

MOLIERA2 S.A.

**JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
Moliera2 S.A.
IV KWARTAŁ 2024 ROKU**

Warszawa, 7 lutego 2025 r.

Raport Moliera2 S.A. za IV kwartał 2024 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: 57.731.603,60 zł

www.moliera2.com

biuro.zarzadu@moliera2.com

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Marcin Michnicki

Członek Zarządu: Piotr Frankowski

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2024 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2024 – 31.12.2024 oraz dane porównawcze (uwzględniające kilka korekt prezentacyjnych w celu zachowania spójności okresów - *szczegóły opisane zostały w pkt. II 1.1. niniejszego raportu*).

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 600 505,10	8 282 692,29
I. Wartości niematerialne i prawne	999 994,41	870 531,46
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	576 794,41	805 531,46
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	423 200,00	65 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 096 493,42	4 740 077,62
1. Środki trwałe	3 987 144,01	4 710 728,21
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 634 196,34	3 168 192,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	163 021,92	140 953,24
d) środki transportu	23 012,20	33 239,84
e) inne środki trwałe	1 166 913,55	1 368 342,47
2. Środki trwałe w budowie	109 349,41	29 349,41
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	394 728,42	607 843,76
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	394 728,42	607 843,76
IV. Inwestycje długoterminowe	2 090 244,70	2 027 031,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 090 244,70	2 027 031,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 090 244,70	2 027 031,00
- udziały lub akcje	2 027 031,00	2 027 031,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	63 213,70	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 044,15	37 208,45
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 044,15	37 208,45
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	33 262 265,61	37 956 920,24
I. Zapasy	27 065 552,48	33 475 790,47
1. Materiały	89 159,53	182 433,14
2. Półprodukty i produkty w toku		-
3. Produkty gotowe		-
4. Towary	24 626 114,77	31 172 854,06
5. Zaliczki na dostawy	2 350 278,18	2 120 503,27
II. Należności krótkoterminowe	1 930 055,84	1 716 683,20
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	1 930 055,84	1 716 683,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	536 067,07	855 175,06
- do 12 miesięcy	536 067,07	855 175,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	701 937,66	760 731,37
c) inne	692 051,11	100 776,77
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 744 839,58	2 455 566,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 744 839,58	2 455 566,38
a) w jednostkach powiązanych	100 728,66	94 008,66
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	100 728,66	94 008,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 644 110,92	2 361 557,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 473 791,57	686 737,06
- inne środki pieniężne	1 170 319,35	1 674 820,66
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	521 817,71	308 880,19
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	40 862 770,71	46 239 612,53

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 551 869,85	13 504 639,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	57 731 603,60	38 451 603,60
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	4 689 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 44 487 032,86	- 27 516 506,27
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 16 952 769,81	- 16 970 526,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	29 310 900,86	32 734 972,87
I. Rezerwy na zobowiązania	307 387,68	397 348,39
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 044,15	37 208,45
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	288 343,53	360 139,94
- długoterminowa	33 456,40	33 640,66
- krótkoterminowa	254 887,13	326 499,28
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	180 000,00	543 874,54
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	180 000,00	543 874,54
a) kredyty i pożyczki	180 000,00	540 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		3 874,54
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 723 577,85	30 851 070,18
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	27 723 577,85	30 851 070,18
a) kredyty i pożyczki	19 601 821,04	16 451 607,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	3 874,55	12 788,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 789 470,10	12 445 906,81
- do 12 miesięcy	5 789 470,10	12 445 906,81
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	550,00	34 786,37
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 775 927,84	1 300 458,73
h) z tytułu wynagrodzeń	538 424,38	597 247,71
i) inne	13 509,94	8 273,95
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 099 935,33	942 679,76
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 099 935,33	942 679,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 099 935,33	942 679,76
PASYWA RAZEM:	40 862 770,71	46 239 612,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	24 919 611,72	20 897 704,54	77 727 939,76	87 453 802,17
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	434 567,78	515 490,25	1 373 225,78	1 683 769,42
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	24 485 043,94	20 382 214,29	76 354 713,98	85 770 032,75
B. Koszty działalności operacyjnej	28 776 220,69	21 240 259,48	92 933 636,82	98 533 785,42
I. Amortyzacja	357 838,72	323 185,79	1 481 882,60	1 339 210,69
II. Zużycie materiałów i energii	284 118,42	343 130,19	1 221 702,37	1 513 134,37
III. Usługi obce	6 306 055,09	5 272 887,01	22 943 081,98	23 270 240,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	91 669,81	29 390,89	324 679,44	354 977,77
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	2 315 137,09	1 768 738,86	9 341 579,31	11 057 841,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	380 551,36	353 842,40	1 589 274,75	1 905 430,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	344 724,80	497 036,23	1 240 783,68	1 223 514,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 696 125,40	12 652 048,11	54 790 652,69	57 869 435,71
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 3 856 608,97	- 342 554,94	- 15 205 697,06	- 11 079 983,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	743 656,19	534 833,93	893 157,77	915 256,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 826,71		
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	285 688,51	38 100,00	297 750,33	314 907,82
IV. Inne przychody operacyjne	457 967,68	492 907,22	595 407,44	600 348,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	599 460,35	3 748 572,02	1 339 624,58	5 276 839,55
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				404 236,64
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	71 683,00	3 493 870,93	318 338,00	3 991 170,93
III. Inne koszty operacyjne	527 777,35	254 701,09	1 021 286,58	881 431,98
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 3 712 413,13	- 3 556 293,03	- 15 652 163,87	- 15 441 566,27
G. Przychody finansowe	9 450,23	952,70	48 696,45	85 103,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	2 974,66	952,70	9 933,70	23 994,24
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	6 475,57		38 762,75	61 109,52
H. Koszty finansowe	450 725,73	301 105,35	1 349 302,39	1 614 064,08
I. Odsetki, w tym:	437 665,73	137 451,90	1 252 722,85	1 483 638,71
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	13 060,00	163 653,45	96 579,54	130 425,37
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 4 153 688,63	- 3 856 445,68	- 16 952 769,81	- 16 970 526,59
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	- 4 153 688,63	- 3 856 445,68	- 16 952 769,81	- 16 970 526,59

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
A. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-4 153 688,63	-3 856 445,68	-16 952 769,81	-16 970 526,59
II. Korekty razem	-1 156 377,77	4 036 304,94	2 500 334,35	20 196 622,01
1. Amortyzacja	357 838,72	323 185,79	1 481 882,60	1 339 210,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	412 908,89	377 880,88	1 164 986,06	1 644 945,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-3 826,71	0,00	404 236,64
5. Zmiana stanu rezerw	-89 960,71	-597 062,04	-89 960,71	-649 651,37
6. Zmiana stanu zapasów	2 596 866,99	3 209 364,51	6 410 237,99	15 358 156,44
7. Zmiana stanu należności	-752 930,45	1 579 554,11	-257,30	2 251 277,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 997 009,35	-1 847 967,51	-6 277 705,44	-1 512 898,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	466 382,60	-156 240,20	-37 517,65	-276 932,35
10. Inne korekty	-150 474,46	1 151 416,11	-151 331,20	1 638 277,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-5 310 066,40	179 859,26	-14 452 435,46	3 226 095,42
B. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	7 926,02	0,00	153 447,73
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 926,02	0,00	153 447,73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	466 282,70	92 652,55	948 169,80	458 805,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	466 282,70	92 652,55	888 169,80	458 805,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	60 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			60 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-466 282,70	-84 726,53	-948 169,80	-305 357,48
C. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	9 988 277,37	3 030 000,00	27 227 616,58	3 350 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	3 030 000,00	15 000 000,00	3 350 000,00
2. Kredyty i pożyczki	9 988 277,37		12 227 616,58	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	2 069 455,82	2 320 646,21	10 544 458,12	9 478 525,19
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 661 149,35	1 854 131,37	9 376 108,48	6 235 122,21
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 295,31	4 848,81	12 788,68	32 579,86
8. Odsetki	405 011,16	376 508,54	1 155 560,96	1 325 665,63
9. Inne wydatki finansowe	0,00	85 157,49		1 885 157,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 918 821,55	709 353,79	16 683 158,46	-6 128 525,19
D. PRZEPIŃYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 142 472,45	804 486,52	1 282 553,20	-3 207 787,25
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 142 472,45	804 486,52	1 282 553,20	-3 207 787,25
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 501 638,47	1 557 071,20	2 361 557,72	5 569 344,97
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	3 644 110,92	2 361 557,72	3 644 110,92	2 361 557,72

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	15 705 558,48	13 381 671,75	13 504 639,66	25 769 793,02
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	15 705 558,48	13 381 671,75	13 504 639,66	25 769 793,02
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	57 731 603,60	38 451 603,60	38 451 603,60	38 131 603,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	19 280 000,00	320 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	19 280 000,00	320 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)			19 280 000,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	57 731 603,60	38 451 603,60	57 731 603,60	38 451 603,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	15 101 068,92	14 851 068,92	14 851 068,92	14 851 068,92
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	250 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	250 000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			250 000,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 101 068,92	14 851 068,92	15 101 068,92	14 851 068,92
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	159 000,00	709 586,41	4 689 000,00	303 626,78
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	3 979 413,59	-4 530 000,00	4 385 373,22
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	4 407 500,22	15 000 000,00	4 407 500,22
- emisja akcji przed rejestracją w KRS serii U, która nastąpiła w 2024 roku		3 030 000,00		3 030 000,00
- emisja akcji przed rejestracją w KRS serii M, która nastąpiła w 2024 roku		1 377 500,22		1 377 500,22
- wpłaty na poczet objęcia akcji serii V			15 000 000,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-428 086,63	-19 530 000,00	-22 127,00
- zarejestrowanie podwyższenia kapitału w KRS			-19 530 000,00	
- inne		-428 086,63		-22 127,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	159 000,00	4 689 000,00	159 000,00	4 689 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-52 861 913,61	-35 645 267,08	-27 516 506,27	-15 633 763,15
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-52 861 913,61	-35 645 267,08	-27 516 506,27	-15 633 763,15
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-52 861 913,61	-35 645 267,08	-27 516 506,27	-15 633 763,15
a) zwiększenia (z tytułu)	-4 424 200,43	-4 985 320,10	-16 970 526,59	-11 882 743,12
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-4 424 200,43	-4 985 320,10	-16 970 526,59	-11 882 743,12
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-57 286 114,04	-40 630 587,18	-44 487 032,86	-27 516 506,27
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-57 286 114,04	-40 630 587,18	-44 487 032,86	-27 516 506,27
6. Wynik netto	-4 153 688,63	-3 856 445,68	-16 952 769,81	-16 970 526,59
a) zysk netto				
b) strata netto	-4 153 688,63	-3 856 445,68	-16 952 769,81	-16 970 526,59
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	11 551 869,85	13 504 639,66	11 551 869,85	13 504 639,66
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 551 869,85	13 504 639,66	11 551 869,85	13 504 639,66

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 Wyprzedaże S.A., ITF Polska & Partners Sp. z o.o. oraz Mamissima Sp. z o.o., posiadając 100% udziału w kapitale zakładowym każdej ze spółek przejmowanych, do rozliczenia połączenia zastosowano określoną w art. 44c Ustawy o rachunkowości metodę łączenia udziałów.

Dane przedstawione w raporcie za bieżący okres są zaktualizowane o korekty wprowadzone do rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok, wynikające z ujęcia zwiększenia odpisów aktualizujących wartość należności, zaliczek na dostawy oraz zapasów w wyniku Spółki. Ich uwzględnienie zapewnia zachowanie spójności i porównywalności prezentowanych okresów.

1.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub w przypadku prac rozwojowych zakończonych sukcesem według kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

1.3 Środki trwałe

Do środków trwałych zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej zgodnie z odrębnie obowiązującymi przepisami prawa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania. Odpisy amortyzacyjne odnoszone są w koszty amortyzacji w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000 ZŁ odnoszone są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do używania.

1.4 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych obsługi zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych środków trwałych za okres realizacji budowy/zadania, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe

w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

1.5 Inwestycje finansowe w jednostki podporządkowane i inne finansowe inwestycje

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone nie podlegające konsolidacji są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualną utratę wartości. Inwestycje te nie stanowią instrumentów finansowych w rozumieniu przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Pozostałe finansowe inwestycje długoterminowe, są wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Inwestycje finansowe, których wartość rynkowa lub godziwa nie jest możliwa do ustalenia zgodnie z przepisami w/w rozporządzenia są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Odpisu z tytułu utraty wartości Spółka dokonuje w ciężar kosztów finansowych.

1.6 Leasing

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat przez okres trwania leasingu na podstawie otrzymywanych faktur od leasingodawców. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej lub pozostałej działalności operacyjnej. Jeśli umowa spełnia warunki określone

w Ustawie o rachunkowości leasing rozpoznawany jest jako finansowy i ujmowany w odpowiednich pozycjach bilansu Spółki.

1.7 Zapasy

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

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

Spółka, w celu określenia wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów, stosuje model kalkulacji bazujący na wiekowaniu zapasów wraz z uwzględnieniem prognozy sprzedaży danego asortymentu w określonym sezonie. Prognozy te opierają się na analizie danych historycznych, a także bieżącej sytuacji Spółki i jej otoczenia mikro-

i makroekonomicznego, które może mieć wpływ na poziom niepewności przy definiowaniu wniosków wynikających z tych prognoz.

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

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

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

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy odpisem objęto w całości należności, które nie zostały spłacone do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Należności finansowe z tytułu udzielonych pożyczek są wycenione zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. W przypadku pożyczek objętych w całości odpisem aktualizującym Spółka odstąpiła od wyceny udzielonych pożyczek zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, z uwagi na fakt, że wartość bilansowa tych pożyczek po dokonanych odpisach aktualizujących wynosi zero, co nie spowodowało istotnego ujemnego wpływu na realizację obowiązku Spółki wynikającego z art. 4 UoR.

1.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

1.10 Rozliczenia międzyokresowe kosztów: czynne i bierne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Obejmują one w przypadku Spółki koszty internetowe - opłaty za domeny internetowe, ubezpieczenia, licencje programów komputerowych itp.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Obejmują one w przypadku Spółki koszty związane ze zobowiązaniem 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 uгод. W przypadku dochowania warunków wynikających z zawarcia uгод 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

Czwarty kwartał 2024 zakończył się dla Moliera2 S.A. przychodem ze sprzedaży na poziomie **24 919 611,72 zł**, co stanowi wzrost o **19%**, w porównaniu do analogicznego kwartału ubiegłego roku. Kluczowy wpływ na wzrost sprzedaży miał dobór odpowiednich marek oraz kategorii produktów oraz czas, w jakim spółka wprowadziła je na rynek, gwarantując wysoką odsprzedaż towarów.

Gorszy wynik netto IV kwartału 2024 w porównaniu do analogicznego kwartału ubiegłego roku, spowodowany był zaistnieniem jednorazowych zdarzeń, takich jak organizacja wydarzenia Moliera 2 Archive w Katowicach, czyli wyprzedaż starych, nierotujących

towarów po cenach poniżej cen zakupu. W związku z tym wydarzeniem, impakt na wynik wyniósł -1 349 821 zł.

Wyłączając jednorazowe zdarzenia zarówno z kwartału IV 2023 jak i z kwartału IV 2024, na samej działalności operacyjnej, spółka w IV kw. 2024 poprawiła wynik na poziomie EBITDA o prawie 3 miliony złotych. Jednocześnie grudzień 2024 był pierwszym miesiącem od czterech sezonów, w którym osiągnięty został dodatni wynik operacyjny na poziomie 140 941 zł.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:

Z dniem 15 stycznia 2025 r. Pan William Ford złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej (na dzień sporządzenia niniejszego raportu wskazana zmiana nie została zarejestrowana przez Sąd). W efekcie, skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu prezentuje się następująco:

Łukasz Błażejczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Maciej Tygielski – Członek Rady Nadzorczej

Patrycja Matul – Członek Rady Nadzorczej

Martin Solarski – Członek Rady Nadzorczej

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

Spółka Moliera2 konsekwentnie realizuje strategię innowacji, skoncentrowaną na optymalizacji procesów oraz podnoszeniu efektywności operacyjnej. W ramach rozwoju naszej architektury systemowej, prowadzone są zaawansowane prace nad rozwiązaniami, które istotnie ulepszają kluczowe obszary działalności biznesowej. Nieodłącznym elementem tych działań jest integracja narzędzi sztucznej inteligencji, które rewolucjonizują procesy onboardingu produktów poprzez automatyzację przetwarzania opisów, atrybutów, adaptacji zdjęć oraz postprodukcji. Wdrożenie tych technologii znacząco skraca czas wprowadzania produktów na rynek, co bezpośrednio przekłada się na wzrost efektywności działań Spółki także z perspektywy zasobów ludzkich.

Jednocześnie przeprowadziliśmy kompleksową restrukturyzację naszej architektury systemowej, obejmującą modernizację bazy danych oraz stworzenie nowej struktury dla hurtowni danych. Te inicjatywy zapewniają mocną podstawę dla zaawansowanych modeli predykcyjnych, które teraz z jeszcze większą efektywnością identyfikują i oceniają potencjał klientów, zwłaszcza w kontekście wielokanałowej interakcji (omnichannel).

Trwa również implementacja spójnego ekosystemu komunikacyjno-komercyjnego wspieranego rozwiązaniami AI, który ma na celu kompleksową integrację oraz optymalizację narzędzi marketingowych i sprzedażowych. Taki zintegrowany framework nie tylko usprawni koordynację działań, ale również pozwoli na maksymalizację efektywności przekazu komercyjnego.

Istotnym osiągnięciem ostatniego okresu jest rozwinięcie modelu współpracy z naszym istniejącym międzynarodowym partnerem, Philippem Pleinem. Rozszerzenie tej integracji o dodatkowy feed produktowy umożliwiło nam dostęp do znacznie szerszej gamy produktów, co stanowi kluczowy aspekt naszej strategii ekspansji. Dzięki tej zmianie, bez dodatkowego angażowania kapitału obrotowego, zdołaliśmy istotnie poszerzyć naszą ofertę. Nasze działania w ramach programu Moliera2 i Przyjaciele wspierają optymalizację procesów integracyjnych, przyspieszają time to market oraz podnoszą naszą konkurencyjność.

Dodatkowo, intensyfikujemy prace nad rozwojem nowej aplikacji mobilnej, która zamierza stać się kluczowym kanałem sprzedaży oraz komunikacji z naszymi klientami. Ta innowacja umożliwi jeszcze lepsze dostosowanie się do ich potrzeb oraz zwiększy dostępność naszych usług, co z kolei przyczynia się do dynamicznego wzrostu biznesu Moliera2. Działania te nie tylko podnoszą wartość przedsiębiorstwa, ale również wpisują się w strategię zrównoważonego rozwoju na przyszłe lata.

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

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

Głównym obszarem działalności operacyjnej Moliera2 S.A. stała się działalność prowadzona przed połączeniem spółek przez spółkę IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o., zajmującą się sprzedażą omnichannelową towarów luksusowych pod marką Moliera2. Obecnie Spółka jest jednym z najbardziej doświadczonych sprzedawców i liderem sektora dóbr luksusowych online w Polsce, obecnym na rynku od ponad 10 lat, przyciągającym swoich klientów zróżnicowaną ofertą produktów wielu marek (polskich i zagranicznych), z czego wiele dostępnych jako jedyny partner/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, szczególnie w zakresie sprzedaży dóbr premium i luksusowych on-line. W tym celu zbudowała wewnętrzne kompetencje pozwalające kontynuować wzmocnienie obecności w tym kanale sprzedażowym.

Obecnie Moliera2 S.A. posiada jedynie udziały w spółce Rebel Tang Sp. z o.o. (18,32%), która nie podlega konsolidacji, stanowiąc długoterminową inwestycję Spółki. Rebel Tang

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

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

Dane spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Jednostka dominująca	
Nazwa Spółki	Moliera2 Spółka Akcyjna (poprzednio: Modern Commerce S.A.)
Siedziba	ul. Krucza 16/22, Warszawa 00-526
KRS	0000354814
NIP	522-290-97-94
REGON	141718320
Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	Rebel Tang Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	00-844, Warszawa, ul. Grzybowska 80/82
KRS	0000841477
NIP	525-282-31-23
REGON	386067597

Moliera2 S.A. na 07.02.2025 r. posiadała 18,32% udziału w kapitale spółki Rebel Tang Sp. z o.o.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Odstąpiono od konsolidacji spółki Rebel Tang Sp z o.o. korzystając z wyłączenia na podstawie art. 57 Ustawy o rachunkowości:

Rebel Tang Sp. z o.o. [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.10.2024 do 31.12.2024	Za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży	672.984,06	681.560,36
Strata netto	-5.680,00	-591.740,49
Bilans	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
Kapitał własny	222.344,66	338.302,13
Aktywa razem	1.130.842,33	1.375.741,19

W czwartym kwartale 2024 Spółka odnotowała nieznaczny spadek przychodów do kwartału trzeciego jak i w ujęciu rok do roku. Kluczowe było bardzo znaczące obniżenie straty i zbliżenie się Spółki do osiągnięcia rentowności.

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 (7 lutego 2025 r.) struktura akcjonariatu prezentowała się w sposób następujący:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Liczba głosów	Udział w głosach (w proc.)
1.	Marcin Michnicki	209.514.598	36,29	209.514.598	36,29
2.	ATHENA T Limited	82.187.154	14,24	82.187.154	19,23
3.	Probatus sp. z o.o.	65.616.164	11,37	65.616.164	11,37
4.	Pozostali	219.998.120	38,11	219.998.120	38,11
Razem		577.316.036	100	577.316.036	100

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

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	78	75
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	23	----

Dane na koniec IV kwartału 2024 r.

Warszawa, dnia 7 lutego 2025 r.

Prezes Zarządu
Marcin Michnicki

Członek Zarządu
Piotr Frankowski