



MODERN COMMERCE S.A.

**SKONSOLIDOWANY I
JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY MODERN COMMERCE S.A.**

IV KWARTAŁ 2021 ROKU

Warszawa, 14 lutego 2022 r.

Raport Modern Commerce S.A. za IV kwartał roku 2021 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”.



Modern Commerce 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.moderncommercesa.pl

biuro@moderncommercesa.pl

ZARZĄD

Członek Zarządu: Marek Dabrowski

Członek Zarządu: Wojciech Klecha

I. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało za dzień 31.12.2021 roku i obejmuje dane za okres 01.10.2021 – 31.12.2021 oraz dane porównawcze. Konsolidacja obejmuje dane finansowe spółek Modern Commerce Spółka Akcyjna, IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o., Złote Wyprzedaże Spółka Akcyjna oraz Mamissima Sp. z o.o..

BILANS SKONSOLIDOWANY

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	86 621 396,21	10 131 019,00
I. Wartości niematerialne i prawne	80 587 324,96	10 050 946,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	54 449 184,87	9 870 008,19
3. Inne wartości niematerialne i prawne	26 129 063,29	171 861,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	9 076,80	9 076,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 848 997,81	55 072,21
1. Środki trwałe	4 067 530,01	55 072,21
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 388 659,32	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	236 203,48	0,00
d) środki transportu	336 311,47	0,00
e) inne środki trwałe	1 106 355,74	55 072,21
2. Środki trwałe w budowie	1 781 467,80	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	6 150,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	6 150,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,12	25 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,12	25 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,12	0,00
- udziały lub akcje	0,12	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- 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	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178 923,32	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	69 218 584,72	7 397 912,49
I. Zapasy	58 676 839,92	4 512 073,28
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	53 314 496,32	4 512 073,28
5. Zaliczki na dostawy	5 362 343,60	
II. Należności krótkoterminowe	2 234 192,21	791 006,33
1. Należności od jednostek powiązanych	1 845,00	-250 853,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 845,00	0,00
- do 12 miesięcy	1 845,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	-250 853,22
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	2 232 347,21	1 041 859,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 349 268,61	105 057,29
- do 12 miesięcy	1 331 268,61	105 057,29
- powyżej 12 miesięcy	18 000,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz in	75 758,40	28 206,00
c) inne	729 120,20	908 596,26
d) dochodzone na drodze sądowej	78 200,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 130 486,21	2 055 760,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 130 486,21	2 055 760,89
a) w jednostkach powiązanych	2 800 848,05	250 853,22
- udziały lub akcje	2 662 240,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	138 608,05	250 853,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		500 273,97
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		500 273,97
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 329 638,16	1 304 633,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 309 934,67	1 285 976,63
- inne środki pieniężne	19 703,49	18 657,07
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177 066,38	39 071,99
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	2 679 247,40
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	155 839 980,93	20 208 178,89

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	125 247 950,55	6 498 200,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	35 131 603,60	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	107 809 960,40	12 500 956,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	102 824 655,67	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 000 000,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 965 364,68	-30 755 997,76
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-728 248,78	13 019 699,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
VII. Kapitał mniejszości	0,00	-3 830 041,70
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	30 592 030,38	17 540 020,53
I. Rezerwy na zobowiązania	233 170,97	644 146,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 303,29	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	162 697,15	140 464,01
- długoterminowa	101 104,44	0,00
- krótkoterminowa	61 592,71	140 464,01
3. Pozostałe rezerwy	8 170,53	503 682,97
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	8 170,53	503 682,97
II. Zobowiązania długoterminowe	5 281 011,52	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	750 000,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 531 011,52	0,00
a) kredyty i pożyczki	4 452 712,19	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	78 299,33	0,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 721 665,35	16 078 803,55
1. Wobec jednostek powiązanych	200 000,54	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	200 000,00	
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	23 521 664,81	16 078 803,55
a) kredyty i pożyczki	8 336 931,44	2 724 123,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	62 400,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	12 731 338,83	9 487 394,72
- powyżej 12 miesięcy	12 731 338,83	9 487 394,72
e) zaliczki otrzymane na dostawy	518 921,69	910 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 755 805,54	127 245,56
h) z tytułu wynagrodzeń	78 886,00	149 960,51
i) inne	37 381,31	2 680 079,53
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 356 182,54	817 070,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 356 182,54	817 070,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 356 182,54	817 070,00
PASYWA RAZEM:	155 839 980,93	20 208 178,89

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

Wyszczególnienie	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	29 735 643,44	44 813 224,38	3 259 869,38	15 400 418,71
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 167 417,00	1 576 469,89	104 939,63	635 737,13
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	28 568 226,44	43 236 754,49	3 154 929,75	14 764 681,58
B. Koszty działalności operacyjnej	29 205 539,25	47 880 666,90	3 515 561,54	18 115 463,21
I. Amortyzacja	949 525,97	1 101 582,13	44 207,11	397 491,06
II. Zużycie materiałów i energii	733 746,79	942 465,84	46 190,88	204 570,31
III. Usługi obce	6 164 226,94	11 007 902,60	813 730,25	5 807 575,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-729 490,42	-431 602,94	31 062,35	45 174,15
V. Wynagrodzenia	3 840 782,80	6 013 459,75	515 790,82	2 699 765,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	725 683,93	1 132 606,88	96 512,84	535 658,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	719 483,50	1 070 404,93	5 756,36	30 323,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 801 579,74	27 043 847,69	1 962 310,93	8 394 905,12
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	530 104,19	-3 067 442,52	-255 692,16	-2 715 044,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 130 349,18	7 677 823,35	4 583 341,85	17 593 223,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	2 130 349,18	7 677 823,35	4 583 341,85	17 593 223,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 052 896,48	1 091 196,70	37 814,17	1 401 063,06
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	500 000,00	500 000,00		465 000,00
III. Inne koszty operacyjne	552 896,48	591 196,70	37 814,17	936 063,06
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 607 556,89	3 519 184,14	4 289 835,52	13 477 116,29
G. Przychody finansowe	-19 464,71	707 408,45	1 391 855,00	81 013,32
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:	-20 021,02	71 643,14	80 926,29	81 013,32
<i>- od jednostek powiązanych</i>		10 915,09		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			1 000 000,00	
V. Inne	556,31	635 765,31	310 928,71	
H. Koszty finansowe	223 007,33	872 063,79	828 512,82	558 149,50
I. Odsetki, w tym:	197 503,50	388 478,10	41 408,34	262 115,11
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	-5 216,43			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	25 503,83	483 585,69	787 104,48	296 034,39
I. Wynik brutto (I+J)	1 365 084,85	3 354 528,79	4 853 177,70	12 999 980,11
J. Podatek dochodowy	337 544,36	337 544,36		-19 719,68
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Odpisy wartości firmy - jednostki zależne	1 316 530,37	3 721 205,19	2 484 826,27	
M. Zyski (straty) mniejszości		24 028,01	2 285 757,45	
N. Wynik netto (K-L-M)	-288 989,88	-728 248,78	82 593,98	13 019 699,79

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-288 989,88	9 643 481,10	-728 248,77	13 019 699,79
II. Korekty razem	-7 819 949,28	10 276 987,50	-11 789 350,80	-13 777 744,73
1. Zyski (straty) z mniejszości		2 285 757,45	24 028,01	0,00
2. Amortyzacja	949 525,97	44 207,11	1 101 582,13	397 491,06
3. Odpis wartości firmy	1 340 558,38	2 484 826,27	3 745 233,20	897 273,47
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	20 409,46	0,00	517 097,49
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	41 073,14	92 956,20	257 719,29
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-11 950,00
7. Zmiana stanu rezerw	-94 344,06	117 813,57	-577 710,63	-106 813,57
8. Zmiana stanu zapasów	-4 483 617,21	2 593 276,18	-3 901 962,36	-2 312 158,53
9. Zmiana stanu należności	226 226,29	848 634,97	251 617,29	-875 251,06
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 393 920,25	477 108,67	-9 971 909,71	1 495 150,05
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-364 378,41	363 880,68	-700 647,00	-300 961,94
12. Inne korekty	0,00	1 000 000,00	-1 852 537,94	-13 735 340,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-8 108 939,17	-633 506,40	-12 517 599,58	-758 044,94
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:				0,00
a) w jednostkach powiązanych				0,00
b) w pozostałych jednostkach				0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne				0,00
II. Wydatki	2 475 964,52	508 941,80	69 121 975,14	126 415,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	1 647 568,02	8 941,80	1 647 568,02	126 415,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	828 396,50	500 000,00	67 474 407,12	0,00
a) w jednostkach powiązanych	828 396,50	500 000,00	67 474 407,12	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)	-2 475 964,52	-508 941,80	-69 121 975,14	-126 415,43
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	534 612,95	0,00	82 874 137,34	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	534 612,95		80 049 683,52	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00		1 324 453,82	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00		1 500 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	1 612 598,50	282 455,73	4 415 478,29	282 455,73
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
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	1 415 095,00	257 455,73	3 429 315,01	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00		777 512,66	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				0,00
8. Odsetki	197 503,50		208 650,62	257 455,73
9. Inne wydatki finansowe				0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 077 985,55	-282 455,73	78 458 659,05	-282 455,73
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-11 662 889,24	-1 424 903,93	-3 180 915,67	-1 166 916,10
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-11 662 889,24	-1 424 903,93	-3 180 915,67	-1 166 916,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 992 527,40	2 710 880,56	1 285 976,63	2 452 892,73
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	5 329 638,16	1 285 976,63	5 329 638,16	1 285 976,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 498 200,07	10 424 993,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
b) korekty błędów podstawowych	0,00	
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 498 200,07	10 424 993,45
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	11 733 542,00	11 733 542,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	25 398 061,60	
a) zwiększenia (z tytułu)	25 398 061,60	
- w ydania udziałów (emisji akcji)	25 398 061,60	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	35 131 603,60	11 733 542,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 330 661,33	10 382 742,34
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	98 112 222,93	2 170 294,71
a) zwiększenia (z tytułu)	98 112 222,93	2 170 294,71
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	98 112 222,93	2 170 294,71
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalną w wartość)		
- inne		52 081,01
b) zmniejszenia (z tytułu)	-632 923,86	
- pokrycia straty		
- inne	-632 923,86	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	107 809 960,40	12 500 956,04
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	3 000 000,00	
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 000 000,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 488 467,63	-11 639 209,88
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)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-36 488 467,63	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-24 849 257,75	
b) korekty błędów podstawowych	-24 849 257,75	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-36 488 467,63	-11 639 209,88
a) zwiększenia (z tytułu)		-24 849 257,75
b) zmniejszenia (z tytułu)		5 732 469,87
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 965 364,68	-30 755 997,76
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 965 364,68	-30 755 997,76
6. Wynik netto	-728 248,78	13 019 699,79
a) zysk netto		13 019 699,79
b) strata netto	-728 248,78	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	125 247 950,55	6 498 200,07
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	125 247 950,55	6 498 200,07

II. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Kwartalne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało za dzień 31.12.2021 roku i obejmuje dane za okres 01.10.2021 – 31.12.2021, a także dane porównawcze.

JEDNOSTKOWY BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	124 032 475,56	11 925 000,00
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	11 925 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	124 032 475,56	11 925 000,00
a) w jednostkach powiązanych	124 032 475,56	11 900 000,00
- udziały lub akcje	124 032 475,56	11 900 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w ka	0,00	25 000,00
- udziały lub akcje	0,00	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 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	15 080 069,90	2 926 673,23
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	267 647,29	928 206,00
1. Należności od jednostek powiązanych	121 827,81	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	121 827,81	
- do 12 miesięcy	121 827,81	
- 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	145 819,48	928 206,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 881,93	0,00
- do 12 miesięcy	1 881,93	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	71 188,00	28 206,00
c) inne	72 749,55	900 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 812 422,61	1 997 948,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 812 422,61	1 997 948,05
a) w jednostkach powiązanych	11 379 522,71	250 853,22
- udziały lub akcje	2 662 240,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	8 717 282,71	250 853,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	500 273,97
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	500 273,97
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 432 899,90	1 246 820,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 432 899,90	1 246 820,86
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		519,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		2 679 247,40
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	139 112 545,46	17 530 920,63

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	135 687 379,39	11 175 380,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	35 131 603,60	11 733 542,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	108 442 884,26	10 330 661,33
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 000 000,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 888 822,59	-11 639 209,88
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 714,12	750 387,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 425 166,07	6 355 539,89
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	12 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	12 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	0,00	12 000,00
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	3 425 166,07	6 343 539,89
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	3 425 166,07	6 343 539,89
a) kredyty i pożyczki	3 063 651,36	2 716 308,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	347 763,96	37 984,30
- powyżej 12 miesięcy	347 763,96	37 984,30
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	910 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 316,00	
h) z tytułu wynagrodzeń	8 342,00	
i) inne	2 092,75	2 679 247,40
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	139 112 545,46	17 530 920,63

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

Wyszczególnienie	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	55 047,00	309 668,25	0,00	22 329,44
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 047,00	309 668,25	0,00	22 329,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	489 342,90	1 064 089,54	74 120,64	145 815,71
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii	65 386,06	77 877,89	0,00	26 055,52
III. Usługi obce	398 172,87	870 468,64	51 911,04	97 550,59
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	5 783,97	94 163,95	22 209,60	22 209,60
V. Wynagrodzenia	20 000,00	20 000,00		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 579,06		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-434 295,90	-754 421,29	-74 120,64	-123 486,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 050,37	92 150,08	0,17	0,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		0,00
IV. Inne przychody operacyjne	40 050,37	92 150,08	0,17	0,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 659,14	2 660,69	0,13	1,05
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		
III. Inne koszty operacyjne	2 659,14	2 660,69	0,13	1,05
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-396 904,67	-664 931,90	-74 120,60	-123 486,75
G. Przychody finansowe	94 368,74	814 117,96	990 348,60	1 021 407,04
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	94 368,74	178 908,96	1 127,18	21 407,04
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		0,00		0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
V. Inne	0,00	635 209,00	-10 778,58	0,00
H. Koszty finansowe	43 531,65	147 471,94	51 071,88	167 252,68
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	43 531,65	147 471,94	41 440,98	157 621,78
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		0,00		0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00		0,00
IV. Inne	0,00		9 630,90	9 630,90
I. Wynik brutto (I+/-J)	-346 067,58	1 714,12	865 156,12	730 667,61
J. Podatek dochodowy		0,00	-19 719,68	-19 719,68
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	-346 067,58	1 714,12	884 875,80	750 387,29

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-346 067,58	884 875,80	1 714,12	750 387,29
II. Korekty razem	-1 517 590,53	-919 460,44	-3 739 300,64	-813 696,36
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	20 409,48	0,00	9 630,90
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-50 837,09	39 425,11	-31 506,02	135 326,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-7 719,68	-12 000,00	-20 719,68
6. Zmiana stanu zapasów	5 216,70	0,00	0,00	
7. Zmiana stanu należności	75 393,65	-909 079,83	660 558,71	-811 024,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 549 882,94	938 004,48	-3 696 663,51	873 091,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 519,15	-500,00	519,18	
10. Inne korekty	0,00	-1 000 000,00	-660 209,00	-1 000 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 863 658,11	-34 584,64	-3 737 586,52	-63 309,07
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	503 479,47		1 262 753,44	
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:	503 479,47		1 262 753,44	
a) w jednostkach powiązanych	503 479,47		1 262 753,44	
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	8 438 028,96	500 000,00	79 806 278,52	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:	8 438 028,96	500 000,00	79 806 278,52	0,00
a) w jednostkach powiązanych	8 438 028,96	500 000,00	79 806 278,52	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)	-7 934 549,49	-500 000,00	-78 543 525,08	0,00
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	86 651 303,89	1 853 866,91
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	83 836 303,89	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	1 315 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	1 500 000,00	1 853 866,91
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	1 834 406,39	282 355,73	2 184 113,25	282 455,73
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		25 000,00		25 000,00
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	1 380 000,00	257 355,73	1 380 000,00	257 455,73
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	416 512,66	0,00	761 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	37 893,73	0,00	43 113,25	0,00
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 834 406,39	-282 355,73	84 467 190,64	1 571 411,18
D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-11 632 613,99	-816 940,37	2 186 079,04	2 008 102,11
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-11 632 613,99	-816 940,37	2 186 079,04	1 008 152,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	15 065 513,89	2 063 761,23	1 246 820,86	238 668,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	3 432 899,90	1 246 820,86	3 432 899,90	1 246 820,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	11 733 542,00	10 424 993,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	11 733 542,00	10 424 993,45
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	11 733 542,00	11 733 542,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	23 398 061,60	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	23 398 061,60	0,00
- w wydania udziałów (emisji akcji)	23 398 061,60	0,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	35 131 603,60	11 733 542,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 330 661,33	10 330 661,33
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	97 612 222,93	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	97 612 222,93	0,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	97 612 222,93	0,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo o minimalną w art. 205)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	107 942 884,26	10 330 661,33
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	3 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	3 000 000,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	3 000 000,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 000 000,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 639 209,88	-2 638 810,66
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-11 639 209,88	-2 638 810,66
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 639 209,88	-2 638 810,66
a) zwiększenia (z tytułu)	750 387,29	-9 000 399,22
- podziału zysku z lat ubiegłych	750 387,29	-9 000 399,22
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 888 822,59	-11 639 209,88
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 888 822,59	-11 639 209,88
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	-11 639 209,88
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 888 822,59	-11 639 209,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 888 822,59	-11 639 209,88
6. Wynik netto	1 714,12	750 387,29
a) zysk netto	1 714,12	750 387,29
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	135 187 379,39	11 175 380,74
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	135 187 379,39	11 175 380,74

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

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

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 01.10.2021 do 31.12.2021 Grupa zrealizowała łączny przychód ze sprzedaży na poziomie skonsolidowanym w wysokości 29.735.643,44 zł przy łącznym poziomie kosztów na poziomie 29.205.539,25 zł osiągając zysk netto na sprzedaży w wysokości 530.104,19 zł. Na rentowności Grupy kluczowy wpływ miały wyniki operacyjne spółki zależnej IT Fashion Polska & Partners oraz Złote Wyprzedaże S.A. Na poziomie jednostkowym spółka Modern Commerce S.A. osiągnęła w raportowanym kwartale stratę netto w wysokości 346.067,58 zł.

W dniu 27 października 2021 r w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrowana została emisja 42.057.142 akcji zwykłych imiennych serii P. Po rejestracji kapitał zakładowy Spółki wynosił 35.131.603,60 zł i dzielił się na 351.316.036 akcji. Akcje serii P objęte zostały za cenę 0,56 zł za akcję w zamian za wkłady niepieniężne w następujący sposób:

- a. 2.535.064 akcji serii P zostało objętych przez Panią Magdalenę Janowską w zamian za wkład niepieniężny w postaci 488 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy udział w kapitale zakładowym spółki Mamissima sp. z o.o.

- b. 3.807.792 akcji serii P zostało objętych przez Probatas sp. z o.o. w zamian za wkład niepieniężny w postaci 733 udziałów w kapitale zakładowym Mamissima sp. z o.o. o wartości nominalnej 500zł każdy udział, o łącznej wartości rynkowej 2.132.363.64 zł
- c. 35.714.286 akcji serii P zostało objętych przez IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o. w zamian za wkład niepieniężny w postaci 20 udziałów w kapitale zakładowym ITF o łącznej wartości wynikającej z umowy inwestycyjnej z dnia 19 maja 2021 r. wynoszącej 20.000.000,16 zł

W dniu 23 grudnia 2021 roku Emitent zawarł porozumienie do umowy inwestycyjnej z 19 maja 2021 r., (Umowa inwestycyjna) o której zawarciu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 22/2021, na mocy którego w szczególności dokonano ustaleń co do sposobu nabycia przez Emitenta pozostałych 20 udziałów („Pozostałych Udziałów”) w kapitale zakładowym IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000797819) („ITF”), w następstwie nabycia których Emitent stać się miał jedynym wspólnikiem ITF („Porozumienie”).

W wykonaniu obowiązków Emitenta z Porozumienia, Zarząd Spółki podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 35.131.603,60 zł do kwoty 38.131.603,60 zł, tj. o kwotę 3.000.000,00 zł poprzez emisję 30.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii Q, o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje Serii Q”). Cena emisyjna jednej Akcji Serii Q wyniosła 0,66 zł.

Emisja akcji serii Q została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej, a oferta została skierowana do IT Fashion Polska Properties sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wszystkie Akcje Serii Q objęte zostały przez subskrybenta w zamian za wkład niepieniężny (Wkład Niepieniężny) w postaci Pozostałych Udziałów w kapitale zakładowym spółki ITF stanowiących 20% kapitału zakładowego ITF oraz uprawniających do wykonywania 20% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki ITF.

Wartość godziwa Wkładu Niepieniężnego oszacowana została w sprawozdaniu dnia 22 grudnia 2021 roku, sporządzonym zgodnie z art. 431 § 7 w zw. z art. 311 § 1 w zw. z art. 453 Kodeksu spółek handlowych i wyniosła 20.083.000 zł i została ustalona na podstawie wyceny oraz opinii biegłego rewidenta z dnia 21 grudnia 2021 r. wydanej na temat jego wartości godziwej ustalonej na dzień 30 września 2021 r.

W dniu 23 grudnia 2021 roku, w wykonaniu Porozumienia, Emitent zawarł z dotychczasowym wspólnikiem mniejszościowym spółki ITF umowę objęcia akcji oraz umowę zbycia udziałów tytułem wniesienia wkładu niepieniężnego (aportu), na mocy których Pozostałe Udziały zostały wniesione przez ww. wspólnika jako wkład niepieniężny na pokrycie 30.000.000 Akcji Serii Q.

Akcje serii Q zostały wyemitowane w ramach kapitału docelowego, na podstawie upoważnienia, o którym mowa w paragrafie 71 Statutu, wprowadzonego uchwałą nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 21 czerwca 2021 r. (data rejestracji kapitału docelowego w KRS 17 września 2021 r. oraz uchwały nr 2 Zarządu Emitenta z dnia 23 grudnia 2021 r. Data rejestracji Akcji serii Q w rejestrze przedsiębiorców KRS to 13 stycznia 2022 r. Akcje Serii Q uczestniczą w dywidendzie od dywidendy za rok obrotowy 2021, tj. począwszy od dnia 1 stycznia 2021 roku.

W wyniku zawarcia i wykonania Porozumienia z dnia 23 grudnia 2021 r. Spółka została zwolniona z obowiązku odkupu od mniejszościowego wspólnika spółki ITF Pozostałych Udziałów na warunkach opisanych w raporcie bieżącym nr 22/2021 w zamian za zmianę warunków Opcji Sprzedaży opisaną poniżej.

Z dniem nabycia Pozostałych Udziałów Emitent stał się jedynym wspólnikiem trzech spółek, tj. Złote Wyrpedaże S.A., Mamissima sp. zo.o. oraz ITF.

W dniu 30 grudnia 2021 roku został uzgodniony i podpisany pomiędzy Emitentem a powyższymi spółkami Plan połączenia („Plan Połączenia”). Podmiotami łączącymi się są: Złote Wyrpedaże S.A., Mamissima sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz ITF jako Spółki Przejmowane oraz Modern Commerce S.A. jako Spółka Przejmująca.

W dniu 14 grudnia 2021 r. sąd rejestrowy zarejestrował zmiany w kapitale zakładowym spółki Rebel Tang spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Po w/w podwyższeniu Emitent posiada 35 udziałów dających mu 28% udziałów i w kapitale zakładowym tej spółki i tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników.

Wcześniej, tj. w dniu 1 października 2021 r, Rebel Tang sp. z o.o. spłaciła pożyczkę udzieloną jej przez Emitenta w kwocie 500.000,00 złotych o którym komunikowała w raporcie 24/2021 z dnia 27 maja 2021 r.

W dniu 30 września 2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Złote Wyprzedaże S.A. z siedzibą w Warszawie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Wszystkie Akcje serii H zostały objęte przez Emitenta. Cena emisyjna Akcji serii H równa była cenie nominalnej.

W dniu 30 września 2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę na mocy której został podwyższony kapitał zakładowy tej spółki o kwotę 2.000.000 PLN poprzez emisję 20.000.000 akcji zwykłych imiennych serii H. Emitent, jako jedyny akcjonariusz objął wszystkie akcje serii H po cenie nominalnej.

Tego samego dnia Złote Wyprzedaże S.A. podpisała z wierzycielem porozumienie o spłacie zobowiązania handlowego w kwocie 1.310.018,51 EUR. Zgodnie z Porozumieniem z chwilą zapłaty przez Złote Wyprzedaże S.A. kwoty 1.100.000 PLN na rzecz wierzyciela, pozostała kwota wierzytelności wygasła.

W dniu 7.10.2021 r. Emitent zwiększył kwotę pożyczki udzielonej spółce ZWSA w dniu w 13 kwietnia 2021 r. do kwoty 1.100.000,00 zł. Pożyczka udzielona została w celu wsparcia bieżącej działalności spółki Złote Wyprzedaże S.A.

W czwartym kwartale Emitent udzielił spółce - IT Fashion Polska Group & Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („ITF”) pożyczek w łącznej kwocie 5.000.000,00 PLN w celu zasilenia kapitału obrotowego ITF i wsparcia bieżącej działalności ITF.

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 2021.

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

Modern Commerce S.A. wciąż 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 Modern Commerce S.A. objęte konsolidacją są:

- Modern Commerce 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	Modern Commerce Spółka Akcyjna
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

Modern Commerce S.A. na 31.12.2021 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

Modern Commerce S.A. na 31.12.2021 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	1407053500000

Modern Commerce S.A. na 31.12.2021 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

Modern Commerce S.A. na 31.12.2021 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, Modern Commerce S.A. prowadziła działalności operacyjną w niewielkim zakresie. Spółka 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 sklepów internetowych, w szczególności poprzez domenę www.moliera2.com, jak również w siedmiu stacjonarnych butikach zlokalizowanych w Warszawie, Sopocie, Poznaniu, Katowicach i Zakopanem.

Moliera2 to 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 wzmocnienie 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 wiodący 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. W dniu 13 kwietnia 2021 Spółka Modern Commerce SA stała się właścicielem 50,02% 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. zgodnie z 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 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 11.05.2020 do 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	1 110 411,49	133 806,56
Zysk netto	- 1 427 054,53	- 207 442,19
Bilans	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
Kapitał własny	372 534,28	- 202 442,19
Aktywa razem	1 372 110,15	592 779,40

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%
Probatius 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.	28 852 114	7,57%	28 852 114	7,57%
HSBC Private Bank S.A.	21 232 023	5,57%	21 232 023	5,57%
Pozostali	181 336 190	47,56%	181 336 190	47,56%
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 Modern Commerce prezentuje tabela poniżej.

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		31.12.2021	31.12.2020
1.	Umowa o pracę	206,00	33,00
2.	Umowa o dzieło, zlecenie i inne	51,00	
3.	Pracownicy ogółem	257,00	33,00

Dane na koniec IV kwartału 2021 r.

Warszawa, dnia 14 lutego 2022 r.

Członek Zarządu Marek Dabrowski

Członek Zarządu Wojciech Klecha