

# MOLIERA2 S.A.

## JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Moliera2 S.A.

---

I KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 15 maja 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: 42.731.603,60 zł

[www.moliera2.com](http://www.moliera2.com)

[biuro.zarzadu@moliera2.com](mailto:biuro.zarzadu@moliera2.com)

**ZARZĄD**

Prezes Zarządu: Marcin Michnicki

Członek Zarządu: Piotr Frankowski

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało na dzień 31.03.2024 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2024 – 31.03.2024 oraz dane porównawcze

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 444 664,20</b>	<b>9 192 008,95</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>808 402,14</b>	<b>748 009,49</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	704 402,14	452 379,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	104 000,00	295 630,37
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 476 533,37</b>	<b>6 175 592,60</b>
1. Środki trwałe	4 447 183,96	6 146 243,09
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 034 693,57	3 862 435,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	113 904,95	214 539,28
d) środki transportu	30 682,93	275 413,74
e) inne środki trwałe	1 267 902,51	1 793 854,81
2. Środki trwałe w budowie	29 349,41	29 349,51
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>95 489,24</b>	<b>132 934,24</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	95 489,24	132 934,24
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 027 031,00</b>	<b>2 027 031,00</b>
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>37 208,45</b>	<b>108 441,62</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 208,45	108 441,62
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>34 817 922,24</b>	<b>50 472 299,43</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>31 414 702,14</b>	<b>46 041 863,64</b>
1. Materiały	108 633,87	234 870,25
2. Półprodukty i produkty w toku		-
3. Produkty gotowe		-
4. Towary	27 955 909,05	38 423 456,48
5. Zaliczki na dostawy	3 350 159,22	7 383 536,91
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 131 896,16</b>	<b>2 004 586,43</b>
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	2 131 896,16	2 004 586,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	780 120,51	523 242,26
- do 12 miesięcy	780 120,51	523 242,26
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	1 351 775,65	1 481 344,17
d) dochodzone na drodze sądowej		-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 052 128,88</b>	<b>2 032 942,65</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 052 128,88	2 032 942,65
a) w jednostkach powiązanych	95 679,48	89 705,16
- udzielone pożyczki	95 679,48	89 705,16
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	956 449,40	1 943 237,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 544,59	604 934,75
- inne środki pieniężne	855 904,81	1 338 302,74
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>219 195,06</b>	<b>392 906,71</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>42 262 586,44</b>	<b>59 664 308,38</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>10 511 990,72</b>	<b>21 880 181,66</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	42 731 603,60	38 131 603,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 101 068,92	14 851 068,92
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	159 000,00	303 626,78
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 42 513 743,84	27 516 506,27
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 4 965 937,96	3 889 611,37
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>31 750 595,72</b>	<b>37 784 126,72</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	397 348,39	1 063 766,43
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 208,45	108 441,62
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	360 139,94	955 324,81
- długoterminowa	33 640,66	31 830,65
- krótkoterminowa	326 499,28	923 494,16
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	360 000,00	3 355 753,87
1. Wobec jednostek powiązanych		-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	360 000,00	3 355 753,87
a) kredyty i pożyczki	360 000,00	3 120 521,47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-
c) inne zobowiązania finansowe		235 232,40
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	30 221 033,44	31 628 439,05
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	30 221 033,44	31 628 439,05
a) kredyty i pożyczki	15 312 826,77	18 827 075,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 586 424,66
c) inne zobowiązania finansowe	13 562,89	33 946,93
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 891 049,40	9 889 364,26
- do 12 miesięcy	12 891 049,40	9 889 364,26
e) zaliczki otrzymane na dostawy	91 398,60	56 051,30
f) zobowiązania wekslowe		-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 307 658,45	1 036 544,14
h) z tytułu wynagrodzeń	595 043,11	147 221,10
i) inne	9 494,22	51 811,61
4. Fundusze specjalne		-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	772 213,89	1 736 167,37
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	772 213,89	1 736 167,37
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	772 213,89	1 736 167,37
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>42 262 586,44</b>	<b>59 664 308,38</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>17 450 481,42</b>	<b>24 821 840,71</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	257 892,68	387 341,98
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	17 192 588,74	24 434 498,73
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>21 997 854,08</b>	<b>27 955 603,13</b>
I. Amortyzacja	<b>372 396,33</b>	342 568,49
II. Zużycie materiałów i energii	332 158,45	454 204,45
III. Usługi obce	5 411 865,23	6 521 075,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	128 010,61	68 208,74
- podatek akcyzowy		-
V. Wynagrodzenia	<b>2 347 672,00</b>	3 113 149,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	409 518,99	552 188,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	290 873,85	206 253,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 705 358,62	16 697 954,26
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 4 547 372,66</b>	<b>- 3 133 762,42</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 627,28</b>	<b>16 840,18</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	8 627,28	16 840,18
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>136 028,83</b>	<b>329 684,37</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		52 004,17
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	84 449,00	130 000,00
III. Inne koszty operacyjne	<b>51 579,83</b>	147 680,20
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 4 674 774,21</b>	<b>- 3 446 606,61</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>16 321,02</b>	<b>20 959,65</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 670,82	17 192,84
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	<b>14 650,20</b>	3 766,81
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>307 484,77</b>	<b>463 964,41</b>
I. Odsetki, w tym:	290 751,90	455 154,05
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	<b>16 732,87</b>	8 810,36
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>- 4 965 937,96</b>	<b>- 3 889 611,37</b>
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>- 4 965 937,96</b>	<b>- 3 889 611,37</b>

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH  
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 965 937,96</b>	<b>-3 889 611,37</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>5 242 302,96</b>	<b>3 552 804,92</b>
1. Amortyzacja	372 396,33	342 568,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	284 834,64	429 380,43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	52 004,17
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	16 766,67
6. Zmiana stanu zapasów	3 095 163,89	3 202 496,50
7. Zmiana stanu należności	275 623,65	890 775,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 317 087,34	-1 702 123,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-80 780,74	270 171,40
10. Inne korekty	-22 022,15	50 765,14
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>276 365,00</b>	<b>-336 806,45</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>127 983,74</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	127 983,74
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>85 431,34</b>	<b>172 683,76</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	85 431,34	172 683,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-85 431,34</b>	<b>-44 700,02</b>
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 239 339,21</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki	2 239 339,21	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 835 381,19</b>	<b>3 244 601,01</b>
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	3 585 524,20	1 110 135,69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 100,34	11 049,54
8. Odsetki	246 756,65	323 415,78
9. Inne wydatki finansowe		1 800 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 596 041,98</b>	<b>-3 244 601,01</b>
<b>D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 405 108,32</b>	<b>-3 626 107,48</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-1 405 108,32</b>	<b>-3 626 107,48</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>2 361 557,72</b>	<b>5 569 344,97</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>956 449,40</b>	<b>1 943 237,49</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>15 477 928,68</b>	<b>20 900 121,14</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>15 477 928,68</b>	<b>20 900 121,14</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>38 451 603,60</b>	<b>38 131 603,60</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	4 280 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	4 280 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 280 000,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	42 731 603,60	38 131 603,60
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>14 851 068,92</b>	<b>14 851 068,92</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	250 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	250 000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	250 000,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 101 068,92	14 851 068,92
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>4 689 000,00</b>	<b>303 626,78</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-4 530 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	-4 530 000,00	0,00
- zarejestrowanie emisji akcji w KRS	-4 530 000,00	
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	159 000,00	303 626,78
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-27 516 506,27</b>	<b>-15 633 763,15</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-27 516 506,27	-15 633 763,15
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-27 516 506,27	-15 633 763,15
a) zwiększenia (z tytułu)	-14 997 237,57	-11 882 743,12
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-14 997 237,57	-11 882 743,12
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 513 743,84	-27 516 506,27
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 513 743,84	-27 516 506,27
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-4 965 937,96</b>	<b>-3 889 611,37</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	-4 965 937,96	-3 889 611,37
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 511 990,72</b>	<b>21 880 181,66</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		



## **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.

### **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 wartość Spółka dokonuje w ciężar kosztów finansowych.

### **1.6 Leasing**

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujemowane 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 ujemowany w odpowiednich pozycjach bilansu Spółki.

### **1.7 Zapasy**

Zapasy - w znaczeniu określonym w art. 3 ust. 1 pkt 18 lit. a) ustawy o rachunkowości - to rzeczowe aktywa obrotowe, przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub okresu dłuższego niż 12 miesięcy, jeżeli tyle trwa normalny cykl operacyjny właściwy dla danej działalności. Są to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone, jak również nabyte przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdadne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte celem odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

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

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

Analizując wiek kategorii asortymentowej Spółka określa adekwatny dla niego poziom odpisu wyrażony procentowo. Na tej podstawie dokonuje kalkulacji wysokości odpisu aktualizującego. Przyjęte kryteria obejmują zapasy dwuletnie oraz starsze, jak również towary pochodzące ze zwrotów i reklamacji, uszkodzone. Spółka nie obejmuje odpisem wartości zapasów zakwalifikowanych jako towary ponadczasowe (tzw. carryover), w zasadzie niepodlegające sezonowości, które wyróżniają się niską wrażliwością na trendy modowe.

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

### **1.8 Należności krótko- i długoterminowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek**

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy odpisem objęto w całości należności, które nie zostały spłacone do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Należności finansowe z tytułu udzielonych pożyczek są wycenione zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. W przypadku pożyczek objętych w całości odpisem aktualizującym Spółka odstąpiła od wyceny udzielonych pożyczek zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów

finansowych, z uwagi na fakt, że wartość bilansowa tych pożyczek po dokonanych odpisie aktualizującym 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 następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

- wartość warunkowego umorzenia zobowiązania wynikającego z zawartych z kontrahentami ugód. W przypadku dochowania warunków wynikających z zawarcia ugód Spółka przenosi wartość zobowiązania do pozostałych przychodów operacyjnych.

- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,

- odroczoną sprzedaż.

#### **1.17 Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### **1.18 Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Przychody są wykazywane po pomniejszeniu o marżę na sprzedaży, przypadającą na zwroty towarów jakie miały miejsce do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego oraz o doszacowaną rezerwę na zwroty w okresie gwarancji i rękojmi, do których odbiorca towaru ma prawo w świetle obowiązujących zasad sprzedaży, a także o oszacowane ryzyko braku możliwości lub dostatecznej pewności ponownej sprzedaży zwróconego towaru.

#### **1.19 Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. W przypadku braku pewności ich uzyskania Spółka tworzy odpisy aktualizujące ich wartość w ciężar kosztów finansowych.

#### **1.20 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości**

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami. W przypadku Spółki zobowiązania i należności finansowe, za wyjątkiem należności z tytułu pożyczek objętych w całości odpisem aktualizującym oraz inwestycje w obligacje zostały wycenione w skorygowanej cenie nabycia z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej ustalonej na poziomie wewnętrznej stopy zwrotu.

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

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

Moliera2 S.A. prowadzi działania w zakresie jak najefektywniejszego dopasowania oferty do bieżącego zapotrzebowania klientów, zakładając spójne podejście wielokanałowe. Celem jest, aby Moliera2 była liderem rynku marek luksusowych oraz premium „+” dla wymagającego, zamożnego konsumenta podążającego z duchem czasu. Dla takiego klienta dokonujemy selekcji marek do naszego portfolio. Celem Moliera2 jest zdobycie pozycji lidera w segmencie dóbr luksusowych i premium „+”, skierowanym do klientów o wysokich wymaganiach i znacznym potencjale finansowym, świadomie śledzących najnowsze trendy. Chcąc sprostać ich oczekiwaniom, dokładamy wszelkich starań, aby nasze portfolio zawierało starannie wyselekcjonowane marki.

Pierwszy kwartał 2024 roku zakończył się dla Moliera2 S.A. przychodem ze sprzedaży na poziomie 17.450.481,42 zł, co stanowi spadek o 29,7% w porównaniu do analogicznego kwartału roku ubiegłego. 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.

Z jednej strony, jak opisano wyżej, podjęliśmy wytężoną pracę z produktem, ofertą i polityką cenową, z drugiej zaś 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 11.257.648,87 zł, spadając o prawie 2 mln zł w stosunku do analogicznego kwartału ubiegłego roku. Spadek można zaobserwować zwłaszcza w obszarze wynagrodzeń (25% rdr), co jest wynikiem szerokiej reorganizacji struktur oraz rozwiązania rezerw związanych z premiami, urlopami oraz programem motywacyjnym. Dodatkowo, koszty usług obcych również spadły o 17% w porównaniu z analogicznym kwartałem ubiegłego roku, na co wpłynęły zwłaszcza działania optymalizacyjne w obrębie kosztów performance marketingu (efektywniej planowane kampanie, uwzględniające osiągnięte marże 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.

Dnia 6 marca 2024 r. została zrealizowana akredytywa dla kluczowego dostawcy na kwotę 499 879,38 EUR, w związku z powyższym został uruchomiony kredyt obrotowy w formie linii odnawialnej. Kredyt został spłacony dnia 2 kwietnia 2024 r.

W bieżącym kwartale Zarząd podpisał kolejny aneks do umowy kredytowej z ING Bank Śląski SA w Katowicach w wyniku, którego bank przedłużył linię kredytową w rachunku bieżącym na kwotę 6.150.000 PLN od dnia 21 marca 2024 do dnia 30 listopada 2024 r. uwzględniając systematyczne zmniejszanie limitu kredytowego do kwoty 4.550.000 na koniec okresu kredytowego z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania umowy, o czym Spółka komunikowała odrębnym raportem.

Przedłużona została także została także umowa na kredyt odnawialny z ING Bank Śląski SA na kwotę 2.500.000 do dnia 30 listopada 2024 r. z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania umowy oraz w związku z wydłużeniem umowy Kredytu przedłużona została gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 2.000.000 PLN, stanowiącej 80% przyznanej kwoty kredytu do dnia 28 lutego 2025 r.

W dniu 9 stycznia 2024 Spółka powzięła informację, że na skutek zapisania akcji serii M na rachunku papierów wartościowych akcjonariusza, nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki. Z chwilą zapisania akcji serii M na rachunku papierów wartościowych, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 1.250.000,00 zł (jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych), tj. z kwoty 38.451.603,60 do kwoty 39.701.603,60 zł.

W dniu 21 lutego 2024 roku nastąpiła rejestracja przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 30.300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii U oraz 12.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M. Po rejestracji podwyższeń kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji U oraz M kapitał zakładowy Spółki wynosi 42.731.603,60 zł i dzieli się na 427.316.036 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

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

W dniu 4 marca 2024 r. Pan Hans Oerlemans złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 5 marca 2024 r.

Zabezpieczając podstawy do dalszych strategicznych działań, 5 marca 2024 r. w ramach posiedzenia Nadzwyczajnego WZ Akcjonariuszy, podjęto uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii V o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 15 000 000,00 zł. Na tym samym posiedzeniu powołano do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Williama Forda. W efekcie Rada Nadzorcza Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu składają się z następujących osób:

- p. Łukasz Błażejczyk
- p. Patrycja Matul
- p. Martin Solarski
- p. Maciej Jarosław Tygielski
- p. William Ford

W dniu 12 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki, działając na podstawie upoważnienia przyznanego uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 marca 2024 r. oraz w oparciu o zgodę Rady Nadzorczej Spółki z dnia 9 kwietnia 2024 r., podjął Uchwałę Nr 1 w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji serii V w wysokości 0,10 PLN.

#### **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 2024.

#### **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 pierwszym kwartale 2024 roku, spółka wypracowała nową, wielopoziomową strategię pozycjonowania marki Moliera2, która obejmuje transformację na poziomie marketingowym w obu kanałach sprzedaży. Następnie rozpoczęła komunikację z markami w celu przedstawienia strategii i uzgodnienia wspólnych planów rozwojowych, wspierających budowanie doświadczenie zakupowego z klientami oraz długofalową i rentowną współpracę biznesową z Partnerami handlowymi. Kontynuuje i będzie rozszerzała działania marketingowe koncentrując się wyłącznie na najskuteczniejszych kanałach pozyskiwania klientów.

Działania, które Spółka zainicjowała w poprzednich okresach, mające na celu optymalizację kwestii operacyjnych (automatyzacja procesów) oraz dostosowanie strategii długoterminowej stanowiły wstęp do dalszej i głębszej rewizji kosztowej. Wyniki rewizji będą widoczne po pierwszym kwartale 2024 roku i mają przyczynić się do poprawy efektywności.

W odpowiedzi na wyzwania związane z długiem technologicznym, Spółka przeprowadziła reorganizację i restrukturyzację zespołu odpowiedzialnego za rozwój platformy zakupowej moliera2.com. Zmiany te usprawniły procesy tworzenia oprogramowania, zwiększając efektywność pracy zespołu, bezpieczeństwo wdrożeń oraz jakość produkowanego oprogramowania.

Dodatkowo w ramach przebudowy elementów logicznych silnika sklepu internetowego, Spółka wprowadziła zmiany umożliwiające lepszą analizę kluczowych wskaźników efektywnościowych. Udoskonalenia te skoncentrowano na zwiększeniu możliwości zbierania i przetwarzania danych, co pozwala na głębsze zrozumienie zachowań i potrzeb użytkowników oraz lepsze analizowanie skuteczności poszczególnych procesów sprzedażowych. Kluczowym projektem realizowanym na przestrzeni kwartału była modernizacja interfejsu graficznego strony sklepu internetowego Moliera2, po rozbudowanej fazie projektowania rozpoczęto intensywne prace programistyczne nad wdrożeniem nowej warstwy wizualnej serwisu. Efekty tego wdrożenia będą dostępne dla klientów już w drugim kwartale 2024 roku.

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

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

Głównym obszarem działalności operacyjnej 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.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu 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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

### Dane spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

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

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

Moliera2 S.A. na 31.12.2023 r. posiadała 19,34% udziału w kapitale spółki Rebel Tang Sp. z o.o.

Odstąpiono od konsolidacji spółki Rebel Tang Sp. z o.o. na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe tej jednostki nie są istotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.

## IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

REBEL TANG SP. Z O.O. [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	481 680,40	344 251,32
Strata netto	-719 130,41	-258 613,13
Bilans	Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
Kapitały własne	987 486,43	372 534,28
Aktywa razem	1 780 437,68	1 372 110,15

Spółka zmniejszyła niemal o 40% stratę w pierwszym kwartale rok do roku, odnotowując także kolejny kwartał z rzędu wzrost przychodu.

Aktualnie Spółka posiada ponad 60 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 (15 maja 2024 r.) struktura akcjonariatu prezentowała się w sposób następujący i

AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	%AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Probatas Sp. z o.o.	63 116 164	14,77%	63 116 164	14,77%
Marcin Michnicki	62 014 598	14,51%	62 014 598	14,51%
Athena T Ltd	82 187 154	19,23%	82 187 154	19,23%
Mirallia Holdco	26 352 114	6,17%	26 352 114	6,17%
Pozostali	193 646 006	45,32%	193 646 006	45,32%
<b>Razem</b>	<b>427 316 036</b>	<b>100%</b>	<b>427 316 036</b>	<b>100%</b>

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

Zatrudnienie w Spółce Moliera2 S.A. na dzień 31 marca 2024 r. prezentuje tabela poniżej:



<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	88	88
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	16	----

*Dane na koniec I kwartału 2024 r.*

Prezes Zarządu Marcin Michnicki

Członek Zarządu Piotr Frankowski

Warszawa, dnia 15 maja 2024 r.