19 440,83	-	-	-	19 440,83
długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	19 440,83	-	-	-	19 440,83
	-	163 407,73	19 440,83	61 592,71	613 043,86	-	857 485,13
Zobowiązania długoterminowe							
Wobec jednostek powiązanych	-	-	750 000,00	-	(750 000,00)	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	4 531 011,52	-	-	300 000,00	-	4 831 011,52
kredyty i pożyczki	-	4 452 712,19	-	-	300 000,00	-	4 752 712,19
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
inne zobowiązania finansowe	-	78 299,33	-	-	-	-	78 299,33
zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
	-	4 531 011,52	750 000,00	-	(450 000,00)	-	4 831 011,52
Zobowiązania krótkoterminowe							
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	5 041 898,08	900 000,00	2 958 604,93	(61 392,50)	(8 839 110,51)	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-	-	-	121 827,81	(121 827,81)	-
do 12 miesięcy	(6)	-	-	-	121 827,81	(121 827,81)	-
powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
inne	(3)	5 041 898,08	900 000,00	2 958 604,93	(183 220,31)	(8 717 282,70)	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 306 089,00	16 514 198,80	737 213,97	2 482 114,30	807 140,76	-	23 846 756,83
kredyty i pożyczki	1 533 076,02	5 273 102,89	-	297,92	650 000,00	-	7 456 476,83
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 377 500,22	-	-	-	-	-	1 377 500,22
inne zobowiązania finansowe	-	62 400,00	-	-	-	-	62 400,00

z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	379 582,01	9 535 834,37	700 401,55	2 287 872,46	163 580,76	-	13 067 271,15
do 12 miesięcy	379 582,01	9 535 834,37	700 401,55	2 287 872,46	163 580,76	-	13 067 271,15
powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	3 316,00	1 633 399,20	20 095,31	78 875,72	(6 440,00)	-	1 729 246,23
z tytułu wynagrodzeń	8 342,00	900,76	16 717,11	70 635,69	-	-	96 595,56
inne	4 272,75	8 561,58	-	44 432,51	-	-	57 266,84
Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3 306 089,00</u>	<u>21 556 096,88</u>	<u>1 637 213,97</u>	<u>5 440 719,23</u>	<u>745 748,26</u>	<u>(8 839 110,51)</u>	<u>23 846 756,83</u>

Rozliczenia międzyokresowe

Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	1 165 854,11	49 870,55	51 026,90	(631 620,42)	-	635 131,14
długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
krótkoterminowe	-	1 165 854,11	49 870,55	51 026,90	(129 683,28)	-	1 137 068,28
	<u>-</u>	<u>1 165 854,11</u>	<u>49 870,55</u>	<u>51 026,90</u>	<u>(631 620,42)</u>	<u>-</u>	<u>635 131,14</u>

PASYWA RAZEM

	<u>129 875 209,54</u>	<u>61 124 942,39</u>	<u>2 044 183,20</u>	<u>1 027 396,19</u>	<u>232 392,01</u>	<u>(124 850 829,56)</u>	<u>69 453 293,77</u>
--	-----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------------	----------------------

Modern Commerce SA	IT Fashion Group and Partners Sp z o.o.	Mamissima Sp. z o.o.	Złote Wyprzedaże	Korekty RZIS	eliminacja obrotów, odsetek i odpisu aktualizującego na udziały	Dane przekształcone
01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym

<i>od jednostek powiązanych</i>	309 668,25	-	-	-	-	(309 668,25)	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	309 668,25	4 463 987,48	26 870,00	1 608,00	(3 448 100,64)	(309 668,25)	1 044 364,84
Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	(7)	96 785 413,46	5 305 299,91	9 170 239,11	12 594 413,17	-	123 855 365,65
	<u>309 668,25</u>	<u>101 249 400,94</u>	<u>5 332 169,91</u>	<u>9 171 847,11</u>	<u>9 146 312,53</u>	<u>(309 668,25)</u>	<u>124 899 730,49</u>

Koszty działalności operacyjnej

Amortyzacja		(952 679,11)	-	(163 878,54)			(1 116 557,65)
Zużycie materiałów i energii	(78 627,22)	(2 108 558,03)	(12 600,06)	(145 894,66)			(2 345 679,97)
Usługi obce	(897 767,64)	(17 198 859,22)	(1 625 395,11)	(3 502 554,44)	(28 000,00)	309 668,25	(22 942 908,16)
Podatki i opłaty	(94 163,95)	(389 429,56)	(14 809,54)	(157 213,49)			(655 616,54)
Wynagrodzenia	(20 000,00)	(13 207 019,39)	(281 637,38)	(1 768 763,01)		(194 236,21)	(15 471 655,99)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(2 480 654,99)	(48 401,23)	(353 420,38)		(38 155,80)	(2 920 632,40)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 579,06)	(2 317 118,73)	(3 675,90)	(230 950,04)			(2 553 323,73)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(7)	-	(58 371 164,01)	(3 788 762,09)	(5 974 941,87)	(9 146 312,53)	(539 333,10)
		<u>(1 092 137,87)</u>	<u>(97 025 483,04)</u>	<u>(5 775 281,31)</u>	<u>(12 297 616,43)</u>	<u>(9 174 312,53)</u>	<u>(462 056,86)</u>

Zysk/(Strata) ze sprzedaży

	(782 469,62)	4 223 917,90	(443 111,40)	(3 125 769,32)	(28 000,00)	(771 725,11)	(927 157,55)
--	--------------	--------------	--------------	----------------	-------------	--------------	--------------

Pozostałe przychody operacyjne

Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	48 780,49	-	-	-	-	48 780,49
Dotacje	-	-	-	-	679 512,50	-	679 512,50
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-
Inne przychody operacyjne	92 150,08	1 263 071,38	1,13	7 488 354,29	(679 512,50)		8 164 064,38
	<u>92 150,08</u>	<u>1 311 851,87</u>	<u>1,13</u>	<u>7 488 354,29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8 892 357,37</u>

Pozostałe koszty operacyjne

Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	(1 131 908,08)	-	(3 675 546,29)			(4 807 454,37)
Inne koszty operacyjne	(2 875,41)	(1 920 218,96)	(35 001,88)	(87 610,74)		539 333,10	(1 506 373,89)
	<u>(2 875,41)</u>	<u>(3 052 127,04)</u>	<u>(35 001,88)</u>	<u>(3 763 157,03)</u>	<u>-</u>	<u>539 333,10</u>	<u>(6 313 828,26)</u>

Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej

	(693 194,95)	2 483 642,73	(478 112,15)	599 427,94	(28 000,00)	(232 392,01)	1 651 371,56
--	--------------	--------------	--------------	------------	-------------	--------------	--------------

Przychody finansowe

Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-	-
Odsetki, w tym	178 908,96	22 092,26	0,25	0,40		(167 340,69)	33 661,18
<i>od jednostek powiązanych</i>	178 908,96	-	-	-		(167 340,69)	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-
<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(8)	635 209,00	-	-	-	(635 209,00)	-
Inne		556,31	-	-	-	-	556,31
		<u>556,31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>556,31</u>

	814 117,96	22 648,57	0,25	0,40	-	(802 549,69)	34 217,49
Koszty finansowe							
Odsetki, w tym	(116 896,60)	(269 602,20)		(115 048,80)	(16 779,69)	167 340,69	(350 986,60)
<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	-		(114 589,92)	(19 779,69)	167 340,69	-
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-			-
<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-	-			-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(5) (8 743 070,92)	-	-	-		8 743 070,92	-
Inne	-	(35 766,33)	(576,68)	(533 091,62)			(569 434,63)
	(8 859 967,52)	(305 368,53)	(576,68)	(648 140,42)	(16 779,69)	8 910 411,61	(920 421,23)
Zysk/(Strata) brutto	(8 739 044,51)	2 200 922,77	(478 688,58)	(48 712,08)	(44 779,69)	7 875 469,91	765 167,82
Podatek dochodowy	-	(480 742,24)	-	-	-	(177 373,76)	(658 116,00)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/(Strata) netto	(8 739 044,51)	1 720 180,53	(478 688,58)	(48 712,08)	(44 779,69)	7 698 096,15	107 051,82

(1) Wyłączenie udziałów w podmiotach powiązanych: Mamissima 6.553.227,88, Złote Wyprzedaże, 7.836.176,48; IT Fashion 100.400.000,28

(2) Wyłączenia wzajemnych należności krótkoterminowych z tyt. dostawy usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: Spółka 121.827,81

(3) Wyłączenie pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym: Mamissima 715.245,18, Złote Wyprzedaże 2.958.604,93; IT Fashion 5.042.932,59

(4) Wyłączenie aktualizacji inwestycji Modern Commerce w Złotych Wyprzedażach w 2019 roku i 2020 7.800.777,60

(5) Wyłączenie aktualizacji inwestycji Modern Commerce w Złotych Wyprzedażach w 2021 8.743.070,92

(6) Wyłączenia wzajemnych zobowiązań krótkoterminowych z tyt. dostawy usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: Mamissima 14.760,00 Złote Wyprzedaże 107.067,81

(7) Korekta ujęcia przychodów z rozliczeń z markami partnerskimi, w Spółce IT Fashion były ujmowane jedynie przychody z prowizji w linii przychody ze sprzedaży usług. W wyniku dokonanej analizy prawno podatkowej od 2022 zdecydowane o zmianie ujęcia i prezentowane są rozliczenie jako przychody ze sprzedaży i wartość sprzedanych towarów. Korekta nie ma wpływu na wynik a jedynie na zwiększenie obrotów

(8) Odwrócenie wyceny zakupu udziałów w Rebel Tang do wartości godziwej, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości udziały i akcje nabyte w celu sprawowania kontroli wyceniane są w wg ceny nabycia.

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Wartości niematerialne i prawne**2. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022 (*)	-	-	5 394 810,61	9 076,80	5 403 887,41
Zwiększenia	-	-	490 958,79	198 871,81	689 830,60
Nabycie	-	-	490 958,79	198 871,81	689 830,60
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(5 287 809,47)	(9 076,80)	(5 296 886,27)
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(5 259 947,91)	(9 076,80)	(5 269 024,71)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne	-	-	(27 861,56)	-	(27 861,56)
31.12.2022	-	-	597 959,93	198 871,81	796 831,74

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości

01.01.2022 (*)	-	-	(5 319 697,32)	-	(5 319 697,32)
Zwiększenia	-	-	(55 390,65)	-	(55 390,65)
Amortyzacja	-	-	(55 390,65)	-	(55 390,65)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	5 244 072,67	-	5 244 072,67
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	5 244 072,67	-	5 244 072,67
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	(131 015,30)	-	(131 015,30)

Wartość netto

01.01.2022 (*)	-	-	75 113,29	9 076,80	84 190,09
31.12.2022	-	-	466 944,63	198 871,81	665 816,44

W związku z dokonaniem połączeniem Spółek i podjętymi decyzjami o zmianie wykorzystywanego oprogramowania, licencji oraz baz

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Rzeczowe aktywa trwałe**3. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2022 (*)	-	3 564 285,77	1 215 035,20	419 224,94	3 472 708,20	8 671 254,11
Zwiększenia	-	2 108 879,20	354 032,82	378 767,17	1 380 321,55	4 222 000,74
Nabycie	-	2 108 879,20	354 032,82	85 638,21	1 174 411,45	3 722 961,68
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	293 128,96	-	293 128,96
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	205 910,10	205 910,10
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(622 948,38)	(345 324,94)	(273 887,70)	(1 242 161,02)
Rozchód	-	-	(19 950,00)	(243 658,56)	-	(263 608,56)
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	(334 474,34)	-	(253 367,17)	(587 841,51)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	(205 910,10)	-	-	(205 910,10)
Inne	-	-	(62 613,94)	(101 666,38)	(20 520,53)	(184 800,85)
31.12.2022	-	5 673 164,97	946 119,64	452 667,17	4 579 142,05	11 651 093,83

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości

01.01.2022 (*)	-	(1 175 626,45)	(1 006 449,76)	(82 913,47)	(2 338 734,42)	(4 603 724,10)
Zwiększenia	-	(521 040,78)	(137 790,67)	(109 502,60)	(506 377,00)	(1 274 711,05)
Amortyzacja	-	(521 040,78)	(137 790,67)	(109 502,60)	(408 964,53)	(1 177 298,58)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	(97 412,47)	(97 412,47)
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	483 832,53	107 996,00	236 658,89	828 487,42
Rozchód	-	-	19 950,00	106 930,41	-	126 880,41
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	338 835,05	-	218 682,33	557 517,38
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	97 412,47	-	-	97 412,47
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	27 635,01	1 065,59	17 976,56	46 677,16
31.12.2022	-	(1 696 667,23)	(660 407,90)	(84 420,07)	(2 608 452,53)	(5 049 947,73)
Wartość netto						
01.01.2022 (*)	-	2 388 659,32	208 585,44	336 311,47	1 133 973,78	4 067 530,01
31.12.2022	-	3 976 497,74	285 711,74	368 247,10	1 970 689,52	6 601 146,10

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na 31.12.2022r. wyniósł 29.349,50 zł (2021 r.: 1.781.467,80

3. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Należności długoterminowe**4. 1 Struktura należności długoterminowych**

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych		-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
Od pozostałych jednostek - sprzedaż ZCP Mamissima	193 640,34	-	193 640,34
Od pozostałych jednostek (kaucje zapłacone tytułem zabezpieczenia umów)	382 336,16	-	382 336,16
	575 976,50	-	575 976,50

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

5. Inwestycje długoterminowe**5. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022 (*)	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Nabywanie	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości

01.01.2022 (*)	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2022 (*)	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
31.12.2022	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Długoterminowe aktywa finansowe dotyczą 23,65% udziałów w Spółce Rebel Tang Sp. o.o.

5. 2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Rebel Tang Sp zo.o.	00-195 Warszawa ul. Zygmunta Słomińskiego 19/32	23,65%	23,65%	- 2 338 722.51 *	39 951.84

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

Moliera2 S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Biorąc pod uwagę bieżącą sytuację finansową Spółki Rebel Tang Sp. z o.o., uwzględniając fakt, że Spółka zakończyła rok obrotowy 2022 stratą netto w wysokości 2.338.722,51 zł, jednocześnie odnotowała zobowiązania i rezerwy na zobowiązania łącznie o wartości 686.008,00 zł, znacznie przewyższając wysokość kapitału zakładowego, który wynosi 7.400 zł, zaś wskaźniki bieżącej płynności znajdują się poniżej 1 (osiągając wartości od 0,3 dla Wskaźnika bieżącej płynności finansowej I i II stopnia oraz 0,12 dla wskaźnika bieżącej płynności finansowej III stopnia), zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości identyfikujemy przesłanki do przeprowadzenia testów na utratę wartości udziałów.

Spółka dokonała analizy potencjalnej utraty wartości udziałów w spółce Rebel Tang Sp. z o.o. Opierając się o analizę aktualnego modelu biznesowego, prognozę finansową do 2026 r., wskazującą na BEP w 2 letnim horyzoncie czasowym, jak również uwzględniając dokonaną w marcu 2023 transakcję zakupu udziałów przez Freya Capital Sp. z o.o. ASI S.K.A., w której wartość udziału wyceniono znacząco powyżej ceny ewidencyjnej tych udziałów w Spółce, Zarząd Spółki według swojej najlepszej wiedzy i doświadczenia ocenia, że brak jest przesłanek wskazujących na utratę wartości udziałów mimo zidentyfikowanych przesłanych wynikających z obecnej sytuacji finansowej.

Wyniki finansowe Spółki uzależnione są od czynników związanych z sytuacją makroekonomiczną Polski. Wśród głównych czynników mogących mieć wpływ na sytuację finansową Spółki wymienić należy m.in.: stopę wzrostu PKB, stopę inflacji, poziom deficytu budżetowego, poziom inwestycji, poziom dochodów ludności, poziom bezrobocia i związane z tym możliwe zmiany trendów konsumenckich. Jednakże, na korzyść biznesu przemawia fakt, że konkurencja w segmencie wirtualnych restauracji w Polsce jest znikoma. Obserwując trendy światowe oraz uwzględniając wpływ zmian na rynku pracy wydaje się nieuniknionym rozwój tego segmentu. Spółka jest liderem i pionierem tego segmentu, celem zarządu jest utrzymanie tej pozycji. Perspektywy dotyczące rozwoju branży dowozów jedzenia w kolejnych latach są obiecujące, odnotowuje się ich rosnącą popularność. Jak wynika z badań, gałąź branży związana z dowozami jedzenia wciąż znajduje się w naszym kraju w fazie rozwoju.

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Zapasy

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Stan zapasów brutto	50 937 197,05	58 582 713,50
Odpis aktualizujący wartość zapasów	<u>(2 103 250,14)</u>	<u>(4 807 454,37)</u>
Stan zapasów netto	<u>48 833 946,91</u>	<u>53 775 259,13</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w trakcie 2022 r., obserwując otoczenie makro- i mikro-ekonomiczne, wzmożoną konkurencję firm zwłaszcza zagranicznych na polskim rynku fashion w segmencie premium + i luksus, Spółka dokonała rewizji sposobu naliczania odpisu na zapasy i zdecydowała o nieznacznym podwyższeniu % odpisu dla sezonów n-1 i n-2 - % zostały zwiększone o ok. 5 p.p. Przyjęto tu ostrożne podejście w zakresie wyceny zapasu, zakładając, że chcąc pozostać w linii z rynkiem konieczne może być wchodzenie w głębsze wyprzedaże, a w efekcie akceptacja niższych marż ze sprzedaży. Zmiana traktowana jest jako zmiana szacunków a nie zmiana polityki rachunkowości Spółki.

7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	3 830 531,98	4 483 082,32
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	69,18	-
Inne środki pieniężne	<u>1 738 812,99</u>	<u>771 775,19</u>
	<u>5 569 344,97</u>	<u>5 254 857,51</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Należności krótkoterminowe

8. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Stan należności brutto	-	1 845,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>1 845,00</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

8. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

8. 3 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Stan należności brutto	1 071 412,36	1 389 057,59
Odpis aktualizujący wartość należności	(46 896,25)	(86 054,04)
Stan należności netto	<u>1 024 516,11</u>	<u>1 303 003,55</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

8. 4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2022 (*)	-	-	(86 054,04)
Zwiększenia	-	-	(38 096,25)
Wykorzystanie	-	-	77 254,04
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2022	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(46 896,25)</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. 5 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2022 (*)	-	-	-
Zwiększenia	-	-	(78 200,00)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2022	-	-	(78 200,00)

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

8. 6 Należności krótkoterminowe inne od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Należności z tytułu sprzedaży ZCP Mamissima	2 064 542,47	-
Pozostałe należności	149 973,64	753 514,30
	<u>2 214 516,11</u>	<u>753 514,30</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Ubezpieczenia	141 997,48	86 795,78
Abonamenty, licencje	159 211,03	61 677,86
Dzierżawa serwera on-line	13 902,10	12 908,62
Materiały operacyjne / Wyposażenie	33 280,13	-
Pozostałe	8 439,26	20 899,43
	<u>356 830,00</u>	<u>182 281,69</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Kapitał własny

10. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
Mirallia Holdco S.A.	26 352 114	2 635 211	6,91%
Probatas Sp. z o.o.	50 616 164	5 061 616	13,27%
Marcin Michnicki	62 012 598	6 201 260	16,26%
Athena T Ltd	57 187 154	5 718 715	15,00%
Pozostali	185 148 006	18 514 801	48,56%
	381 316 036	38 131 604	100,0%

W dniu 13 stycznia 2022 roku nastąpiła rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3.000.000,00 PLN (trzy miliony złotych) zł, tj. z kwoty 35.131.606,60 zł do kwoty 38.131.606,60 zł poprzez emisję w 2021 r. 30.000.000 (trzydzieści milionów) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii Q o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Rejestracja Akcji serii Q”). Nowe akcje zostały w całości objęte przez Akcjonariusza – IT Fashion Polska Properties sp. z o.o. („ITFPP”)

W dniu 6 października 2022 roku, Akcjonariusz ITFPP dokonał sprzedaży 9.756.098 sztuk akcji. W wyniku tej transakcji został posiadaczem 55.958.188 akcji Spółki stanowiących 14,68 % w kapitale zakładowym. Jednym z nabywców była spółka Probatas sp. z o.o., która po zakupie 2.478.048 sztuk akcji, stała się posiadaczem łącznie 50.616.164 akcji, reprezentujących 13,27% kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 14 listopada 2022 roku, Akcjonariusz ITFPP dokonał sprzedaży 30.000.000 sztuk akcji. W wyniku tej transakcji został posiadaczem 25.958.188 akcji Spółki stanowiących 6,81 % w kapitale zakładowym. Jedynym nabywcą była spółka Athena T Ltd., która w wyniku tejże oraz prywatnych transakcji po zakupie stała się posiadaczem łącznie 57.187.154 akcji, reprezentujących 14,997% kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 17 listopada 2022 roku, Akcjonariusz ITFPP dokonał sprzedaży pozostałych 25.958.188 sztuk akcji. W wyniku tej transakcji ITFPP przestał być akcjonariuszem spółki Moliera2. Jednym nabywcą był dotychczasowy Akcjonariusz, Pan Marcin Michnicki, który stał się posiadaczem łącznie 62.012.598 akcji, reprezentujących 16,26 % kapitału zakładowego Spółki.

10. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy 2022 z zysków lat przyszłych.

10. 3 Kapitały zapasowe

W dniu 2 marca 2023 r. Spółka nabyła od ITFPP 12.857.143 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 sierpnia 2022 r., za cenę sprzedaży w wysokości 1,8 mln PLN, w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży. Wykup warrantów subskrypcyjnych został zaprezentowany w kapitale zapasowym w korespondencji pozycją zobowiązania krótkoterminowe inne.

10. 4 Kapitały rezerwowe

Zgodnie z przyjętą uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 r. został ustanowiony program motywacyjny dla menadżerów Spółki oparty na akcjach Spółki, zakłada możliwość emisji 10.000.000 nowych akcji Spółki. Na dzień 31.12.2022 r. programem objęto jednego kluczowego menedżera. Zgodnie z zapisami umowy, założono 3 letni okres nabywania przez niego uprawnień do akcji rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2022 roku i kończący się w dniu 31 grudnia 2024 roku (trzy równy roczne transze, tj. po 1.000.000 akcji każda). Dla celów nabycia pierwszej Transzy Akcji Oferowanych tj. 1.000.000 akcji nabycie jest bezwarunkowe. Nabywanie uprawnień w kolejnych dwóch okresach (2023 i 2024) opierać się będzie o realizację ustalonych KPI. W kolejnym okresie zakłada się objęcie programem motywacyjnym kolejnych kluczowych menedżerów współodpowiedzialnych za zarządzanie operacjami w spółce. Zaprojektowany przez Spółkę program płatności jest programem opartym o instrumenty kapitałowe. Koszt programu na 31.12.2022 r. został wyceniony. Wartość programu motywacyjnego oszacowana dla uprawnień przyznanych w roku 2022 przy zastosowaniu Modelu Blacka – Scholesa - Mertona wyniosła 181.127 PLN, tj. 0,18 zł za 1 akcję i została rozliczona proporcjonalnie do czasu trwania programu przy założeniu pełnego wypełnienia warunków nabycia uprawnień innych niż warunki rynkowe.

11. Rezerwy

11. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.12.2022					
	01.01.2022 (*)	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odpłaty emerytalne	101 104,44	-	-	(55 754,39)	45 350,05	31 830,65
Nagrody jubileuszowe	-	-	-	-	-	-
Rezerwa premii	232 392,01	381 512,61	(232 392,01)	-	381 512,61	-
Pozostałe - rezerwa urlopową	442 244,56	69 450,92	-	-	511 695,48	-
	775 741,01	450 963,53	(232 392,01)	(55 754,39)	938 558,14	31 830,65

rezerwy krótkoterminowe

906 727,49

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2022 (*)	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2022
Rezerwa na zobowiązania	19 440,83	-	(19 440,83)	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-
	19 440,83	-	(19 440,83)	-	-

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

12. Zobowiązania długoterminowe**12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

	31.12.2022
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	31.12.2022
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

12. 3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Z tytułu emisji			Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki	dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe			
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	3 849 729,72	-	246 153,83	-	-	4 095 883,55
powyżej 3 do 5 lat	180 000,00	-	-	-	-	180 000,00
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
	4 029 729,72	-	246 153,83	-	-	4 275 883,55
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	18 938 705,78	-	50 702,36	-	-	18 989 408,14
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe						

13. Zobowiązania krótkoterminowe**13. 1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych podmiotów**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych podmiotów na 31.12.2022r. wyniosły 12.169.179,97 (na 31.12.2021r. wynosiły 13.067.271,15)

14. Inne rozliczenia międzyokresowe**14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2022	31.12.2021 (*)
Nieotrzymane faktury kosztowe	515 408,89	49 870,55
Bony-karty płatne	525 555,20	534 233,69
Kody rabatowe z Karty Klubu Korzyści	297 831,00	-
Odroczone przychody ze sprzedaży towarów	-	51 026,90
	1 338 795,09	635 131,14

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 (*) - 31.12.2021 (*)
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	710 433,26	799 155,31
Eksport	310 215,82	245 209,53
	1 020 649,08	1 044 364,84
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	120 868 671,25	123 855 365,65
Eksport	2 365 308,74	-
	123 233 979,99	123 855 365,65
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	123 233 979,99	123 855 365,65
Przychody ze sprzedaży usług	1 020 649,08	1 044 364,84
Pozostałe	-	-
	124 254 629,07	124 899 730,49

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

16. Przychody odsetkowe
(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	3 969,86	-	3 969,86
Pozostałe aktywa	0,13	-	-	-	0,13
	0,13	-	3 969,86	-	3 969,99

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. (*)

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	33 661,18	-	-	-	33 661,18
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	33 661,18	-	-	-	33 661,18

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

17. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 205 358,65	195 642,92	-	-	1 401 001,57
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	8 532,44	17 525,54	120 425,60	146 483,58
Pozostałe zobowiązania	9 362,74	10,22	-	-	9 372,96
	1 214 721,39	204 185,58	17 525,54	120 425,60	1 556 858,11

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. (*)

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	204 854,10	-	-	-	204 854,10
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	142 587,09	-	142 587,09
Pozostałe zobowiązania	3 545,41	-	-	-	3 545,41
	208 399,51	-	142 587,09	-	350 986,60

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 (*) - 31.12.2021 (*)</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	4 412 792,28	722 772,10
- planowane na rok następny	-	-

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

19. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne		<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 (*) - 31.12.2021 (*)</u>
Sprzedaz ZCP Mamissima		1 333 596,10	-
Rozliczenie różnic magazynowych		91 998,48	136 644,68
Odszkodowania		36 345,75	97 252,86
Umorzenie wierzytelności		105 975,08	354 804,89
Pozostałe refakty		60 115,18	20 208,75
Rozliczenie z tytułu sprzedaży wierzytelności		-	6 480 641,80
Pozostałe przychody -otrzymane rabaty		43 636,88	155 008,86
Pozostałe usługi marketingowe		-	68 317,07
Rozwiązanie rezerw i odpisów		-	506 782,95
Pozostałe przychody		<u>363 857,22</u>	<u>344 402,52</u>
		<u>2 035 524,69</u>	<u>8 164 064,38</u>
Pozostałe koszty operacyjne		<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 (*) - 31.12.2021 (*)</u>
Rozliczenie różnic magazynowych		472 293,48	576 256,33
Zawiązanie odpisu na należności		116 296,25	-
Rozliczenia właścicielskie		697 608,22	-
Pozostałe koszty - towary zniszczone		-	636 279,19
Zaniechane inwestycje		79 801,80	-
Pozostałe koszty operacyjne		<u>195 652,97</u>	<u>293 838,37</u>
		<u>1 561 652,72</u>	<u>1 506 373,89</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 34 Łączenie się spółek

20. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy

21. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji wobec pozostałych jednostek inne zobowiązania finansowe	246 153,83	78 229,33
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	50 702,36	62 400,00
	<u>296 856,19</u>	<u>140 629,33</u>
Zobowiązania z tytułu pożyczek Braughman Group Media Outdoor Led		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji wobec pozostałych jednostek kredyty i pożyczki	3 386 057,99	4 282 834,05
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	2 245 668,11	3 742 121,65
	<u>5 631 726,10</u>	<u>8 024 955,70</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych**22. 1 (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej**

	<u>01.01.2022 -</u> <u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 (*) -</u> <u>31.12.2021 (*)</u>
Strata/(Zysk) ze zbycia środków trwałych	70 787,57	(48 780,49)
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Likwidacja środka trwałego	-	3 161,36
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	-	-
Ujawnienie środka trwałego	-	-
Inne	-	-
	<u>70 787,57</u>	<u>(45 619,13)</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

22. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2022 -</u> <u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 (*) -</u> <u>31.12.2021 (*)</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	11 816 721,48	(3 663 566,93)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(11 482 228,95)	-
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	(195 642,92)	-
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	156 156,86	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
	<u>295 006,47</u>	<u>(3 663 566,93)</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

22. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2022 -</u> <u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 (*) -</u> <u>31.12.2021 (*)</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(490 958,79)	(15 470,00)
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(198 871,81)	-
Zwiększenia środków trwałych	(4 222 000,74)	(2 613 407,95)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	1 752 118,30	-
Środek trwały leasing zgodnie z UoR	293 128,96	203 087,37
Inne	-	378 812,22
	<u>(2 866 584,08)</u>	<u>(2 046 978,36)</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

23. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W dniu 31 października 2022 roku, w wykonaniu zobowiązań wynikających z Porozumienia, Spółka zawarła ze spółką IT Fashion Polska Properties sp. z o.o. („ITFPP”) umowę objęcia 50 mln warrantów subskrypcyjnych, z których każdy uprawniać będzie do objęcia jednej akcji Spółki po cenie 0,10 zł w okresie 3 lat od dnia wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmian w statucie Spółki związanych z warunkowym podwyższeniem kapitału zakładowego („Warranty Subskrypcyjne”). Warranty Subskrypcyjne miały zostać wydane na rzecz ITFPP po ich rejestracji w depozycie papierów wartościowych KDPW.

24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Brak jednostek powiązanych zgodnie z ustawą o rachunkowości

25. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy fizyczni	89,00
Pracownicy umysłowi	57,00
	<u>146,00</u>

26. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Organ zarządzający	734 919,43	98 032,81
Organ nadzorujący	-	-
Organ administrujący	-	15 000,00
	<u>734 919,43</u>	<u>113 032,81</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

27. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 (*) - 31.12.2021 (*)
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	149 124,00	41 300,00
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

28. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

29. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Dnia 30 stycznia 2023 został podpisany aneks do umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Mamissima, który ustala korektę ceny sprzedaży oraz nowy harmonogram spłat do 1 marca 2023 Kupujący zapłaci kwotę 1.064.542,46 zł, pozostałą część ceny sprzedaży 1.193.640,35 zł w 11 ratach po 100.00,00 oraz w 12 ratach 93.640,35 zł począwszy od 25 marca 2023 r. Do dnia sporządzenia sprawozdania harmonogram został zrealizowany.

W dniu 2 marca 2023 r. Emitent nabył od ITF Properties 12.857.143 imienne warranty subskrypcyjne serii A wyemitowane przez Emitenta na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 sierpnia 2022 r., za cenę sprzedaży w wysokości 1,8 mln zł w celu ich umorzenia lub dalszej odsprzedaży.

Dnia 22 marca 2023 został podpisany aneks do umowy kredytowej z ING Bank Śląski S.A. na mocy którego bank przedłużył linię kredytu obrotowego na kwotę 7.000.000 zł z miesięczną redukcją o 50.000 zł mając na celu obniżenie ekspozycji do kwoty 6.700.000 zł na koniec okresu finansowania, który został przedłużony do dnia 23 września 2023 oraz przedłużył akredytywę na kwotę 2.500.000 zł do dnia 22 marca 2024 roku. dodatkowo zostało ustanowione zabezpieczenie na znaku towarowym.

Dnia 29 marca 2023 roku został podpisany aneks do umowy kredytowej z mBank S.A. przedłużający umowę do 28 września 2023 roku na kwotę 8.000.000 zł z miesięczną redukcją o 160.000 zł mając na celu obniżenie ekspozycji do kwoty 7.000.000 zł.

W dniu 31 marca 2023 zostało zawarte porozumienie nr 2 dotyczące zamiany warunków emisji obligacji serii B w sprawie zamian w Warunkach Emisji Obligacji przesuwanie Dzień wykupu na 31 maja 2023 roku.

Zabezpieczając podstawy do dalszych strategicznych działań, 5 kwietnia 2023 r. w ramach posiedzenia Nadzwyczajnego WZ Akcjonariuszy, podjęto uchwały w sprawie emisji obligacji zamiennych na akcje serii S oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o nie więcej niż 4.000.000 zł (obligacje zostaną wyemitowane do dnia 31 grudnia 2023 r., a prawo do objęcia akcji przysługiwać będzie obligatariuszom do 31 grudnia 2025 r. za cenę emisyjną 0,21 zł za jedną akcję). Dodatkowo, w ramach kolejnej uchwały upoważniono Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego o kwotę nie wyższą niż 5.000.000 zł. Zakłada się, że 10.000.000 z 50.000.000 możliwych do wyemitowania akcji będzie przeznaczonych na realizację programu motywacyjnego dla wybranych kluczowych Menedżerów Spółki.

13 kwietnia 2023 r. zawarto porozumienie z IT Fashion Polska Properties sp. z o.o. potwierdzające całkowite wykonanie przez Spółkę zobowiązań wynikających z umowy z dnia 19 lipca 2022 r. odnoszącej się do umowy inwestycyjnej z dnia 19 maja 2021 r., zawierającej zrzeczenie się przez Strony wszelkich roszczeń wynikających z Ugody. Zawarcie przedmiotowego porozumienia było możliwe w związku z faktem nabycia od ITF Properties przez podmiot trzeci – spółkę Probatas sp. z o.o. – 37.142.857 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych przez Emitenta na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 sierpnia 2022 r., za łączną cenę 5,2 mln PLN. W konsekwencji zawarcia porozumienia, Spółka nie posiada więcej zobowiązań wobec ITF Properties z tytułu Ugody.

30. Wpływ skutków COVID-19 oraz rosyjskiej agresji na Ukrainę na Spółkę

Zagrożenie epidemiologiczne Covid-19 nie wpłynęło na działalność Spółki w raportowanym okresie. Po okresach lockdownów obserwowany był powrót klientów do zakupów w sklepach stacjonarnych. Po otwarciu salonów stacjonarnych odnotowano wysokie zainteresowanie i odwiedzalność zarówno powracających, jak i nowych Klientów. Pojawiające się w branży fashion zakłócenia w łańcuchu dostaw oraz opóźnienia w realizacji zamówień, szczególnie z Azji do Europy, nie wpłynęły na działalność Spółki, jako, że zatarowanie w produkty znajdujące się w ofercie Moliera2 odbywa się z nieco innych rynków – zwłaszcza europejskich.

Również rosyjska agresja na Ukrainę nie jest traktowana przez Spółkę jako istotny czynnik ryzyka działalności jednostki, jak i czynnik determinujący kształtowanie się wyniku finansowego, a także płynności finansowej Spółki w przyszłości. Spółka nie posiada aktywów trwałych ani umów najmu na rynku ukraińskim. Nie jest również prowadzona sprzedaż produktów na ten rynek. Stąd też, w efekcie rozpoczęcia wojny i imigracja dużej części ludności z Ukrainy na terytorium Polski przyczyniła się jedynie do nieznacznego wzrostu udziału Klientów ukraińskich w bazie naszych dotychczasowych Klientów, co pozytywnie wpłynęło na sprzedaż Spółki – zwłaszcza w salonach stacjonarnych.

31. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych	-
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów stowarzyszonych	-
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów	10 794 832,00
Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-

W dniu 21 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała od Urzędu Ochrony Danych Osobowych informację o skardze złożonej w dniu 4 stycznia 2022 r. w obszarze błędnie wdrożonego mechanizmu zgody na pliki cookies. W dniu złożenia skargi Spółka była w trakcie poprawy błędnie działającego mechanizmu, który finalnie został poprawnie zaimplementowany w lutym 2022 r. Odpowiadając na pismo UODO Spółka potwierdziła zarzucony stan faktyczny wyjaśniając podjęte działania prowadzące do skorygowania błędnych mechanizmów. Nastąpiła zmiana praktyki działania mechanizmu i obecnie funkcjonuje on w pełni poprawnie. Potencjalnie więc mogły zostać zarzucone Spółce naruszenia przepisów w następujących obszarach:

- podstawowe zasady przetwarzania, w tym warunki zgody, o których to zasadach i warunkach mowa w art. 5,6,7 i 9,
- prawa osób, których dane dotyczą, o których mowa w art. 12-22,

co podlega administracyjnej karze pieniężnej w wys. do 20 mln EUR, a w przypadku przedsiębiorstwa w wysokości do 4% całkowitego rocznego światowego obrotu z poprzedniego roku obrotowego.

Weryfikując stan faktyczny i zidentyfikowane nieprawidłowości, na podstawie najlepszej wiedzy Zarządu, co potwierdza również prawnik prowadzący sprawę w imieniu Spółki, istnieje zerowe ryzyko otrzymania w/w kary finansowej w wyniku tejsze skargi, z tego względu Spółka nie utworzyła rezerwy dotyczącej postępowania i na bieżąco monitoruje ten temat.

Moliera2 S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Spółka nie podlegała kontroli ze strony organów podatkowych.

32. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	31.12.2022	31.12.2021 (*)
Środki trwałe		
hipoteka	-	-
zastaw	-	-
Zapasy		
zastaw	40 000 000,00	-
Należności		
cesja	-	-
	<u>40 000 000,00</u>	<u>-</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 34 Łączenie się spółek

Umowa zastawnicza nr ZAB/102/0058/2022 z dnia 01.04.2022 zawarta z mBank Spółkę Akcyjną dotyczy zabezpieczenia spłaty kredytu, odsetek, prowizji i opłat z tytułu umowy kredytowej nr 02/091/Z/le

33. Działalność zaniechana

Brak działalności zaniechanej

34. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności

35. Informacje o instrumentach finansowych

35.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notce 35.4.

Ryzyko płynności

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

Ryzyko rynkowe

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

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, GBP, CZK. Zmiany kursów walutowych w odniesieniu do transakcji zakupu i sprzedaży są poniekąd zabezpieczane uwzględnianiem odpowiednio dopasowanego kursu walutowego w przeliczeniach ceny sprzedaży zakupionych przez Spółkę produktów.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych.

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

35. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczka	87 969,86	termin wymagalności 31.12.2023, oprocentowanie zgodnie z umową
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 569 344,97	n/a
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczka BraughmanGroup Media Outdoor	1 268 532,44	harmonogram pożyczki przewiduje płatności 360.000zł rocznie (raty co pół roku) do 15-03-2026, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka BraughmanGroup Media Outdoor	4 363 193,65	harmonogram pożyczki przewiduje płatności 3.000.000 zł rocznie (miesięczne raty po 250.000zł) do 15.04.2024, oprocentowanie zgodnie z umową WIBOR3M+marża
	obligacje zamienne na akcje objęte przez Probatu Sp zo.o.	1 573 143,14	termin wymagalności 31.03.2023, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczki Deluco SARL	1 606 741,06	termin wymagalności 31.12.2024, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka Os. Fizyczna 1	200 000,00	termin wymagalności 30.04.2023
	pożyczka os. Fizyczna 2	150 000,00	termin wymagalności 31.12.2023, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka Probatu Sp zo.o.	177 320,55	termin wymagalności 31.12.2024, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka z PFR	169 778,14	harmonogram spłaty 28.323,02zł miesięcznie do 26.06.2023
	kredyt w rachunku bieżącym ING Bank Śląski	7 032 869,65	termin zapadalności 23.03.2023* oprocentowanie WIBOR1M+marża
kredyt odnawialny Mbank SA	8 000 000,00	termin zapadalności 31.03.2023* oprocentowanie WIBOR1M+marża	

Zgodnie z zapisami zawartymi w umowach kredytowych Spółka zobowiązała się do osiągnięcia efektów gospodarczych i wskaźników finansowych jak niżej:

- 1.marża zysku ze sprzedaży, czyli stosunek zysku ze sprzedaży do przychodów ze sprzedaży nie mniejsza niż 1%
2. wskaźnik zadłużenia, czyli stosunek wyniku działania (rezerwy + zobowiązania długoterminowe+ zobowiązania krótkoterminowe + fundusz specjalne + rozliczenia międzyokresowe bierne) do sumy aktywów nie większy niż 70%
3. zobowiązania finansowe netto/roczna EBITDA, gdzie zobowiązania finansowe netto to suma długoterminowych i krótkoterminowych kredytów pożyczek, emisji papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych wobec jednostek pozostałych i powiązanych pomniejszona o środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, a roczna EBITDA to suma zysku netto, odsetek, podatku dochodowego i amortyzacji – nie więcej niż 4,0
4. utrzymywanie stanów zapasów na poziomie minimum 40.000.000 PLN

Spółka zgodnie z ustalonymi zasadami była w bieżącym kontakcie z przedstawicielami banków, raportując bieżące wyniki (w tym przysyłając raporty kwartalne) wraz z kompleksowymi wyjaśnieniami. W efekcie banki będąc zapoznanymi, z sytuacją finansową Spółki, mimo niedotrzymania części z opisanych wskaźników nie skorzystały z przysługujących im w umowie praw do naliczenia dodatkowych opłat i w efekcie po dniu bilansowym dokonały przedłużenia obu linii kredytowych, co zostało szczegółowo opisane w nocie 29.

* przedłużenie umów opisane w nocie 29

35. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 (*) wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	87 969,86	-
wyceniane w wartości godziwej	-	-
Zobowiązania finansowe	5 145 515,33	12 395 464,24
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	-
Zobowiązania finansowe	19 396 063,30	1 191 225,00

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. 1MWIBOR oraz 3MWIBOR marża zgodnie z umową.

35. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
	<u>wartość</u>	<u>wartość bilansowa</u>
	<u>bilansowa</u>	<u>bilansowa</u>
Aktywa finansowe:		
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Należności własne i pożyczki udzielone	87 969,86	-
Należności handlowe	1 024 516,11	1 304 848,55
Środki pieniężne	5 569 344,97	5 254 857,51
Instrumenty pochodne wyznaczone jako zabezpieczające	-	-
Pozostałe instrumenty pochodne	-	-
	<u>6 681 830,94</u>	<u>6 559 706,06</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

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

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych**36. 2 Odroczone podatek dochodowy**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021 (*)</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	575 215,03	485 404,92
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	154 072,20	98 530,67
Odpisy aktualizujące wartość należności	46 896,25	85 254,04
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	2 103 250,14	4 807 454,37
Zobowiązania leasingowe	296 856,19	140 699,33
Rezerwa na niewykorzystany urlop	427 338,78	386 408,69
Rezerwa na ZUS od urlopów	84 356,70	55 835,87
Rezerwa emerytalna	45 350,05	101 104,44
Rezerwa premii	212 156,61	232 392,01
Rezerwy na zobowiązania	-	270 409,40
RMB nieotrzymane faktury	451 722,56	51 026,90
Koszty premii programu motywacyjnego	169 356,00	
Kody rabatowe z Karty Klubu Korzyści	297 831,00	-
Wynagrodzenia umowy zlecenie - wypłacone w n+1	92 525,10	102 147,44
Wycena programu motywacyjnego	181 127,00	-
	<u>5 138 053,61</u>	<u>6 816 668,08</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2017 (ogółem)	3 300 366,28	3 300 366,28
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	<u>(3 300 366,28)</u>	<u>(1 183 387,25)</u>
Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	-	2 116 979,03
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	3 939 705,20	3 939 705,20
Rozliczona/część nie do wykorzystania z tytułu połączenia spółek	<u>(3 177 883,09)</u>	<u>-</u>
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	761 822,11	3 939 705,20
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	4 008 358,06	4 008 358,06
Rozliczona/część nie do wykorzystania z tytułu połączenia spółek	<u>(3 936 602,39)</u>	<u>-</u>
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	71 755,67	4 008 358,06
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	377 605,84	377 605,84
Rozliczona/część nie do wykorzystania z tytułu połączenia spółek	<u>(94 340,78)</u>	<u>-</u>
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	283 265,06	377 605,84
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	6 445 660,76	6 445 660,76
Rozliczona/część nie do wykorzystania z tytułu połączenia spółek	<u>(446 292,76)</u>	<u>-</u>
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	5 999 368,00	6 445 660,76
Strata podatkowa 2022 r.	9 134 757,00	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>16 250 967,84</u>	<u>16 888 308,89</u>

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 063 914,08	4 503 945,62
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	(3 955 472,47)	(4 441 642,33)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 441,62	62 303,29
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	3 969,86	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	22 718,65	51 682,97
Środki trwałe	207 089,77	47 869,62
Środki trwałe w leasingu	336 967,10	228 359,47
	<u>570 745,38</u>	<u>327 912,06</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 441,62	62 303,29
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 441,62	62 303,29
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 441,62	62 303,29
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	-	-

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 1 Łączenie spółek

36. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	-	658 116,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	<u>-</u>	<u>658 116,00</u>

36. 4 Wyliczenie podatku dochodowego

	01.01.2022 - 31.12.2022	Modern Commerce SA 01.01.2021 - 31.12.2021	IT Fashion Group and Partners Sp z o.o. 01.01.2021 - 31.12.2021	Mamissima Sp. z o.o. 01.01.2021 - 31.12.2021	Złote Wyrzedaże S.A. 01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk/(Strata) brutto	(11 882 743,13)	(8 739 044,51)	2 200 922,77	(478 688,58)	(48 712,08)
Kwoty które zwiększają podstawę opodatkowania					
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		4 606,64	1 798,00		
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	801 600,94	3 125,95	1 106 708,42	32 395,82	604 480,63
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 576 186,81	8 826 785,95	980 223,99		3 991 533,31
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	<u>3 377 787,75</u>	<u>8 834 518,54</u>	<u>2 088 730,41</u>	<u>32 395,82</u>	<u>4 596 013,94</u>
Kwoty które zmniejszają podstawę opodatkowania					
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			679 512,50		
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	358 347,85	805 971,18	51 682,97		543 177,25
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	102 147,44	40 897,20	91 691,55		676 426,23
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	<u>111 324,26</u>	<u>5 247 973,75</u>	<u>822 887,02</u>	<u>-</u>	<u>1 219 603,48</u>
	<u>460 495,29</u>	<u>6 094 842,13</u>	<u>822 887,02</u>	<u>-</u>	<u>1 219 603,48</u>
Dochód do opodatkowania	(8 965 450,67)	(5 999 368,10)	3 466 766,16	(446 292,76)	3 327 698,38
Darowizny			(3 000,00)		(3 327 698,38)
Strata z lat ubiegłych					
Podstawa opodatkowania	<u>(8 965 450,67)</u>	<u>(5 999 368,10)</u>	<u>3 463 766,16</u>	<u>(446 292,76)</u>	<u>-</u>
Podatek dochodowy	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>658 116,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

37. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Marcin Michnicki
Anna Godlewska
Piotr Frankowski
Agnieszka Niewczas

Prezes Zarządu
Członek Zarządu
Członek Zarządu
Główna Księgowa