

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>					
<b>01.01.2023</b>	-	-	597 959,93	198 871,81	796 831,74
<b>Zwiększenia</b>	-	-	517 980,45	405 139,14	923 119,59
Nabycie	-	-	517 980,45	405 139,14	923 119,59
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	(539 010,95)	(539 010,95)
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	(539 010,95)	(539 010,95)
<b>31.12.2023</b>	-	-	1 115 940,38	65 000,00	1 180 940,38

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**Umorzenie i aktualizacja wartości**

<b>01.01.2023</b>	-	-	(131 015,30)	-	(131 015,30)
<b>Zwiększenia</b>	-	-	(179 393,62)	-	(179 393,62)
Amortyzacja	-	-	(179 393,62)	-	(179 393,62)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>31.12.2023</b>	-	-	(310 408,92)	-	(310 408,92)

**Wartość netto**

<b>01.01.2023</b>	-	-	466 944,63	198 871,81	665 816,44
<b>31.12.2023</b>	-	-	805 531,46	65 000,00	870 531,46

*Dane porównawcze na 31.12.2022*

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**Umorzenie i aktualizacja wartości**

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

**Wartość netto**

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

W związku z dokonaniem połączeniem Spółek i podjętymi decyzjami o zmianie wykorzystywanego oprogramowania, licencji oraz baz danych podjęto decyzję o likwidacji nieużywanych, zamortyzowanych wartości niematerialnych i prawnych.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**2. Rzeczowe aktywa trwałe****2. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)</b>	<b>Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>						
<b>01.01.2023</b>	-	5 673 164,97	946 119,64	452 667,17	4 579 142,05	11 651 093,83
<b>Zwiększenia</b>	-	28 000,00	40 848,07	-	5 848,59	74 696,66
Nabycie	-	28 000,00	40 848,07	-	5 848,59	74 696,66
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	(361 201,85)	(149 664,39)	(401 528,96)	(1 379 287,53)	(2 291 682,73)
Rozchód	-	-	(85 990,43)	(34 500,00)	(143 256,98)	(263 747,41)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	(361 201,85)	(63 673,96)	(367 028,96)	(1 236 030,55)	(2 027 935,32)
<b>31.12.2023</b>	-	5 339 963,12	837 303,32	51 138,21	3 205 703,11	9 434 107,76

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**Umorzenie i aktualizacja wartości**

<b>01.01.2023</b>	-	(1 696 667,23)	(660 407,90)	(84 420,07)	(2 608 452,53)	(5 049 947,73)
<b>Zwiększenia</b>	-	(556 183,88)	(136 572,33)	(63 984,97)	(403 075,89)	(1 159 817,07)
Amortyzacja	-	(556 183,88)	(136 572,33)	(63 984,97)	(403 075,89)	(1 159 817,07)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	81 080,65	100 630,15	130 506,67	1 174 167,78	1 486 385,25
Rozchód	-	-	40 162,74	4 427,50	41 110,89	85 701,13
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Inne	-	81 080,65	60 467,41	126 079,17	1 133 056,89	1 400 684,12
<b>31.12.2023</b>	-	(2 171 770,46)	(696 350,08)	(17 898,37)	(1 837 360,64)	(4 723 379,55)
<b>Wartość netto</b>						
<b>01.01.2023</b>	-	3 976 497,74	285 711,74	368 247,10	1 970 689,52	6 601 146,10
<b>31.12.2023</b>	-	3 168 192,66	140 953,24	33 239,84	1 368 342,47	4 710 728,21

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

*Dane porównawcze na 31.12.2022*

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**Umorzenie i aktualizacja wartości**

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

## Moliera2 S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 2. 2 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na 31.12.2023r. wyniósł 29.349,41 zł (2022 r.: 29.349,50 zł).

#### 2. 3 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

### 3. Należności długoterminowe

#### 3. 1 Struktura należności długoterminowych od pozostałych jednostek

	31.12.2023		
	Wartość brutto 31.12.2023	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto 31.12.2023
Należność Probatas z tyt warrantów subskrypcyjnych	535 794,52	-	535 794,52
Kaucje zapłacone tytułem zabezpieczenia umów najmu	72 049,24	-	72 049,24
	<u>607 843,76</u>	<u>-</u>	<u>607 843,76</u>

Spółka na podstawie umowy w sprawie wykupu warrantów subskrypcyjnych zapłaciła cenę za warranty subskrypcyjne w imieniu Probatas Sp. z o.o. na rzecz IT Fashion Polska Properities Sp zo.o. Spółka ma prawo do złożenia żądania przeniesienia Warrantów Subskrypcyjnych nie później niż do 30 września 2025 r.

	31.12.2022		
	Wartość brutto 31.12.2022	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto 31.12.2022
Od jednostek powiązanych		-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
Od pozostałych jednostek - sprzedaż ZCP Mamissima	193 640,34	-	193 640,34
Od pozostałych jednostek (kaucje zapłacone tytułem zabezpieczenia umów)	382 336,16	-	382 336,16
	<u>575 976,50</u>	<u>-</u>	<u>575 976,50</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**4. Inwestycje długoterminowe****4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	31.12.2023				
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>01.01.2023</b>	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
<b>Zwiększenia</b>	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
<b>31.12.2023</b>	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>					
<b>01.01.2023</b>	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia</b>	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>31.12.2023</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
<b>01.01.2023</b>	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
<b>31.12.2023</b>	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Długoterminowe aktywa finansowe dotyczą 19,34% udziałów w Spółce Rebel Tang Sp. o.o.

	31.12.2022				Razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	
<b>Wartość brutto</b>					
<b>01.01.2022 (*)</b>	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
<b>Zwiększenia</b>	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
<b>31.12.2022</b>	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>					
<b>01.01.2022 (*)</b>	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia</b>	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>31.12.2022</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
<b>01.01.2022 (*)</b>	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
<b>31.12.2022</b>	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00

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

## Moliera2 S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 4. 2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Rebel Tang Sp zo.o.	00-844 Warszawa ul. Grzybowska 80/82	19,3%	19,3%	(3 383 634,27) *	298 382,57

\* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

Biorąc pod uwagę bieżącą sytuację finansową Spółki Rebel Tang Sp. z o.o., uwzględniającą fakt, że Spółka zakończyła rok obrotowy 2023 stratą netto w wysokości 3.383.634,27 zł, jednocześnie odnotowała zobowiązania i rezerwy na zobowiązania łącznie o wartości 1.064.121,94 zł, znacznie przewyższając wysokość kapitału zakładowego, który wynosi 9.050 zł, zaś wskaźniki bieżącej płynności znajdują się poniżej 1 (osiągając wartości od 0,3 dla Wskaźnika bieżącej płynności finansowej I i II stopnia oraz 0,11 dla wskaźnika bieżącej płynności finansowej III stopnia), zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości identyfikujemy przesłanki do przeprowadzenia testów na utratę wartości udziałów.

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

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

#### 5. Zapasy

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan zapasów brutto	36 774 030,51	50 937 197,05
Odpis aktualizujący wartość zapasów	<u>(3 298 240,04)</u>	<u>(2 103 250,14)</u>
Stan zapasów netto	<u>33 475 790,47</u>	<u>48 833 946,91</u>

## Moliera2 S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w trakcie 2023 r., obserwując otoczenie makro- i mikro-ekonomiczne, wzmożoną konkurencję firm zwłaszcza zagranicznych na polskim rynku fashion w segmencie premium + i luksus, Spółka dokonała rewizji sposobu naliczania odpisu na zapasy i zdecydowała o nieznacznym podwyższeniu % odpisu dla sezonów n-1 i n-2. Przyjęto tu ostrożne podejście w zakresie wyceny zapasu, zakładając, że chcąc pozostać w linii z rynkiem konieczne może być wchodzenie w głębsze wyprzedaże, a w efekcie akceptacja niższych marż ze sprzedaży. Zmiana traktowana jest jako zmiana szacunków, a nie zmiana polityki rachunkowości Spółki.

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan zaliczek na dostawy brutto	2 760 159,96	6 357 805,10
Odpis aktualizujący wartość zaliczek na dostawy	<u>(639 656,69)</u>	-
Stan zaliczek na dostawy netto	<u>2 120 503,27</u>	<u>6 357 805,10</u>

Odpis aktualizujący wartość zaliczek na dostawy został oszczowany na podstawie wiekowania oraz braku bieżącej współpracy z dostawcami

#### 6. Środki pieniężne

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Środki pieniężne w kasie		-
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	686 737,06	3 830 531,98
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	-	69,18
<i>Inne środki pieniężne</i>	<u>1 674 820,66</u>	<u>1 738 812,99</u>
	<u>2 361 557,72</u>	<u>5 569 344,97</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**7. Należności krótkoterminowe****7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

**7. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

**7. 3 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	2 138 589,85	1 071 412,34
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(1 283 414,79)</u>	<u>(46 896,23)</u>
Stan należności netto	<u>855 175,06</u>	<u>1 024 516,11</u>

Znaczący wzrost odpisu aktualizującego należności wynika z niespłaconych lub nie potrąconych należności z tytułu rozliczeń z kontrahentami wynikających z wiekowania należności.

**7. 4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług**

	<u>31.12.2023</u>		
	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
<b>01.01.2023</b>	-	-	(46 896,23)
Zwiększenia	-	-	(1 236 518,56)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
<b>31.12.2023</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1 283 414,79)</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

**7. 5 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)**

	<u>31.12.2023</u>		
	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
<b>01.01.2023</b>	-	-	(78 200,00)
Zwiększenia	-	-	(643 640,35)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
<b>31.12.2023</b>	-	-	<u>(721 840,35)</u>

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

**7. 6 Należności krótkoterminowe inne**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu sprzedaży ZCP Mamissima	-	2 064 542,47
Kaucja zabezpieczająca umowy	75 559,00	
Pozostałe należności	<u>25 217,77</u>	<u>149 973,64</u>
	<u>100 776,77</u>	<u>2 214 516,11</u>

**8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ubezpieczenia	131 718,87	141 997,48
Abonamenty licencje	159 789,18	159 211,03
Dzierżawa serwera online	-	13 902,10
Materiały operacyjne/wyposażenie	5 058,38	33 280,13
Prenumerata	1 075,01	-
Pozostałe	<u>11 238,75</u>	<u>8 439,26</u>
	<u>308 880,19</u>	<u>356 830,00</u>

## Moliera2 S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 9. Kapitał własny

##### 9.1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	31.12.2023		
	Liczba akcji	Wartość	Udział %
		nominalna akcji	
Probatus Sp. z o.o.	50 616 164	5 061 616	13,2%
Marcin Michnicki	62 012 598	6 201 260	16,1%
Athena T Ltd	57 187 154	5 718 715	14,9%
Mirallia Holdco S.A.	26 352 114	2 635 211	6,9%
Pozostali	188 348 006	18 834 801	49,0%
	384 516 036	38 451 604	100,0%

  

Akcjonariusz	31.12.2022		
	Liczba akcji	Wartość	Udział %
		nominalna akcji	
Mirallia Holdco S.A.	26 352 114	2 635 211	13,99%
Probatus Sp. z o.o.	50 616 164	5 061 616	26,87%
Marcin Michnicki	62 012 598	6 201 260	32,92%
Athena T Ltd	57 187 154	5 718 715	30,36%
Pozostali	185 148 006	18 514 801	98,30%
	381 316 036	38 131 604	202,5%

W dniu 28 czerwca 2023 r., Zarząd Moliera2, po wyrażeniu zgody przez Radę Nadzorczą, podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii T z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. 7 lipca 2023 r. dokonano zamknięcia subskrypcji akcji serii T, przydzielając odpowiednią ilość akcji czterem osobom z organizacji, z czego jedna jest członkiem zarządu Spółki. W dniu 13 października 2023 r. KDPW zarejestrowała 3,2 mln szt akcji zwykłych na okaziciela serii T pod numerem PLAIRMK00108, w efekcie czego nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o 320.000 zł.

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. Akcje zostały zarejestrowane w KRS 21 lutego 2024 r.

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 (dnia 09 stycznia 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. Akcje zostały zarejestrowane w KRS 21 lutego 2024 r.

##### 9.2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy 2023 z zysków lat przyszłych.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**9. 3 Kapitały rezerwowe**

Zgodnie z przyjętą uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 r. został ustanowiony program motywacyjny dla menadżerów Spółki oparty na akcjach Spółki, zakłada możliwość emisji 10.000.000 nowych akcji Spółki. Na dzień 31.12.2022 r. programem objęto jednego kluczowego menedżera. Zgodnie z zapisami umowy, założono 3 letni okres nabywania przez niego uprawnień do akcji rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2022 roku i kończący się w dniu 31 grudnia 2024 roku (trzy równe roczne transze, tj. po 1.000.000 akcji każda). Dla celów nabycia pierwszej Transzy Akcji Oferowanych tj. 1.000.000 akcji nabycie jest bezwarunkowe. Nabywanie uprawnień w kolejnych dwóch okresach (2023 i 2024) opierać się będzie o realizację ustalonych KPI. W kolejnym okresie zakłada się objęcie programem motywacyjnym kolejnych kluczowych menedżerów współodpowiedzialnych za zarządzanie operacjami w spółce.

Zaprojektowany przez Spółkę program płatności jest programem opartym o instrumenty kapitałowe

Koszt programu na 31.12.2022 r. został wyceniony. Wartość programu motywacyjnego oszacowana dla uprawnień przyznanych w roku 2022 przy zastosowaniu Modelu Blacka – Scholesa - Mertona wyniosła 181.127 PLN, tj. 0,18 zł za 1 akcję i została rozliczona proporcjonalnie do czasu trwania programu przy założeniu pełnego wypełnienia warunków nabycia uprawnień innych niż warunki rynkowe. W 2023 programem motywacyjnym zostali objęci kolejni kluczowi menedżerowie i została przyznana im kolejna pula 4.000.000 akcji, które zostały wycenione wg ceny rynkowej na dzień przyznania praw tj. 0,12-0,15 zł za 1 akcję.

**10. Rezerwy****10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	<u>31.12.2023</u>					
	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odpisy emerytalne	45 350,05	-	-	(4 145,88)	41 204,17	33 640,66
Rezerwa premii	381 512,61	-	(381 512,61)	-	-	-
Pozostałe - rezerwa urlopowa	511 695,48	-	-	(192 759,71)	318 935,77	-
	<u>938 558,14</u>	<u>-</u>	<u>(381 512,61)</u>	<u>(196 905,59)</u>	<u>360 139,94</u>	<u>33 640,66</u>
				rezerwy krótkoterminowe		326 499,28
	<u>31.12.2022</u>					
	01.01.2022 (*)	Zwiększenia	Wykorzy- stanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odpisy emerytalne	101 104,44	-	-	(55 754,39)	45 350,05	31 830,65
Nagrody jubileuszowe	-	-	-	-	-	-
Rezerwa premii	232 392,01	381 512,61	(232 392,01)	-	381 512,61	-
Pozostałe - rezerwa urlopowa	442 244,56	69 450,92	-	-	511 695,48	-
	<u>775 741,01</u>	<u>450 963,53</u>	<u>(232 392,01)</u>	<u>(55 754,39)</u>	<u>938 558,14</u>	<u>31 830,65</u>
					rezerwy krótkoterminowe	906 727,49

**11. Zobowiązania długoterminowe****11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2023</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	<u>-</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

**11. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**

	<u>31.12.2023</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	<u>-</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**11. 3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek****31.12.2023**

	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe	Inne			
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
powyżej 1 roku do 3 lat	540 000,00	-	3 874,54	-	-	-	543 874,54
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-	-
	<u>540 000,00</u>	<u>-</u>	<u>3 874,54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>543 874,54</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
do 1 roku	16 451 607,93	-	12 788,68	-	-	-	16 464 396,61
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>							

**31.12.2022**

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

**12. Zobowiązania krótkoterminowe****12. 1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych podmiotów**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych podmiotów na 31.12.2023r. wyniosły 12.445.906,81 (na 31.12.2022r. wynosiły 12.169.179,97 zł)

**13. Inne rozliczenia międzyokresowe****13. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Nieotrzymane faktury kosztowe	331 230,86	515 408,89
Bony-karty płatne	307 517,90	525 555,20
Kody rabatowe z Karty Klubu Korzyści	303 931,00	297 831,00
	<u>942 679,76</u>	<u>1 338 795,09</u>

**14. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
<i>Struktura geograficzna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>		
Kraj	1 528 913,85	710 433,26
Eksport	154 855,57	310 215,82
	<u>1 683 769,42</u>	<u>1 020 649,08</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	81 537 686,33	120 868 671,25
Eksport	4 232 346,42	2 365 308,74
	<u>85 770 032,75</u>	<u>123 233 979,99</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

*Struktura rzeczowa***Przychody ze sprzedaży produktów**

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	85 770 032,75	123 233 979,99
Przychody ze sprzedaży usług	1 683 769,42	1 020 649,08
Pozostałe	-	-
	<b>87 453 802,17</b>	<b>124 254 629,07</b>

**15. Przychody odsetkowe***(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	17 955,44	-	6 038,80	-	23 994,24
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	<b>17 955,44</b>	<b>-</b>	<b>6 038,80</b>	<b>-</b>	<b>23 994,24</b>

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

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

**16. Koszty odsetkowe***(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 331 458,78	12 344,98	50 206,76	-	1 394 010,52
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	89 553,41	74,78	-	-	89 628,19
	<b>1 421 012,19</b>	<b>12 419,76</b>	<b>50 206,76</b>	<b>-</b>	<b>1 483 638,71</b>

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

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**17. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	479 835,80	4 412 792,28
- planowane na rok następny	-	-

**18. Pozostałe inne koszty i przychody operacyjne**

<b>Przychody</b>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Sprzedaz ZCP Mamissima	-	1 333 596,10
Rozliczenie różnic magazynowych	135 143,03	91 998,48
Odszkodowania	44 788,05	36 345,75
Umorzenie wierzytelności	-	105 975,08
Pozostałe refaktury	17 475,71	60 115,18
Pozostałe przychody -otrzymane rabaty	290 135,21	43 636,88
Pozostałe przychody z tytułu transakcji DCC	16 227,70	-
Pozostałe przychody	<u>96 579,01</u>	<u>363 857,00</u>
	<u>600 348,71</u>	<u>2 035 524,47</u>
<b>Koszty</b>	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Rozliczenie różnic magazynowych	90 079,17	472 293,48
Zawiązanie odpisu na należności		116 296,25
Rozliczenia właścicielskie	295 545,96	697 608,22
Zaniechane inwestycje	40 000,00	79 801,80
Pozostałe koszty operacyjne	<u>455 806,85</u>	<u>195 652,97</u>
	<u>881 431,98</u>	<u>1 561 652,72</u>

**19. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym**

Nie dotyczy

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

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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji wobec pozostałych jednostek inne zobowiązania finansowe	3 874,54	246 153,83
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	<u>12 788,68</u>	<u>50 702,36</u>
	<u>16 663,22</u>	<u>296 856,19</u>
Zobowiązania z tytułu pożyczek Braughman Group Media Outdoor Led		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji wobec pozostałych jednostek kredyty i pożyczki	540 000,00	3 386 057,99
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	<u>1 953 151,43</u>	<u>2 245 668,11</u>
	<u>2 493 151,43</u>	<u>5 631 726,10</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**21. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych****21. 1 Strata z działalności inwestycyjnej**

	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
Strata ze zbycia środków trwałych	404 236,64	70 787,57
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	-	-
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	-	-
Ujawnienie środka trwałego	-	-
Inne	-	-
	<u>404 236,64</u>	<u>70 787,57</u>

**21. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(5 580 075,56)	11 816 721,48
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	2 487 097,85	(11 482 228,95)
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 573 143,14	(195 642,92)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	-	156 156,86
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
	<u>(1 519 834,57)</u>	<u>295 006,47</u>

**21. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(517 980,45)	(490 958,79)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	(198 871,81)
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	133 871,81	-
Zwiększenia środków trwałych	(74 696,66)	(4 222 000,74)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	0,09	1 752 118,30
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Środek trwały leasing zgodnie z UoR	-	293 128,96
	<u>(458 805,21)</u>	<u>(2 866 584,08)</u>

**22. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

Brak jednostek powiązanych zgodnie z ustawą o rachunkowości

**23. Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Pracownicy fizyczni	53,00	89,00
Pracownicy umysłowi	48,00	57,00
	<u>101,00</u>	<u>146,00</u>

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

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

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Organ zarządzający	1 853 735,92	734 919,43
Organ nadzorujący	36 000,00	-
Organ administrujący	-	-
	<u>1 889 735,92</u>	<u>734 919,43</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**25. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne**

	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	48 960,00	149 124,00
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

**26. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

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

**27. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

W związku z koniecznością dalszego dofinansowania spółki oraz wzmocnienia jej bilansu dnia 5 marca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii V nie więcej niż 150.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł, cena emisyjna zostanie opłacona wkładami pieniężnymi, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Dnia 6 marca 2024 r. została zrealizowana akredytywa zabezpieczająca zobowiązania wobec kluczowego dostawcy 499.879,38 EUR oraz uruchomiony został kredyt finansujący ją przez ING Bank Śląski SA. Termin spłaty kredytu został ustalony na 31 marca 2024 r.

Dnia 20 marca 2024 r. zostały podpisane aneksy do umów kredytowych ING Bank Śląski SA na mocy, których bank przedłużył kredyt w rachunku bankowym w kwocie 6.150.000 zł z miesięczną redukcją mając na celu obniżenie ekspozycji do kwoty 4.550.000 zł na koniec okresu finansowania, który został przedłużony do dnia 30 listopada 2024 r. oraz przedłużył kredyt obrotowy w formie linii odnawialnej w kwocie 2.500.000 zł do dnia 30 listopada 2024 r.

Dnia 26 kwietnia 2024 r. został podpisany aneks do umowy kredytowej z mBank SA przedłużający umowę do 13 grudnia 2024 r. z możliwością przedłużenia na kwotę 5.320.000 zł z miesięczną redukcją 200 000 zł mającą na celu obniżenie ekspozycji do 4 120 000 zł na koniec okresu finansowania.

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

Z uwagi na sytuację epidemiologiczną, w szczególności ze względu na znaczący spadek liczby zakażeń, hospitalizacji i zgonów spowodowanych SARS-CoV-2, Główny Inspektor Sanitarny złożył w czerwcu 2023 wniosek do Ministra Zdrowia o odwołanie stanu zagrożenia epidemicznego. Pojawiające się w latach ubiegłych, w szczególności w branży fashion, zakłócenia w łańcuchu dostaw oraz opóźnienia w realizacji zamówień, szczególnie z Azji do Europy, zostały zażegnane i tym samym nie wpłynęły na działalność Spółki.

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

**29. Zobowiązania warunkowe**

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych	-
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów stowarzyszonych	-
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów	2 414 000,00
Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-

## Moliera2 S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

- podstawowe zasady przetwarzania, w tym warunki zgody, o których to zasadach i warunkach mowa w art. 5,6,7 i 9,
  - prawa osób, których dane dotyczą, o których mowa w art. 12-22,
- co podlega administracyjnej karze pieniężnej w wysokości do 20 mln EUR, a w przypadku przedsiębiorstwa w wysokości do 4% całkowitego rocznego światowego obrotu z poprzedniego roku obrotowego.

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

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

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

### 30. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Środki trwałe/ WNIIP		
hipoteka	-	-
zastaw znak towarowy	14 025 000,00	-
Zapasy		
zastaw	40 000 000,00	40 000 000,00
Należności		
cesja	-	-
	<u>54 025 000,00</u>	<u>40 000 000,00</u>

Umowa zastawu rejestrowego na prawie ochronnym na znak towarowy nr 680/2023/00019863/00 z dnia 29.06.2023 zawarta z ING Bank Śląski SA dotyczy zabezpieczenia spłaty kredytu, dosetek i prowizji z tytułu umów kredytowych FT/899/2022/00002709/00 oraz FT/899/202/00001985/00 Aneks nr 1 z dnia 05.10.2023 do umowy zastawniczej na zapasach nr ZAB/102/0058/2022 z dnia 01.04.2022 zawartej z mBank Spółkę Akcyjną dotyczy zabezpieczenia spłaty kredytu, odsetek, prowizji i opłat z tytułu umowy kredytowej nr 02/091/Z/LE

### 31. Działalność zaniechana

Brak działalności zaniechanej

## Moliera2 S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 32. Kontynuacja działalności

Zarząd Moliera 2 S.A. nie stwierdza istotnego zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę lub istotnego ograniczenia kontynuowania działalności z uwagi na podjęte działania zmierzające do dalszego obniżenia kosztów bieżącej działalności, optymalizacji płatności za otrzymywane towary, doboru optymalnego portfolio marek oraz uzyskania finansowania w celu zabezpieczenia bieżącej płynności firmy.

Z uwagi na istotne straty realizowane w ostatnich latach przez Spółkę, w tym w roku 2023, kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 r. stanowi jedynie około 35% kapitału zakładowego. Spółka aktualnie spełnia przesłanki o których mowa w Art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych, w związku z którym to przepisem Zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki, podjęcie stosownej uchwały zostanie uwzględnione w porządku obrad najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które zostanie zwołane w czerwcu 2024r.

Aby zminimalizować zagrożenie sytuacją niewypłacalności, Spółka będzie stosować oraz już stosuje następujące strategie:

- Optymalizacja wydatków – Regularnie, w układzie miesięcznym Spółka analizuje wydatki firmy i szuka możliwości ich redukcji bez negatywnego wpływu na jakość oferowanych produktów czy usług. Planujemy miesięczne obniżenie obecnej bazy kosztowej o około 10%.
- Negocjowanie warunków z dostawcami, zarządzanie zobowiązaniami/rozkładanie zobowiązań w czasie - Władze Spółki nie przewidują dalszego powiększania długu. Dzięki negocjowaniu warunków z dostawcami oraz dalszą pracą zarówno z nowymi jak i dotychczasowymi dostawcami optymalizujemy strukturę i warunki płatności.
- Zwiększenie przychodów oraz dywersyfikacja źródeł dochodu, zwiększanie sprzedaży, zarządzanie aktywami, monitorowanie analiza aktywów, utrzymywanie płynności finansowej poprzez budowanie rezerw finansowych. Spółka nawiązuje współpracę z nowymi markami, a dzięki rozbudowie działu marketingu uruchamia dodatkowy kanał sprzedaży usług reklamowych, tym samym zwiększając oraz dywersyfikując źródła przychodu.
- lepsze zarządzanie przepływami pieniężnymi, analiza i planowanie finansowe pomagające regularnie oceniać sytuację finansową oraz planować budżet, czy też oceniać ryzyko projektów (wdrożenia do sprzedaży produktów nowych marek).
- Zwiększenie konkurencyjności – Spółka od pewnego czasu analizuje trendy rynkowe w obszarze cen produktów, dzięki czemu może maksymalizować marżę na sprzedaży jednocześnie zachowując atrakcyjne ceny w stosunku do swoich konkurentów.

• Pracujemy nad optymalnym czasem pracy sklepów oraz rozważamy zmiany lokalizacyjne.

W pierwszym kwartale 2024 roku, spółka wypracowała nową, wielopoziomową strategię pozycjonowania marki Moliera2, która obejmuje transformację na poziomie marketingowym w obu kanałach sprzedaży (tj. sklepach stacjonarnych oraz online).

Następnie rozpoczęła komunikację z markami w celu przedstawienia strategii i uzgodnienia wspólnych planów rozwojowych, wspierających budowanie doświadczeń zakupowych z klientami oraz długofalową i rentowną współpracę biznesową z Partnerami handlowymi. Spółka kontynuuje i będzie rozszerzała działania marketingowe koncentrując się wyłącznie na najskuteczniejszych kanałach pozyskiwania klientów.

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 logicznego silnika sklepu internetowego, Spółka wprowadziła zmiany umożliwiające lepszą analizę kluczowych wskaźników efektywności. Udoskonalenia te skoncentrowano na zwiększeniu możliwości zbierania i przetwarzania danych analitycznych, co pozwala na głębsze zrozumienie zachowań i potrzeb użytkowników platformy moliera2.com oraz lepsze analizowanie skuteczności poszczególnych procesów sprzedażowych.

Kluczowym projektem realizowanym na przestrzeni ostatniego kwartału była modernizacja interfejsu graficznego strony sklepu internetowego Moliera2. Po rozbudowanej fazie projektowania rozpoczęto intensywne prace programistyczne nad wdrożeniem nowej warstwy wizualnej serwisu.

Dnia 20 marca 2024 r. zostały podpisane aneksy do umów kredytowych z ING Bank Śląski SA na mocy, których bank przedłużył Spółce kredyt w rachunku bankowym w kwocie 6.150.000 zł z miesięczną redukcją mającą na celu obniżenie ekspozycji dłużnej Spółki do kwoty 4.550.000 zł na koniec okresu finansowania, który został przedłużony do dnia 30 listopada 2024 roku (z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania umowy, przy założeniu utrzymania przez Emitenta wskaźników EBITDA na uzgodnionym poziomie oraz utrzymania w mocy drugiej linii kredytowej w mBank S.A.). Dodatkowo z ING Bank Śląski SA przedłużył Spółce kredyt obrotowy w formie linii odnawialnej w kwocie 2.500.000 zł do dnia 30 listopada 2024 r. Jednocześnie w związku z wydłużeniem umowy Kredytu przedłużona została gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 4.920.000,00 PLN, stanowiącej 80% przyznanej kwoty Kredytu w rachunku bankowym na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 28 lutego 2025 roku.

Dnia 26 kwietnia 2024 roku została przedłużona umowa kredytowa z mBank SA, na mocy której bank przedłużył kredyt odnawialny w kwocie 5.520.000 zł z miesięczną redukcją dostępnego limitu o 200.000 zł do dnia 13 grudnia 2024 roku z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia.

W związku z koniecznością dalszego dofinansowania spółki oraz wzmocnienia jej bilansu dnia 5 marca 2024 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii V nie więcej niż 150.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł, cena emisyjna zostanie opłacona wkładami pieniężnymi, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Pozyskane dodatkowe fundusze zostaną przeznaczone głównie na zakup nowej kolekcji. Oczekuje się, że efekty tych działań będą widoczne w trzecim i czwartym kwartale 2024 roku. Dzięki szczegółowej analizie sprzedaży, Spółka będzie mogła maksymalizować marżę z tych transakcji.

## **Moliera2 S.A.**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **33. Informacje o instrumentach finansowych**

##### **33. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

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

##### **Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

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

##### **Ryzyko kredytowe**

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

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 33.4.

##### **Ryzyko płynności**

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

##### **Ryzyko rynkowe**

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

##### **a) Ryzyko walutowe**

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

##### **b) Ryzyko stopy procentowej**

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

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 33.3.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**33. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych**
**31.12.2023**

<b>Portfel</b>	<b>Charakterystyka</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne</b>
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	pożyczka	94 008,66	termin wymagalności 15.11.2024, oprocentowanie zgodnie z umową
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 361 557,72	n/a
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczka BraughmanGroup Media Outdoor	905 197,50	harmonogram pożyczki przewiduje płatności 360.000zł rocznie (raty co pół roku) do 15.03.2026, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka BraughmanGroup Media Outdoor	1 587 953,93	harmonogram pożyczki przewiduje płatności 3.000.000 zł rocznie (miesięczne raty po 250.000zł) do 15.05.2024, oprocentowanie zgodnie z umową WIBOR3M+marża
	pożyczki Deluco SARL	1 628 250,58	termin wymagalności 31.12.2024, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka Os. Fizyczna	57 147,48	termin wymagalności 31.12.2023, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka Probatas Sp zo.o.	185 432,88	termin wymagalności 31.12.2024, oprocentowanie zgodnie z umową
	kredyt w rachunku bieżącym ING Bank Śląski	6 307 625,56	termin zapadalności 31.03.2024, oprocentowanie WIBOR1M+marża
	kredyt odnawialny Mbank SA	6 320 000,00	termin zapadalności 29.04.2024, oprocentowanie WIBOR1M+marża

**31.12.2022**

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

## Moliera2 S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

1. marża zysku ze sprzedaży, czyli stosunek zysku ze sprzedaży do przychodów ze sprzedaży nie mniejsza niż 1%
  2. wskaźnik zadłużenia, czyli stosunek wyniku działania (rezerwy + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + fundusze specjalne + rozliczenia międzyokresowe bierne) do sumy aktywów nie większy niż 70%
  3. zobowiązania finansowe netto/roczna EBITDA, gdzie zobowiązania finansowe netto to suma długoterminowych krótkoterminowych kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych wobec jednostek pozostałych i powiązanych pomniejszona o środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, a roczna EBITDA to suma zysku netto, odsetek, podatku dochodowego i amortyzacji – nie więcej niż 4,0
  4. utrzymywanie stanów zapasów na poziomie minimum 40.000.000 PLN
  5. utrzymywanie wskaźnika EBITDA miesięczna: do dnia w grudniu 2023
  6. utrzymywanie wskaźnika EBITDA następująco: (i) nie mniej niż 12.500.000 PLN za okres 01.01.-31.10.2023, (ii) nie mniej niż -13 500 000 PLN za okres 01.01.-30.11.2023, (iii) nie mniej niż -13 000 000 PLN za okres 01.01.-31.12.2023
  7. utrzymywania wskaźnika sprzedaż następująco: (i) nie mniej niż 72 000 000 PLN za okres 01.01.-31.10.2023, (ii) nie mniej niż 80 000 000 PLN za okres 01.01.-30.11.2023, (iii) nie mniej niż 90 000 000 PLN za okres 01.01.-31.12.2023,
- Spółka zgodnie z ustalonymi zasadami była w bieżącym kontakcie z przedstawicielami banków, raportując bieżące wyniki (w tym przesyłając raporty kwartalne) wraz z kompleksowymi wyjaśnieniami. W efekcie banki będąc zapoznanymi, z sytuacją finansową Spółki, mimo niedotrzymania części z opisanych wskaźników po dniu bilansowym dokonały przedłużenia obu linii kredytowych, co zostało szczegółowo opisane w notcie 27.

### 33. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	<u>wartość</u>	<u>wartość bilansowa</u>
	<u>bilansowa</u>	
<b>Instrumenty finansowe:</b>		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	94 008,66	87 969,86
wyceniane w wartości godziwej	-	-
Zobowiązania finansowe	1 870 830,94	5 145 515,33
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	-
Zobowiązania finansowe	15 120 776,99	19 396 063,30

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

### 33. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	<u>wartość</u>	<u>wartość bilansowa</u>
	<u>bilansowa</u>	
<b>Aktywa finansowe:</b>		
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Należności własne i pożyczki udzielone	94 008,66	87 969,86
Należności handlowe	855 175,06	1 024 516,11
Środki pieniężne	2 361 557,72	5 569 344,97
Instrumenty pochodne wyznaczone jako zabezpieczające	-	-
Pozostałe instrumenty pochodne	-	-
	<u>3 310 741,44</u>	<u>6 681 830,94</u>

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

### 34. Informacje na temat przekształceń

Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych za 2022 rok, zwiększyła zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych i zwiększyła należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych na kwotę 767.667,43 zł oraz w Rachunku zysków i strat zostały dodane składki emerytalne.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**Podatek dochodowy od osób prawnych****35. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	760 266,55	575 215,03
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	99 292,15	154 072,20
Odpisy aktualizujące wartość należności	2 572 911,85	46 896,25
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	3 298 240,04	2 103 250,14
Zobowiązania leasingowe	16 663,22	296 856,19
Rezerwa na niewykorzystany urlop	266 356,89	427 338,78
Rezerwa na ZUS od urlopów	52 578,88	84 356,70
Rezerwa emerytalna	41 204,17	45 350,05
Rezerwa premii		212 156,61
RMB nieotrzymane faktury	331 230,86	451 722,56
Koszty premii programu motywacyjnego	-	169 356,00
Kody rabatowe z Karty Klubu Korzyści	303 931,00	297 831,00
Wynagrodzenia umowy zlecenie - wypłacone w n+1	108 046,90	92 525,10
Wycena programu motywacyjnego	159 000,00	181 127,00
Inne	-	-
	<u>8 009 722,51</u>	<u>5 138 053,61</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	3 939 705,20	3 939 705,20
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	<u>(3 939 705,20)</u>	<u>(3 177 883,09)</u>
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	-	761 822,11
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	4 008 358,06	4 008 358,06
Rozliczona/część nie do wykorzystania z tytułu połączenia spółek	<u>(3 936 602,39)</u>	<u>(3 936 602,39)</u>
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	71 755,67	71 755,67
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	377 605,84	377 605,84
Rozliczona/część nie do wykorzystania z tytułu połączenia spółek	<u>(94 340,78)</u>	<u>(94 340,78)</u>
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	283 265,06	283 265,06
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	6 445 660,76	6 445 660,76
Rozliczona/część nie do wykorzystania z tytułu połączenia spółek	<u>(446 292,76)</u>	<u>(446 292,76)</u>
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	5 999 368,00	5 999 368,00
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	9 063 457,53	9 063 457,53
Rozliczona/część nie do wykorzystania z tytułu połączenia spółek	-	-
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	<u>9 063 457,53</u>	<u>9 063 457,53</u>
Strata podatkowa 2023 r.	12 269 352,00	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>27 687 198,26</u>	<u>16 179 668,37</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 782 414,95	4 050 367,18
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	(6 745 206,50)	(3 941 925,56)
<b>Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>37 208,45</b>	<b>108 441,62</b>
Dodatknie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	10 008,66	3 969,86
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej	49 518,99	22 718,65
Środki trwałe	103 066,47	207 089,77
Środki trwałe w leasingu	33 239,84	336 967,10
	<u>195 833,96</u>	<u>570 745,38</u>
<b>Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>37 208,45</b>	<b>108 441,62</b>
Kompensata	-	-
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>37 208,45</b>	<b>108 441,62</b>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>37 208,45</b>	<b>108 441,62</b>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**35. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

**36. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym**

Marcin Michnicki	Prezes Zarządu
Piotr Frankowski	Członek Zarządu
Agnieszka Niewczas	Główna Księgowa