

M2

MOLIERA2 S.A.

**SKONSOLIDOWANY
I JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY MOLIERA2 S.A.**

I KWARTAŁ 2022 ROKU

Warszawa, 16 maja 2022 r.

Raport Moliera2 S.A. za I kwartał roku 2022 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 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Moliera2 Spółka Akcyjna

ul. Krucza 16 lok. 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: 38.131.603,60 zł

www.moliera2.com

biuro.zarzadu@moliera2.com

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Marcin Michnicki

Członek Zarządu: Anna Godlewska

Członek Zarządu: Marta Sawicka

I. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało za dzień 31.03.2022 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2022 – 31.03.2022 oraz dane porównawcze. Konsolidacja obejmuje dane finansowe spółek Moliera2 Spółka Akcyjna (poprzednio: Modern Commerce S.A.), IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o., Złote Wyrzędaże Spółka Akcyjna oraz Mamissima Sp. z o.o..

BILANS SKONSOLIDOWANY

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	85 401 654,37	14 218 730,79
I. Wartości niematerialne i prawne	77 973 913,27	14 143 608,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	52 493 546,82	14 001 927,12
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25 471 289,65	132 604,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	9 076,80	9 076,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 248 817,78	50 122,61
1. Środki trwałe	6 228 287,17	50 122,61
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 896 915,24	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	294 191,23	40 700,21
d) środki transportu	371 595,43	-
e) inne środki trwałe	1 665 585,27	9 422,40
2. Środki trwałe w budowie	728 098,61	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	292 432,00	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	-	25 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	25 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
w tym udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	25 000,00
- udziały lub akcje	-	25 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178 923,32	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178 923,32	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	68 407 001,86	7 499 048,55
I. Zapasy	58 627 716,23	3 708 581,89
1. Materiały	41 257,69	-
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	51 828 497,82	3 708 347,83
5. Zaliczki na dostawy	6 757 960,72	234,06
II. Należności krótkoterminowe	2 355 591,78	2 829 746,16
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 355 591,78	2 829 746,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 466 610,01	372 369,36
- do 12 miesięcy	1 448 610,01	372 369,36
- powyżej 12 miesięcy	18 000,00	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	57 555,40	47 157,00
c) inne	753 226,37	2 410 219,80
d) dochodzone na drodze sądowej	78 200,00	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 141 393,19	920 927,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 141 393,19	920 927,60
a) w jednostkach powiązanych	2 747 045,49	-
- udziały lub akcje	2 662 240,00	-
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	84 805,49	-
- 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	4 394 347,70	920 927,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 374 044,21	920 927,60
- inne środki pieniężne	20 303,49	-
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	282 300,66	39 792,90
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	153 808 656,23	21 717 779,34

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	119 415 598,94	4 397 221,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 131 603,60	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	107 798 460,40	12 500 956,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	102 824 655,67	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 20 693 613,45	- 20 072 642,06
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 5 820 851,61	235 365,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	34 393 057,29	17 320 557,79
I. Rezerwy na zobowiązania	235 040,57	162 528,07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 303,29	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	162 697,15	147 493,80
- długoterminowa	101 104,44	
- krótkoterminowa	61 592,71	147 493,80
3. Pozostałe rezerwy	10 040,13	15 034,27
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	10 040,13	15 034,27
II. Zobowiązania długoterminowe	5 618 253,86	-
1. Wobec jednostek powiązanych	750 000,00	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 868 253,86	-
a) kredyty i pożyczki	4 707 529,37	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	160 724,49	-
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 338 137,80	17 158 029,72
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	27 338 137,80	17 158 029,72
a) kredyty i pożyczki	7 759 171,94	3 492 110,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 212 694,64	9 577 472,64
- do 12 miesięcy	17 212 694,64	9 577 472,64
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	520 915,69	910 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 767 480,46	66 913,42
h) z tytułu wynagrodzeń	35 404,15	423 105,38
i) inne	42 470,92	2 688 427,66
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 201 625,06	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 201 625,06	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 201 625,06	-
PASYWA RAZEM:	153 808 656,23	21 717 779,34

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	29 402 110,03	3 976 736,23
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	236 825,05	3 976 736,23
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	29 165 284,98	-
B. Koszty działalności operacyjnej	33 086 335,44	4 185 473,05
I. Amortyzacja	922 798,75	44 207,14
II. Zużycie materiałów i energii	607 740,13	76 651,61
III. Usługi obce	6 169 508,28	773 978,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	138 717,72	87 768,12
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	4 004 003,73	568 626,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	725 328,95	102 871,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	635 073,38	18 319,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 883 164,50	2 513 050,08
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 3 684 225,41	- 208 736,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	161 821,02	507 374,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	161 821,02	507 374,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	224 726,53	24 470,82
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	224 726,53	24 470,82
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 3 747 130,92	274 167,34
G. Przychody finansowe	4 805,55	0,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym</i>		
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym</i>		
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	4 805,55	0,32
<i>- od jednostek powiązanych</i>	4 805,48	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
<i>- w jednostkach powiązanych</i>		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	122 888,19	38 802,09
I. Odsetki, w tym:	16 999,93	38 802,09
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
<i>- w jednostkach powiązanych</i>		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	105 888,26	
I. Wynik brutto (I+J)	- 3 865 213,56	235 365,57
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Odpisy wartości firmy - jednostki zależne	1 955 638,05	-
M. Wynik netto (K-L-M)	- 5 820 851,61	235 365,57

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-5 820 851,61	235 365,57
II. Korekty razem	4 909 305,70	-827 236,16
1. Amortyzacja	922 798,75	44 207,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 955 638,05	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	38 801,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-481 618,91
6. Zmiana stanu zapasów	1 869,60	803 491,39
7. Zmiana stanu należności	49 123,69	-162 098,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-115 249,57	-187 368,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 354 916,94	-924 282,44
10. Odpis wartości firmy	-259 791,76	0,00
11. Inne korekty	0,00	41 632,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-911 545,91	-591 870,59
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 744 845,08	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 664 845,08	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	80 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	80 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 744 845,08	0,00
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 291 646,12	1 240 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	740 000,00
2. Kredyty i pożyczki	2 291 646,12	500 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	570 545,59	1 013 178,44
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	559 045,59	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	0,00	11 146,44
9. Inne wydatki finansowe	11 500,00	1 002 032,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 721 100,53	226 821,56
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-935 290,46	-365 049,03
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 329 638,16	1 285 976,63
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	4 394 347,70	920 927,60

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	35 131 603,60	6 498 200,07
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	35 131 603,60	6 498 200,07
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	35 131 603,60	11 733 542,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	3 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	3 000 000,00	0,00
- w ydania udziałów (emisji akcji)	3 000 000,00	0,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	38 131 603,60	11 733 542,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	107 809 960,40	12 500 956,04
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-11 500,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- umorzenie udziałów (akcji)		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo o minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-11 500,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne	-11 500,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	107 798 460,40	12 500 956,04
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 000 000,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	3 000 000,00	0,00
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 850 134,57	-30 755 997,76
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia	0,00	13 019 699,79
b) zmniejszenia		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-19 965 364,68	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
b) korekty błędów podstawowych		41 026,09
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-19 965 364,68	-17 695 271,88
a) zwiększenia	-728 248,78	-2 377 370,18
b) zmniejszenia		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 693 613,46	-20 072 642,06
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 693 613,46	-20 072 642,06
6. Wynik netto	-5 820 851,61	235 365,57
a) zysk netto	0,00	235 365,57
b) strata netto	-5 820 851,61	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	119 415 598,94	4 397 221,55
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	119 415 598,94	4 397 221,55

II. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało za dzień 31.03.2022 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2022 – 31.03.2022, a także dane porównawcze.

JEDNOSTKOWY BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	124 032 475,56	14 604 247,40
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	124 032 475,56	14 604 247,40
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	124 032 475,56	14 604 247,40
a) w jednostkach powiązanych	124 032 475,56	14 579 247,40
- udziały lub akcje	124 032 475,56	14 579 247,40
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		25 000,00
- udziały lub akcje		25 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	14 686 474,52	3 627 109,08
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	348 749,32	1 982 583,40
1. Należności od jednostek powiązanych	162 417,81	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	162 417,81	
- do 12 miesięcy	162 417,81	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	186 331,51	1 982 583,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	70 749,51	
- do 12 miesięcy	70 749,51	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	52 517,00	47 157,00
c) inne	63 065,00	1 935 426,40
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 331 725,20	1 638 006,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 331 725,20	1 638 006,51
a) w jednostkach powiązanych	13 099 051,00	763 150,68
- udziały lub akcje	2 662 240,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	10 436 811,00	763 150,68
- 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	1 232 674,20	874 855,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 232 674,20	
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	6 519,17
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	138 718 950,08	18 231 356,48

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	135 409 673,58	11 123 510,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 131 603,60	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	108 431 384,26	10 330 661,33
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 887 108,47	-10 888 822,59
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-266 205,81	-51 869,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 309 276,50	7 107 845,71
I. Rezerwy na zobowiązania		3 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		3 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		3 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 309 276,50	7 104 845,71
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 309 276,50	7 104 845,71
a) kredyty i pożyczki	3 092 915,61	3 492 110,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	204 102,42	23 487,69
- do 12 miesięcy	204 102,42	23 487,69
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		910 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 216,00	
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	8 042,47	2 679 247,40
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	138 718 950,08	18 231 356,48

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	0,00	0,00
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	405 436,54	41 174,36
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	25 200,00	15 078,40
III. Usługi obce	359 756,54	26 095,96
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	10 480,00	
V. Wynagrodzenia	10 000,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-405 436,54	-41 174,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 000,26	9 028,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	33 000,26	9 028,41
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,36	0,21
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,36	0,21
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-372 436,64	-32 146,16
G. Przychody finansowe	135 528,29	21 297,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	135 528,29 135 528,29	21 297,46 21 297,46
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	29 297,46	41 021,27
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	29 297,46	41 021,27
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Wynik brutto (I+/-J)	-266 205,81	-51 869,97
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Wynik netto (K-L-M)	-266 205,81	-51 869,97

**RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-266 205,81	-51 869,97
II. Korekty razem	-338 519,89	-52 844,22
1. Amortyzacja	0,00	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-106 264,04	19 723,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-9 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	
7. Zmiana stanu należności	-81 102,03	-52 345,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-145 153,82	-14 496,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 000,00	-5 999,99
10. Inne korekty	0,00	9 273,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-604 725,70	-104 714,19
B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 584 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 584 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	1 584 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 584 000,00	0,00
C. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	1 490 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	740 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	750 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	11 500,00	1 757 250,84
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	0,00	750 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	0,00	5 218,84
9. Inne wydatki finansowe	11 500,00	1 002 032,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-11 500,00	-267 250,84
D. PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 200 225,70	-371 965,03
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 432 899,90	1 246 820,86
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 232 674,20	874 855,83

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.20202	Stan na 31.03.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	35 131 603,60	11 175 380,74
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	35 131 603,60	11 175 380,74
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	35 131 603,60	11 733 542,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	3 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	3 000 000,00	0,00
- w wydania udziałów (emisji akcji)	3 000 000,00	0,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	38 131 603,60	11 733 542,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	108 442 884,26	10 330 661,33
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad w wymaganą ustawowo minimalną w wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne	11 500,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	108 431 384,26	10 330 661,33
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- na udziały (akcje) własne		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 888 822,59	-10 888 822,59
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 888 822,59	-10 888 822,59
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 888 822,59	-10 888 822,59
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 714,12	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 887 108,47	-10 888 822,59
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 887 108,47	-10 888 822,59
6. Wynik netto	-266 205,81	-51 869,97
a) zysk netto	0,00	-51 869,97
b) strata netto	-266 205,81	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	135 409 673,58	11 123 510,77
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

III. 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.

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 wycenia się 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 PLN 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.

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

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.

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

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

1.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

1.10 Rozliczenia międzyokresowe kosztów: czynne i bierne

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one w przypadku Spółki koszty związane z nakazem zapłaty, w związku z roszczeniem wobec Spółki.

1.11 Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy stanowi nadwyżkę ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną (agio) po pomniejszeniu o koszty emisji akcji oraz przekazany na kapitał zapasowy zysk netto. Zmniejszenie kapitału zapasowego wynika z pokrycia strat netto spółki oraz strat lat ubiegłych wynikających z korekt błędów lat ubiegłych.

Wynik lat ubiegłych obejmuje niepokryte straty netto lat ubiegłych oraz straty netto lat ubiegłych wynikające z dokonanych korekt błędów lat ubiegłych.

1.12 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na grupie Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka utworzyła rezerwy na zgłoszone wobec niej roszczenia.

1.13 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe z tytułu otrzymanych kredytów bankowych i pożyczek są wycenione zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

1.14 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

1.15 Zobowiązania

Zobowiązania są wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

1.16 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- wartość warunkowego umorzenia zobowiązania wynikającego z zawartych z kontrahentami ugód. W przypadku dochowania warunków wynikających z zawarcia ugód Spółka przenosi wartość zobowiązania do pozostałych przychodów operacyjnych.
- ujemną wartość firmy,
- 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 Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu. Wartość firmy amortyzowana.

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej nad ceną nabycia na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu. Ujemna wartość firmy do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, odpisuje się w rachunek zysków i strat przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Nadwyżka ujemnej wartości firmy nad wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na rynkach regulowanych, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Zarząd jednostki dominującej do ustalenia wartości firmy jednostki podporządkowanej przyjął wartość księgową aktywów netto. W jego ocenie wartość ta spełnia kryteria wartości godziwych, do których ustalenia stosuje się zasady określone w art. 44b ust. 4 ustawy o rachunkowości.

1.21 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.

1.21. Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie. Zarząd jednostki dominującej do ustalenia wartości firmy jednostki podporządkowanej na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nią kontroli przyjął wartość księgową aktywów netto. W jego ocenie wartość ta spełnia kryteria wartości godziwych, do których ustalenia stosuje się zasady określone w art. 44b ust. 4 ustawy o rachunkowości.

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

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

W okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 Grupa zrealizowała łączny przychód ze sprzedaży na poziomie skonsolidowanym w wysokości 29.402.110,03 zł przy łącznym poziomie kosztów operacyjnych na poziomie 33.086.335,44 zł osiągając stratę netto w wysokości 5.820.851,61 zł. Na rentowności Grupy kluczowy wpływ miały wyniki operacyjne spółki zależnej IT Fashion Polska & Partners.

Na poziomie jednostkowym spółka Moliera2 S.A. osiągnęła w raportowanym kwartale stratę netto w wysokości 266.205,81 zł.

W dniu 17 stycznia 2022r w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 30.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii Q. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii Q kapitał zakładowy Spółki wynosi 38.131.603,60 zł i dzieli się na 381.316.036 akcji.

W dniu 1 lutego 2022r. zaszyły zmiany w składzie zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Pan Maciej Tygielski, złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu Spółki. Powodem rezygnacji było powołanie Pana Macieja Tygielskiego do Rady Nadzorczej Spółki. Tego samego dnia Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Uchwałami nr 7, 8, 9, 10, 11 odwołało następujących członków Rady Nadzorczej: Ewę Gułajską, Christophe Delachaux, Stephane Heusdens, Agnieszkę Gułajską oraz Michała Macieja Buka. Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Uchwałami nr 12, 13, 14, 15, 16 powołało w skład Rady Nadzorczej następujące osoby: Michała Brańskiego, Macieja Jarosław Tygielskiego, Patrycję Matul, Łukasza Błażejczyka oraz Martina Solarzkiego.

W dniu 2 lutego 2022r. Pani Agnieszka Gułajska została ustanowiona prokurentem w Spółce.

W dniu 15 lutego 2022r. Pan Marek Dabrowski złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu Spółki.

W dniu 15 kwietnia 2022r. Pan Wojciech Klecha złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu. Tego samego dnia Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania do Zarządu Spółki: Pana Marcina Michnickiego i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki, Panią Martę Sawicką i Panią Annę Godlewską, która będzie pełniła funkcję Dyrektora ds. Finansowych. Nowi członkowie zarządu Spółki zostali powołani – zgodnie ze statutem Spółki – na okres 5-letniej kadencji, która upłynie 15.04.2027 r.

V. 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 2022.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Moliera2 S.A. prowadzi działania w zakresie rozszerzenia obecnego przedmiotu działalności.

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

W Grupie Kapitałowej Moliera2 S.A. objęte konsolidacją są:

- Moliera2 Spółka Akcyjna jako jednostka dominująca oraz
- IT Fashion Polska Group & Partners,
- Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna jako jednostka zależna,
- Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako spółka zależna.

Dane spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

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

Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o.
Siedziba	00-076, Warszawa, ul. Moliera 2
KRS	0000797819
NIP	525-279-47-23
REGON	383678538

Moliera2 S.A. na 31.03.2022 r. posiadał 100% udziału w kapitale spółki IT Fashion Polska & Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Krucza 16 lok. 22, Warszawa 00-526
KRS	0000426614
NIP	521-363-39-50
REGON	146213895

Moliera2 S.A. na 31.03.2022 r. posiadał 100% udziału w kapitale spółki Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna.

Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	ul. Krucza 16 lok. 22, Warszawa 00-526
KRS	0000266232
NIP	951-219-68-38
REGON	14070535000000

Moliera2 S.A. na 31.03.2022 r. posiadał 100% udziału w kapitale spółki Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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

Moliera2 S.A. na 31.03.2022 r. posiadał 28% udziału w kapitale spółki Rebel Tang Sp. z o.o.

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostki zależnej spółki IT Fashion Polska & Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna i Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością metodą konsolidacji pełnej.

Przy stosowaniu metody konsolidacji pełnej sumuje się kwoty poszczególnych pozycji: 1) bilansów, 2) rachunków zysków i strat, 3) rachunków przepływów pieniężnych, 4) zestawień zmian w kapitale własnym, jednostki dominującej i poszczególnych jednostek zależnych, bez względu na udział Jednostki dominującej we własności jednostek zależnych.

W okresie, za który sporządzane jest niniejsze Sprawozdanie, Moliera2 S.A. prowadziła nadzór nad spółkami z Grupy.

Spółka IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie sprzedaży detalicznej odzieży, obuwia oraz akcesoriów marek luksusowych oraz marek premium w ramach sklepu internetowego poprzez domenę www.moliera2.com, jak również w siedmiu stacjonarnych butikach zlokalizowanych w Warszawie (3 lokalizacje), Sopocie, Poznaniu, Katowicach i Zakopanem.

To również jeden z najbardziej doświadczonych sprzedawców i lider sektora dóbr luksusowych online w Polsce, obecny na rynku od ponad 10 lat, przyciągający swoich klientów zróżnicowaną ofertą 38.000 produktów ponad 350 marek, z czego ponad 100 dostępnych na wyłączność, a także wyjątkową obecnością we wszystkich kanałach sprzedaży (omnichannel). Spółka osiągnęła sukces w postaci stworzenia silnej i rozpoznawalnej marki, która cieszy się zainteresowaniem zamożnej i lojalnej grupy użytkowników, co przekłada się na jedną z najwyższych średnich wartości koszyka zakupowego w Polsce. Spółka zamierza dalej rozwijać swoją działalność prowadzoną pod marką Moliera2, w szczególności w zakresie sprzedaży dóbr premium i luksusowych on-line. W tym celu zbudowała wewnętrzne kompetencje pozwalające kontynuować wzmacnianie obecności w tym kanale sprzedażowym.

Spółka Złote Wyprzedaże S.A. prowadzi działalność jako klub zakupowy, którego członkom oferowane są produkty, w tym znanych światowych marek oraz popularnych projektantów w atrakcyjnych cenach. Sprzedaż powyższych artykułów odbywa się za pośrednictwem serwisu internetowego w ramach kilkudniowych wyprzedaży, o których zarejestrowani użytkownicy informowani są poprzez regularnie rozsyłany newsletter, notyfikacje do aplikacji zainstalowanych na telefonach, informacje zamieszczane w serwisach internetowych oraz media społecznościowe. Wśród oferowanych przez serwis marek znajdują się m.in.: Calvin Klein, Armani, Versace, Diesel, Guess, Tommy Hilfiger i wiele innych.

Mamissima sp. z o.o. to sklep internetowy z akcesoriami i zabawkami dla dzieci na rynku e-commerce w Polsce. Jego asortyment to zabawki, tekstylia i akcesoria z grupy premium przeznaczone dla dzieci. Przez 10 lat marka wyrobiła sobie własną renomę i jest jednym z najbardziej rozpoznawalnych sklepów internetowych dla rodziców i ich dzieci od najmłodszych lat do wieku przedszkolnego. Oferowane w sklepie produkty pochodzą zarówno od producentów zagranicznych, jak i polskich. Asortyment cechuje wyjątkowa estetyka wykonania, jakość i niestandardowe wzornictwo. Na dzień 31.03.2022 r. Moliera2 S.A. posiadał 100% udziałów w spółce Mamissima Sp. z o.o..

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.

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

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

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nazwa spółki: Rebel Tang sp. z o.o.		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	344 251,32	239 734,02
Zysk netto	- 258 613,13	- 479 035,98
Bilans	Na dzień 31.03.2022	Na dzień 31.03.2021
Kapitał własny	372 534,28	-681 478,17
Aktywa razem	1 372 110,15	798 266,08

XI. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	%AKCJI	L. GŁOSÓW	%GŁOSÓW
IT Fashion Polska Properties sp. z o.o.	65 714 286	17,23%	65 714 286	17,23%
Probatas Sp. z o.o.	48 138 116	12,62%	48 138 116	12,62%
Marcin Michnicki	36 043 307	9,45%	36 043 307	9,45%
Mirallia Holdco S.A.	26 352 114	6,91%	26 352 114	6,91%
HSBC Private Bank S.A.	21 232 023	5,57%	21 232 023	5,57%
Pozostali	183 836 190	48,21%	183 836 190	48,21%
Razem	381 316 036	100%	381 316 036	100%

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

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

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		31.03.2022	31.03.2021
1.	Umowa o pracę	185,00	33,00
2.	Umowa o dzieło, zlecenie i inne	40,00	
3.	Pracownicy ogółem	225,00	33,00

Dane na koniec I kwartału 2022 r.

Prezes Zarządu Marcin Michnicki

Członek Zarządu Anna Godlewska

Członek Zarządu Marta Sawicka

Warszawa, dnia 16 maja 2022 r.