

MOLIERA2 S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Moliera2 S.A.

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 09 lutego 2024 r.

Raport Moliera2 S.A. za IV kwartał 2023 roku 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 Regulaminu 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: 39.701.603,60 zł

www.moliera2.com

biuro.zarzadu@moliera2.com

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Marcin Michnicki

Członek Zarządu: Piotr Frankowski

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2023 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2023 – 12.31.2023 oraz dane porównawcze (uwzględniające kilka korekt prezentacyjnych w celu zachowania spójności okresów - *szczegóły opisane zostały w pkt. II 1.1. niniejszego raportu*).

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 747 038,58	10 007 761,16
I. Wartości niematerialne i prawne	870 531,46	665 816,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	805 531,46	466 944,63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	65 000,00	198 871,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 740 077,62	6 630 495,60
1. Środki trwałe	4 710 728,21	6 601 146,10
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 168 192,66	3 976 497,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	114 223,26	285 711,74
d) środki transportu	33 239,84	368 247,10
e) inne środki trwałe	1 395 072,45	1 970 689,52
2. Środki trwałe w budowie	29 349,41	29 349,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	72 049,24	575 976,50
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	72 049,24	575 976,50
IV. Inwestycje długoterminowe	2 027 031,00	2 027 031,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 027 031,00	2 027 031,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 027 031,00	2 027 031,00
- udziały lub akcje	2 027 031,00	2 027 031,00
c) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 349,26	108 441,62
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 349,26	108 441,62
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	39 722 080,32	58 087 188,57
I. Zapasy	34 383 367,85	48 833 946,91
1. Materiały	182 433,14	109 243,73
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	31 567 272,93	42 366 898,08
5. Zaliczki na dostawy	2 633 661,78	6 357 805,10
II. Należności krótkoterminowe	2 559 660,36	3 239 096,83
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	2 559 660,36	3 239 096,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 279 448,72	1 024 516,11
- do 12 miesięcy	1 279 448,72	1 024 516,11
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	1 280 211,64	2 214 580,72
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 470 171,92	5 657 314,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 470 171,92	5 657 314,83
a) w jednostkach powiązanych	94 749,77	87 969,86
- udzielone pożyczki	94 749,77	87 969,86
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 375 422,15	5 569 344,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	818 328,56	3 830 531,98
- inne środki pieniężne	1 557 093,59	1 738 812,99
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	308 880,19	356 830,00
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	47 469 118,90	68 094 949,73

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 438 001,93	25 769 793,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 451 603,60	38 131 603,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 851 068,92	14 851 068,92
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 689 000,00	303 626,78
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 27 516 506,27	- 15 633 763,15
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 15 037 164,32	- 11 882 743,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	32 031 116,97	42 325 156,71
I. Rezerwy na zobowiązania	397 489,20	1 046 999,76
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 349,26	108 441,62
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	360 139,94	938 558,14
- długoterminowa	33 640,66	31 830,65
- krótkoterminowa	326 499,28	906 727,49
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	543 874,54	4 275 883,55
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	543 874,54	4 275 883,55
a) kredyty i pożyczki	540 000,00	4 029 729,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	3 874,54	246 153,83
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	30 147 073,47	35 663 478,31
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
b) inne		
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	30 147 073,47	35 663 478,31
a) kredyty i pożyczki	16 504 175,79	18 938 705,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 573 143,14
c) inne zobowiązania finansowe	12 788,68	50 702,36
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 446 007,09	12 169 179,97
- do 12 miesięcy	12 446 007,09	12 169 179,97
e) zaliczki otrzymane na dostawy	36 988,46	44 940,66
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	539 727,36	897 024,08
h) z tytułu wynagrodzeń	599 112,14	158 452,99
i) inne	8 273,95	1 831 329,33
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	942 679,76	1 338 795,09
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	942 679,76	1 338 795,09
- krótkoterminowe	942 679,76	1 338 795,09
PASYWA RAZEM:	47 469 118,90	68 094 949,73

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	20 897 704,54	29 664 107,02	87 453 802,17	124 254 629,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	515 490,25	394 483,74	1 683 769,42	1 020 649,08
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	20 382 214,29	29 269 623,28	85 770 032,75	123 233 979,99
B. Koszty działalności operacyjnej	21 228 359,48	34 284 733,36	98 521 885,42	134 097 376,90
I. Amortyzacja	323 185,79	336 640,61	1 339 210,69	1 232 689,23
II. Zużycie materiałów i energii	343 130,19	498 632,08	1 513 134,37	2 627 020,46
III. Usługi obce	5 254 987,01	5 990 488,77	23 252 340,44	24 431 951,91
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29 390,89	58 165,84	354 977,77	441 604,98
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	1 768 738,86	4 073 052,04	11 057 841,32	16 818 425,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	353 842,40	673 363,74	1 905 430,14	3 032 203,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	503 036,23	348 780,86	1 229 514,98	1 594 904,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 652 048,11	22 305 609,42	57 869 435,71	83 918 576,16
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 330 654,94	- 4 620 626,34	- 11 068 083,25	- 9 842 747,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	534 833,93	212 116,02	915 256,53	2 325 722,84
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 826,71	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 100,00	-	314 907,82	290 198,15
IV. Inne przychody operacyjne	492 907,22	212 116,02	600 348,71	2 035 524,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 775 283,00	1 690 722,66	3 303 550,53	2 679 418,39
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	112 168,99	404 236,64	70 787,57
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	579 636,46	1 058 048,10	1 076 936,46	1 046 978,10
III. Inne koszty operacyjne	1 195 646,54	520 505,57	1 822 377,43	1 561 652,72
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 571 104,01	- 6 099 232,98	- 13 456 377,25	- 10 196 443,38
G. Przychody finansowe	1 743,21	224 825,82	85 844,87	4 693,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 693,81	3 164,40	24 735,35	3 969,99
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	49,40	221 661,42	61 109,52	723,68
H. Koszty finansowe	353 722,61	752 523,47	1 666 631,94	1 690 993,42
I. Odsetki, w tym:	190 019,76	732 126,83	1 536 206,57	1 556 858,11
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	163 702,85	20 396,64	130 425,37	134 135,31
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 1 923 083,41	- 6 626 930,63	- 15 037 164,32	- 11 882 743,13
J. Podatek dochodowy	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Wynik netto (K-L-M)	- 1 923 083,41	- 6 626 930,63	- 15 037 164,32	- 11 882 743,13

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-1 923 083,41	-6 626 930,63	-15 037 164,32	-11 882 743,13
II. Korekty razem	2 117 118,61	7 387 609,55	18 277 435,68	5 390 622,05
1. Amortyzacja	323 185,79	336 640,61	1 339 210,69	1 232 689,23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	429 707,63	497 640,64	1 696 771,80	1 316 525,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 826,71	112 168,99	404 236,64	70 787,57
5. Zmiana stanu rezerw	-596 921,23	196 778,11	-649 510,56	189 514,63
6. Zmiana stanu zapasów	2 301 787,13	9 885 830,07	14 450 579,06	4 941 312,22
7. Zmiana stanu należności	511 640,10	329 926,53	1 183 363,73	-1 596 700,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 843 800,71	-2 005 272,91	-1 508 731,71	295 006,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-156 381,01	64 122,42	-277 073,16	482 977,31
10. Inne korekty	1 151 727,62	-2 030 224,91	1 638 589,19	-1 541 490,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	194 035,20	760 678,92	3 240 271,36	-6 492 121,08
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	7 926,02	336 640,61	153 447,73	41 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 926,02	336 640,61	153 447,73	41 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	92 964,06	6 775,90	459 116,72	2 950 584,08
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	92 964,06	6 775,90	459 116,72	2 866 584,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	84 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	84 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	84 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 85 038,04	343 416,51	- 305 668,99	- 2 909 584,08
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 030 000,00	245 333,57	3 350 000,00	14 137 742,28
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	3 030 000,00	-	3 350 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	-	245 333,57	-	14 137 742,28
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	2 320 646,21	1 569 515,97	9 478 525,19	4 421 549,66
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 854 131,37	1 071 565,10	6 235 122,21	3 029 856,24
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 848,81	12 238,76	32 579,86	85 488,05
8. Odsetki	376 508,54	485 712,11	1 325 665,63	1 294 705,37
9. Inne wydatki finansowe	85 157,49	-	1 885 157,49	11 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	709 353,79	- 1 324 182,40	- 6 128 525,19	9 716 192,62
D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	818 350,95	- 220 086,97	- 3 193 922,82	314 487,46
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	818 350,95	- 220 086,97	- 3 193 922,82	314 487,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 557 071,20	5 789 431,94	5 569 344,97	5 254 857,51
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	2 375 422,15	5 569 344,97	2 375 422,15	5 569 344,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	69,18	-	69,18

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	25 769 793,02	39 282 909,15
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	25 769 793,02	39 282 909,15
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	38 131 603,60	35 131 603,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	320 000,00	3 000 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	320 000,00	3 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	320 000,00	3 000 000,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	38 451 603,60	38 131 603,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	14 851 068,92	16 662 568,92
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	-1 811 500,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-1 811 500,00
- inne - wynik przekształcenia		-1 800 000,00
- inne		-11 500,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 851 068,92	14 851 068,92
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	303 626,78	3 122 499,78
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	4 385 373,22	-2 818 873,00
a) zwiększenia (z tytułu)	4 629 273,22	181 127,00
- wycena programu motywacyjnego	221 773,00	181 127,00
- emisja akcji przed rejestracją w KRS seria U	3 030 000,00	
- emisja akcji przed rejestracją w KRS seria M	1 377 500,22	
b) zmniejszenia (z tytułu)	-243 900,00	-3 000 000,00
- wydanie udziałów (emisji akcji) - zarejestrowania podwyższenia kapitału podstawowego KRS		-3 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji) - rozliczenie emisji serii T	-243 900,00	
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	4 689 000,00	303 626,78
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 633 763,15	-15 740 814,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-15 633 763,15	-15 740 814,97
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 633 763,15	-15 740 814,97
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 633 763,15	-15 740 814,97
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	-11 882 743,12	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-11 882 743,12	
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	107 051,82
- podziału zysku z lat ubiegłych		107 051,82
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 882 743,12	107 051,82
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 516 506,27	-15 633 763,15
6. Wynik netto	-15 037 164,32	-11 882 743,13
a) zysk netto		
b) strata netto	-15 037 164,32	-11 882 743,13
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	15 438 001,93	25 769 793,02
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

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.

Dnia 1 kwietnia 2022 r. Moliera2 S.A. (*pierwotnie*: Modern Commerce S.A.) jako podmiot przejmujący połączyła się ze spółkami: Złote Wyrzedaże 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.

Prezentowane w niniejszym raporcie dane porównawcze za IV kwartał 2022 roku różnią się od danych prezentowanych w raporcie kwartalnym za ten okres prezentowanych raportem EBI 2/2023 z dnia 9 lutego 2023 roku, ponieważ przedstawiają dane po korekcie w wyniku zaleceń biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok, który został opublikowany raportem EBI 10/2023 z dnia 1 czerwca 2023 roku.

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 wyceniane są 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) zdalne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte celem odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy), bez względu na ich przeznaczenie Spółka wycenia na dzień bilansowy według ceny nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, zgodnie z art.28 ust.1 pkt 6 UoR.

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 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 następujących 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

Spółka prowadzi intensywne działania mające na celu dostosowanie brand-mix'u do przyjętej strategii. Czwarty kwartał 2023 roku zakończył się dla Moliera2 S.A. przychodem ze sprzedaży na poziomie 20.897.704,54 zł, co stanowi spadek o 30% w porównaniu do analogicznego kwartału roku ubiegłego (i jest proporcjonalne w stosunku do spadku bazy produktowej, którą dysponowała Spółka w analizowanym czasie). Kluczowy wpływ na spadek sprzedaży miała decyzja dotycząca zmiany dostępnej dla klientów oferty produktowej, przesuując pole działania Spółki w kierunku marek „high-premium” i luksusowych. Efekt tych działań powinien być widoczny już w drugim kwartale 2024 r.

Okres od stycznia do grudnia 2023 r. zamknął się obrotem 87.453.802,17 zł, a więc spadkiem o 30% rdr. Przy tym, marża ze sprzedaży spadła o 1 p.p. rdr w ujęciu kwartalnym i o 7 p.p. w ujęciu total. Marże utrzymane zostały średnio 2p.p. wyżej w sezonie wiosenno - letnim i ok. 3 p.p. w jesienno - zimowym. Z uwagi na znacząco niższy średni zapas produktów (mniejszy o ok. 30% rdr), masa marży spadła o 28% rdr w ujęciu kwartalnym i 19% w ujęciu total MTD. Jednocześnie, Spółka zrealizowała założenie o uzdrowieniu struktury zapasów, znacząco go odświeżając.

Kontynuowana jest wyciężoną praca z produktem, ofertą i polityką cenową. Ponadto skupiliśmy się na maksymalnej optymalizacji kosztowej, co w czasach wzmożonej konkurencji, niestabilności gospodarczej oraz wzrostu skłonności do zmniejszania konsumpcji (zwłaszcza w sektorze fashion) i wrażliwości cenowej Klientów, uznaliśmy za jedno z podstawowych działań organizacji, aby ustabilizować ją długoterminowo.

Obszar kosztów podstawowej działalności operacyjnej, wyłączając wartość sprzedanych towarów, uległ w wyniku tych działań istotnej poprawie. Koszty te wyniosły w kwartale 8.576.311,37 zł, spadając o ponad 3,4 mln zł w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego i łącznie o ponad 9,5 mln zł w ujęciu MTD (4 kwartały). Spadek można zaobserwować zwłaszcza w obszarze wynagrodzeń (57% rdr), co jest wynikiem szerokiej reorganizacji struktur oraz rozwiązywania rezerw związanych z premiami, urlopami oraz programem motywacyjnym. Całkowita liczba pełnych etatów spadła rdr o 58 (30%), przy jednoczesnym wzmocnieniu kluczowych obszarów organizacji doświadczonymi menedżerami. Udział kosztów wynagrodzeń w całkowitych kosztach operacyjnych (wyłączając wartość sprzedanych towarów) zmniejszył się o 13 p.p. rdr kwartalnie. Dodatkowo, mimo rosnących kosztów energii i mediów, koszty zużycia materiałów i energii również spadły znacząco, bo aż o 31% rdr kwartalnie i 42% rdr w całym okresie 4 kwartałów. Koszty usług obcych również spadły o 12% w porównaniu z analogicznym kwartałem i ok 5% w kontekście całego analizowanego okresu, na co wpłynęły zwłaszcza działania optymalizacyjne w obrębie kosztów performance marketingu (efektywniej planowane kampanie, uwzględniające osiąganą marżę na oferowanych produktach, zwroty klienckie itp.), marketingu jak i logistycznych (ograniczenie ilości transferów między lokalizacjami, negocjacje umów z przewoźnikami oraz providerami płatności). Wzrost kosztów widoczny jest w obrębie amortyzacji z uwagi na dokonywane przez Spółkę inwestycje (zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych), zmierzające przede wszystkim do nadrobienia długu technologicznego – w systemy IT oraz analityczne, dzięki którym stopniowo zwiększa się efektywność zarządzania organizacją. Kompleksowy efekt podejmowanych działań będzie dostrzegalny w 2024 r., gdy całość procesu reorganizacji i optymalizacji zostanie zamknięta, dając przestrzeń na stabilizację dokonanych zmian.

Chcąc zapewnić Spółce środki na efektywne operacje, w dniu 5 października 2023 r. Zarząd podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru i w sprawie zmiany Statutu Spółki. Następnie, w dniu 13 grudnia 2023 r. Zarząd zdecydował o dookreśleniu podwyższonego kapitału zakładowego poprzez emisję 30 300 000 akcji zwykłych na okaziciela serii U, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 0,10 zł (dziesięć groszy). Emisja akcji serii U odbyła się w trybie subskrypcji prywatnej. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym.

W dniu 29 grudnia 2023 r. Obligatariusz posiadający 1.500 Obligacji serii B Spółki skorzystał z prawa zamiany Obligacji serii B na 12.500.000 Akcji serii M Emitenta, składając oświadczenie o zapisie na Akcje serii M z zachowaniem terminów określonych Warunkami Emisji Obligacji. Złożenie oświadczenia o zapisie na Akcje M w ramach kapitału warunkowego spowodowało wygaśnięcie roszczenia tego obligatariusza o wykup Obligacji serii B. Odsetki od Obligacji serii B, które nie podlegały zamianie, zostały w dniu 29 grudnia 2023 roku wypłacone Obligatariuszowi. Z chwilą zapisania akcji serii M na rachunku papierów wartościowych (dniem 09.01.2024), kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 1.250.000,00 zł, tj. z kwoty 38.451.603,60 do kwoty 39.701.603,60 zł. i dzieli się na 397.016.036 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.

Dnia 30.10.2023 Członek Zarządu Pani Anna Godlewska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 31.10.2023. Na dzień publikacji raportu Członkami Zarządu pozostają Pan Marcin Michnicki oraz Pan Piotr Frankowski.

W dniu 25 stycznia 2024 r. Pan Michał Brański złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta ze skutkiem na dzień 26 stycznia 2024 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 2023.

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

W 2023 roku, Spółka intensyfikowała działania na rzecz zwiększenia efektywności marketingowej, koncentrując się na dalszej optymalizacji w obszarze performance marketingu, niezbędnego dla rozwoju działalności e-commerce. Firma współpracuje z wybranymi markami, aby poszerzyć swoją ofertę, co obejmuje również wspólne inicjatywy komunikacyjne i aktywne uczestnictwo w działaniach trade marketingu. Ponadto akceleracja i rozwój, współpracy z Influencerami służy już nie tylko budowaniu sieci ambasadorów marki, ale także otwieraniu nowych kanałów sprzedaży dzięki ich zaangażowaniu.

Moliera2 S.A. skupia się na optymalizacji procesów operacyjnych i dostosowywaniu strategii długoterminowej, ze szczególnym uwzględnieniem asortymentu produktowego i polityki cenowej. Firma rozwija swoją ofertę, aby odpowiadać na zapotrzebowanie klientów, i intensyfikuje działania na rzecz pozyskiwania nowych poprzez kanały online i offline. Celem jest nie tylko zwiększenie częstotliwości zakupów, ale również budowanie lojalności. Te działania mają przynieść poprawę marży operacyjnej i zwiększenie rentowności.

Dodatkowo, nacisk jest kładziony na efektywne zarządzanie zapasami, co umożliwi optymalizację przepływów pieniężnych, wpływa na obniżenie kosztów magazynowania towaru oraz zwiększa elastyczność w reagowaniu na zmiany rynkowe. Takie podejście zapewnia szybsze dostosowanie oferty do aktualnych trendów oraz preferencji klientów, zarówno w kanałach online, jak i offline.

Zwiększenie efektywności operacyjnej jest priorytetem Spółki, osiąganym przez modernizację stacku technologicznego oraz implementację rozwiązań opartych na analizie danych, które są rozwijane w kluczowych obszarach działalności. Po zakończeniu procesu optymalizacji, planowane jest rozwijanie rozwiązań wspieranych przez technologie sztucznej inteligencji (AI) i uczenia maszynowego (ML), mające na celu wsparcie decyzji biznesowych. Oczekuje się, że te inicjatywy, szczególnie w obszarach zarządzania klientami, zapasami i cenami, będą miały istotny wpływ na wzrost efektywności.

Firma intensywnie pracuje nad nową warstwą graficzną strony internetowej, zoptymalizowaną zarówno pod kątem urządzeń mobilnych, jak i komputerów klasy PC. Przekładać się to będzie na poprawę doświadczenia zakupowego oraz wspieranie optymalizacji współczynnika konwersji. Oprócz tego, Spółka rozwija narzędzia do współpracy z zewnętrznymi dostawcami handlowymi w ramach programu "Moliera i Przyjaciele", co dodatkowo przyczyni się do zwiększenia efektywności operacyjnej i usprawnienia działalności handlowej.

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. (19,34%), która nie podlega konsolidacji, stanowiąc długoterminową inwestycję Spółki. Rebel Tang to dynamicznie rosnąca firma food-tech (food & technology), która tworzy wirtualne restauracje funkcjonujące tylko w formie dostaw do klienta. Koncepcja biznesowa jest oparta na dedykowanej platformie technologicznej, którą każdy restaurator może w prosty sposób wdrożyć we własnej kuchni. Oferta Rebel Tang to kompleksowe rozwiązanie dla każdego restauratora w Polsce, który chce zwiększyć swoje dochody. Spółka pomoże bardziej efektywnie wykorzystać potencjał posiadanego zespołu i sprzętów w kuchni. Oferuje ona wirtualne marki w formie franczyzy, gotowe do wdrożenia w każdej restauracji. Partnerzy podmiotu otrzymują w pełni przygotowany koncept gastronomiczny - od pełnej obsługi marketingowej, wsparcia technologicznego przez obsługę firm oferujących dowóz jedzenia do pełnego łańcucha dostaw produktów.

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

Dane spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

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

Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	Rebel Tang Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	00-105, Warszawa, ul. Twarda 18
KRS	0000841477
NIP	525-282-31-23
REGON	386067597

Moliera2 S.A. na 31.12.2023 r. posiadała 19,34% 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 01.10.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	681 560,36	391 461,51
Strata netto	-591 740,49	-440 178,62
Bilans	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 30.09.2022
Kapitały własne	338 302,13	464 087,36
Aktywa razem	1 375 741,19[MR1]	938 599,09

Spółka zmniejszyła niemal o 40% stratę w czwartym kwartale wobec kwartału poprzedniego, odnotowując także kolejny kwartał z rzędu wzrost przychodu. W ostatnim kwartale 2023 Spółka przeprowadziła restrukturyzację, która pozwoli zmniejszyć koszty działalności, bez wpływu na możliwość dalszego, konsekwentnego wzrostu przychodu.

Aktualnie Spółka posiada ponad 70 współpracujących lokalizacji i mimo spadków na rynku gastronomicznym utrzymuje trend wzrostowy oraz jest na drodze do rentowności. Poza stale rozwijaną siecią restauracji wirtualnych, prowadzone są testy z partnerem sieciowym, których wynikiem będzie uruchamianie restauracji w platformie lidera rynku Pyszne.pl. Wszystkie te inicjatywy mimo spodziewanego znaczącego pozytywnego wpływ na biznes traktowane są jako inkrementalne. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kierując się najlepszą wiedzą i osądem, biorąc pod uwagę plany rozwoju inwestycji i realnie podejmowane działania w tym zakresie, Zarząd nie widzi przesłanek wskazujących na potencjalną utratę wartości inwestycji w jednostkę zależną.

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 (09 lutego 2024 r.) struktura akcjonariatu prezentuje się w sposób następujący:

AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	%AKCJI	L. GŁOSÓW	%GŁOSÓW
Probatas Sp. z o.o.	63 116 164	15,90%	63 116 164	15,90%
Marcin Michnicki	62 012 598	15,62%	62 012 598	15,62%
Athena T Ltd	57 187 154	14,40%	57 187 154	14,40%
Mirallia Holdco	26 352 114	6,64%	26 352 114	6,64%
Pozostali	188 348 006	47,44%	188 348 006	47,44%
Razem	397 016 036	100%	397 016 036	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>	95	95
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	13	----

Dane na koniec IV kwartału 2023 r.

Prezes Zarządu Marcin Michnicki

Członek Zarządu Piotr Frankowski

Warszawa, dnia 9 lutego 2024 r.