

GRUPA MODNE ZAKUPY S.A.

Jednostkowy raport kwartalny

III kwartał 2023 roku

Warszawa, 14 listopada 2023 r.

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje	3
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta	4
Bilans Emitenta.....	4
Rachunek zysków i strat Emitenta.....	7
Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta.....	8
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	11
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	11
4. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	11
5. Jeżeli emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych - stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....	13
6. W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	14
7. Jeżeli w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności	14
8. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący.....	14
11. W przypadku, gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	14
12. Zarząd Spółki	15
13. Rada Nadzorcza Spółki	15
14. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	15
15. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	15

1. Podstawowe informacje

Zmiany firmy z Infoscan S.A. na Grupa Modne Zakupy S.A.

W dniu 26 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany statutu Emitenta, w zakresie zmiany firmy z Infoscan S.A. na Grupa Modne Zakupy S.A., dokonanej uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 grudnia 2021 r.

Emitent - Grupa Modne Zakupy S.A. (poprzednio: Infoscan S.A.) prowadzi działalność od 2006 r. Do 2021 r. Emitent działał na rynku telemedycznym, skupiając swoją działalność w zakresie diagnostyki stanu zdrowia pacjentów. Działalność Emitenta obejmowała świadczenie usług w zakresie diagnostyki Zaburzeń Oddychania Podczas Snu oraz zaburzeń kardiologicznych – jednych z najczęściej występujących schorzeń cywilizacyjnych.

Inwestycja w Grupa Modne Zakupy

Na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka posiada łącznie 3.944 udziałów GMZ.CO, co stanowi 30,00% w kapitale zakładowym tej spółki. Emitent otrzymał wycenę pozostałych 70% udziałów GMZ.CO sp. z o.o. i prowadzi obecnie negocjacje dotyczące nabycia tych udziałów.

Aktualna sytuacja Spółki

Po zakończeniu procesu przeglądu opcji strategicznych, przyjęciu strategii rozwoju na lata 2021-2025 oraz uzgodnieniu podstawowych założeń i warunków współpracy, Emitent koncentruje się na realizacji inwestycji w Grupę Modne Zakupy, która działa w branży e-commerce. Grupa Modne Zakupy prowadzi internetowy sklep z bielizną damską i męską Intymna.pl, sklep z modą damską Primodo.com oraz Blackbunny.pl, który jest uzupełnieniem o asortyment erotyczny (akcesoria i bielizna).

Główne założenia strategii na lata 2021-2025

W dniu 24 listopada 2021 r. Spółka przyjęła następujące główne założenia strategii na lata 2021-2025:

1. Zmiana podstawowej działalności Spółki na branżę e-commerce poprzez inwestycję w Grupę Modne Zakupy sp. z o.o.
2. Rozwój organiczny oraz konsolidacja na rynku e-commerce, w szczególności w kategorii Women.
3. Zwiększenie dwukrotnie ilości brandów oraz trzykrotnie ilości produktów w serwisie Intymna.pl do końca 2025 roku.
4. Wzmocnienie oferty GMZ przede wszystkim w kategorii Beauty i Suplementy.
5. Stworzenie i rozbudowa portfolio marek własnych, wprowadzenie dwóch marek własnych z kategorii bielizna do końca 2022 roku.
6. Osiągnięcie 12-stomiesięcznych przychodów (GMP) w Grupie Infoscan S.A. na poziomie 100 mln zł do końca 2025 roku.
7. Przeniesienie notowań Spółki na rynek główny Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Skład Grupy Kapitałowej Grupa Modne Zakupy S.A.

Grupa Kapitałowa Grupa Modne Zakupy S.A. (poprzednio Infoscan S.A.) w III kwartale 2023 r. oraz na dzień publikacji składała się z jednostki dominującej, tj. Grupa Modne Zakupy S.A. oraz jednostki zależnej, tj. Infoscan LLC.

Podstawowe dane o Emitencie

Grupa Modne Zakupy S.A. (poprzednio Infoscan S.A.)	
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa
Telefon:	+ 48 785 800 600
Adres poczty elektronicznej:	ir@modnezakupy.pl
Adres strony internetowej:	www.modnezakupy.pl
NIP:	9512209251
REGON:	140843589
KRS:	0000512199

Źródło: Emitent

2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 2023-09-30 (w zł)	Na dzień 2022-09-30 (w zł)
A. Aktywa trwałe	-	-
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	-	-
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	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-

3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) W jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- 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	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	4 602 326,15	4 619 249,64
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
- w tym obiekty w budowie	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	54 764,00	119 232,65
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	54 764,00	119 232,65
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 476,00	-
- do 12 miesięcy	1 476,00	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 245,00	118 863,65
c) inne	31 043,00	369,00
d) dochodzenie na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 547 562,15	4 500 016,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 547 562,15	4 500 016,99
a) w jednostkach powiązanych	4 500 016,99	4 500 016,99

- udziały lub akcje	4 500 016,99	4 500 016,99
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- 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	47 545,16	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 545,16	-
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	4 602 326,15	4 619 249,64

A. Kapitał (fundusz) własny	3 595 473,85	4 223 709,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 443 713,80	3 274 169,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	13 609 503,63	12 779 047,53
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	1 000 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 13 119 261,94	- 12 059 545,60
VI. Zysk (strata) netto	- 338 481,64	- 769 962,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 006 852,30	395 539,94
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	21 797,52
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	21 797,52
a) kredyty i pożyczki	-	21 797,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 006 852,30	373 742,42
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	729 460,79	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-

- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	729 460,79	-
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	277 391,51	373 742,42
a) kredyty i pożyczki	18 000,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	159 391,51	311 586,66
- do 12 miesięcy	159 391,51	311 586,66
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	50 402,77
h) z tytułu wynagrodzeń	100 000,00	11 510,00
i) inne	-	242,99
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	4 602 326,15	4 619 249,64

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Od 2023-01-01 do 2023-09-30 (w zł)	Od 2022-01-01 do 2022-09-30 (w zł)	Od 2023-07-01 do 2023-09-30 (w zł)	Od 2022-07-01 do 2022-09-30 (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 400,00	320,00	-	-
I. Przychody ze sprzedaży produktów	2 400,00	-	-	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	320,00	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	309 830,04	747 537,28	93 403,50	259 300,91
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	99,11	-	-	-
III. Usługi obce	280 600,23	577 276,03	93 403,50	231 146,00
IV. Podatki i opłaty	367,00	734,00	-	-
V. Wynagrodzenia	23 874,24	157 434,25	-	23 874,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 889,46	12 093,00	-	4 280,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 307 430,04	- 747 217,28	- 93 403,50	- 259 300,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 271,01	1 702,91	30 619,30	1 702,91

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	33 271,01	1 702,91	30 619,30	1 702,91
E. Pozostałe koszty operacyjne	21,27	24 512,17	21 27	24 337,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	21,27	24 512,17	21,27	24 337,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 274 180,30	- 770 026,54	- 62 805,47	- 281 935,17
G. Przychody finansowe	-	64,41	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	64,41	-	-
H. Koszty finansowe	64 301,34	-	23 244,49	-
I. Odsetki	64 301,34	-	23 244,49	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 338 481,64	- 769 962,13	- 86 049,96	- 281 935,17
J. Podatek dochodowy	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 338 481,64	- 769 962,13	- 86 049,96	- 281 935,17

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Od 2023-01-01 do 2023-09-30 (w zł)	Od 2022-01-01 do 2022-09-30 (w zł)	Od 2023-07-01 do 2022-09-30 (w zł)	Od 2022-07-01 do 2022-09-30 (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 338 481,64	- 769 962,13	- 86 049,96	- 281 935,17
II. Korekty razem	151 928,93	- 61 284,69	122 410,69	-132 442,62
1. Amortyzacja	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	64 301,34	-	23 244,49	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	93 879,43	- 430,97	45 051,57	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	8 748,16	129 169,54	54 114,63	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 15 000,00	81 823,00	-	20 573,00
10. Inne korekty	-	- 271 846,26	-	- 275 545,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 186 552,71	- 831 246,82	36 360,73	- 414 377,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	4 500 016,99	-	4 500 016,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-	-	-	-

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	4 500 016,99	-	4 500 016,99
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	- 4 500 016,99	-	- 4 500 016,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	150 000,00	5 334 059,60	-	4 915 882,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	5 334 059,60	-	4 915 882,60
2. Kredyty i pożyczki	150 000,00	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	48 831,12	-	10 057,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	16 081,48	-	10 057,08
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	32 749,64	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	150 000,00	5 285 228,48	-	1 905 825,52
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 36 552,71	- 46 035,33	36 360,73	- 8 569,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 36 552,71	- 46 035,33	36 360,73	- 8 569,26
F. Środki pieniężne na początek okresu	47 545,16	46 035,33	11 184,43	8 569,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	47 545,16	-	47 545,16	-

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Od 2023-01-01 do 2023-09-30 (w zł)	Od 2022-01-01 do 2022-09-30 (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 933 955,49	1 259 978,10
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 933 955,49	1 259 978,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 274 169,90	1 257 978,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	2 014 191,50
a) Zwiększenie z tytułu wydania udziałów (emisji akcji)	169 543,90	2 014 191,50
b) Zmniejszenie z tytułu	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 443 713,80	3 274 169,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 779 047,53	10 302 570,94
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	2 476 476,59
a) Zwiększenie z tytułu	-	2 476 476,59
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	2 476 476,59
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowych środków trwałych	-	-
b) Zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 609 503,63	12 779 047,53

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) Zwiększenie z tytułu	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) Zmniejszenie z tytułu	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	500 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	500 000,00
a) Zwiększenie z tytułu	-	-
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- objęcie akcji niezarejestrowanych w KRS	-	500 000,00
b) Zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty finansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- przekazanie na kapitał zapasowy i podstawowy	1 000 000,00	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	1 000 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 12 059 545,60	- 9 695 842,05
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) Zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysku z lat (okresu) ubiegłych	-	-
b) Zmniejszenie z tytułu	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	9 695 842,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 059 545,60	9 695 842,05
a) Zwiększenie z tytułu	-	2 363 703,55
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 059 716,34	2 363 703,55
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
b) Zmniejszenie z tytułu	-	-

- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- pozostałe	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 119 261,94	12 059 545,60
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	- 13 119 261,94	- 12 059 545,60
6. Wynik netto	- 338 481,64	- 769 962,13
a) Zysk netto	-	-
b) Strata netto	338 481,64	769 962,13
c) Odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 595 473,85	4 223 709,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 595 473,85	4 223 709,70

Źródło: Emitent

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst ujednolicony Dz.U. z 2019 r. poz. 351).

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

4. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Sytuacja finansowa w III kwartale 2023 r.

Zrealizowany w III kwartale 2023 r. wynik finansowy charakteryzuje się brakiem przychodów ze sprzedaży. W omawianym okresie zmalały koszty działalności operacyjnej o niemal 60 proc. do kwoty 93 tys. zł. W tym okresie, główną kategorią wydatków były usługi obce. Spółka zmniejszyła stratę netto o niemal 70 proc. do 86 tys. zł. Suma aktywów na koniec września 2023 r. wyniosła 4 602 326,15 zł a wartość kapitałów własnych to 3 595 473,85 zł.

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność emitenta

Komentarz dotyczący inwestycji w Grupę Modne Zakupy

W III kwartale 2023 r. Spółka koncentrowała się na realizacji inwestycji w Grupę Modne Zakupy, która działa w branży e-commerce. Emitent realizuje założenia i warunki uzgodnione na mocy umowy inwestycyjnej z GMZ.CO sp. z o.o. oraz jej udziałowcami z dnia 7 marca 2022 r.

Na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka posiada łącznie 3.944 udziałów GMZ.CO sp. z o.o., co stanowi 30,00% w kapitale zakładowym tej spółki. Emitent otrzymał wycenę pozostałych 70% udziałów GMZ.CO sp. z o.o. i prowadzi obecnie negocjacje dotyczące nabycia tych udziałów.

W dniu 28 sierpnia 2023 r. zawarto porozumienie określające zasady, warunki oraz harmonogram kooperacji Emitenta z udziałowcami GMZ.CO przy realizacji czynności zmierzających do zwiększenia zaangażowania kapitałowego Spółki w GMZ.CO. (dalej jako: "Porozumienie").

Na mocy Porozumienia, strony zadeklarowały, iż podejmą następujące czynności:

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podejmie uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie 100.005.669 nowych akcji serii P, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zaoferowaniu objęcia ww. akcji w kapitale zakładowym Emitenta przez udziałowców GMZ.CO ("Podwyższenie kapitału zakładowego").
2. Wartość nominalna wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosiła będzie 0,10 zł/każda nowo-wyemitowana akcja, zaś wartość emisyjna tych akcji wynosiła będzie 0,20 zł/każda akcja.
3. Przyjęta dla potrzeb transakcji, wartość emisyjna akcji wyemitowanych przez Emitenta, odpowiada wartości rynkowej udziałów w GMZ.CO wnoszonych do Spółki przez udziałowców GMZ.CO. Wartość nabywanych przez udziałowców GMZ.CO akcji Spółki przyjęta dla celów podatkowych będzie nie wyższa niż wartość wnoszonych przez udziałowców GMZ.CO udziałów także przyjęta dla celów podatkowych.
4. Ww. akcje wyemitowane przez Emitenta zaoferowane zostaną do objęcia udziałowcom GMZ.CO (w ramach subskrypcji prywatnej) i pokryte przez tychże udziałowców udziałami posiadanymi przez nich w GMZ.CO.

Porozumienie wchodzi w życie pod warunkiem zawieszającym, którym jest potwierdzenie przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, w interpretacji indywidualnej wydanej na wspólny wniosek stron lub indywidualne wnioski każdego z udziałowców GMZ.CO, prawidłowości stanowiska, zgodnie z którym działania opisane powyżej będą neutralne na gruncie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych dla udziałowców GMZ.CO.

Wnioski o wydanie interpretacji indywidualnych zostały złożone w dniu 8 września 2023 r.

W przypadku, gdy stanowisko strony występującej o wydanie interpretacji indywidualnej, o którym mowa powyżej zostanie uznane za prawidłowe, wówczas strony lub strona, która otrzyma interpretację indywidualną, w terminie 7 dni od dnia otrzymania takiej interpretacji powiadomi pozostałe strony o otrzymaniu interpretacji. Zarząd Emitenta zobowiązał się, że w terminie 7 dni od dnia otrzymania powiadomienia, o którym mowa powyżej, zwoła Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie celem Podwyższenia kapitału zakładowego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odbędzie się w terminie 45 dni od dnia otrzymania ww. powiadomienia.

W przypadku, gdyby okazało się, że stanowisko zainteresowanej strony lub stron, nie zostało uznane za prawidłowe, wówczas strony postarają się wspólnie wypracować zmianę postanowień Porozumienia w taki sposób, aby w miarę możliwości zminimalizować ewentualne negatywne konsekwencje natury prawnopodatkowej dotyczące stron, związane z II etapem inwestycji wynikającej z Umowy inwestycyjnej.

Udziałowcy GMZ.CO, którzy w zamian za wniesione do Spółki udziały GMZ.CO obejmą akcje w Podwyższonym kapitale zakładowym, zawrą ze Spółką stosowne umowy, w których uwzględniona zostanie klauzula lock-up zobowiązująca do niezbywania akcji objętych w Podwyższonym kapitale zakładowym, bez pisemnej zgody Emitenta, przez okres 12 miesięcy liczonych od dnia jego zarejestrowania w Rejestrze Przedsiębiorców, przy czym klauzulą lock-up nie będzie obejmowała ewentualnych transakcji przenoszących własność akcji pomiędzy udziałowcami GMZ.CO.

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji zamiennych

Spółka miała zawartą umowę z Inwestorem - European High Growth Opportunities Securitization Fund dotyczącą emisji i subskrypcji obligacji zamiennych na nowe akcje oraz warrantów subskrypcyjnych. Finansowanie na podstawie przedmiotowej umowy było realizowane w transzach a Spółka nie miała wpływu na decyzję Inwestora co do terminu wymiany przydzielonych mu obligacji i warrantów na akcje. Na podstawie przedmiotowej umowy Emitent przydzielił 904.470 warrantów subskrypcyjnych serii B1 i 940.363 warrantów subskrypcyjnych serii B3 oraz po 15 obligacji serii od C1 do C6 o łącznej wartości 4,5 mln zł (obligacje do emisji których umowa obligowała Emitenta) i po 10 obligacji serii od C7 do C9 o łącznej wartości 1,5 mln zł (łącznie 120 obligacji). Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Inwestor nie posiada już obligacji Spółki, natomiast posiada warranty serii B1 i B3, których dotychczas nie wymienił. Ponadto należy wskazać, że zgodnie z uchwałą nr 5 NWZ z dnia 13 sierpnia 2019 r. prawo do objęcia akcji serii H mogło być wykonane przez obligatariuszy posiadających obligacje w terminie nie późniejszym niż dzień wykupu określony w warunkach emisji obligacji odpowiednio dla każdej serii obligacji, nie później jednak niż 36 miesięcy od dnia podjęcia uchwały – co oznacza, że w związku z upływem 36 miesięcy od dnia podjęcia ww. uchwały, nie dojdzie już do emisji kolejnych transz obligacji zamiennych na akcje serii H.

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu emisji obligacji zamiennych na akcje.

W dniu 12 sierpnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 21 ust. 2 statutu Spółki, oddelegowała Piotra Sobisia do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki.

ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 13 listopada 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 21 ust. 2 statutu Spółki, oddelegowała Piotra Sobisia do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki.

5. Jeżeli emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych - stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023.

6. W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Zarząd Spółki Grupa Modne Zakupy S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawiera informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

7. Jeżeli w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności

W okresie III kwartału 2023 r. Spółka nie prowadziła takich prac.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Grupa Modne Zakupy S.A. obejmowała jednostkę dominującą oraz jedną spółkę zależną, tj. Infoscan LLC. Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych ponieważ spółka zależna nie prowadzi działalności operacyjnej oraz nie sporządza sprawozdań finansowych.

Podstawowe dane o spółce zależnej Infoscan, LLC.

INFOSCAN LLC	
Forma prawna:	LLC – Limited Liability Company
Kraj:	Stany Zjednoczone Ameryki
Siedziba:	Wilmington
Adres:	1209 Orange Street, 19801, Wilmington, DE
Rejestr „Secretary of State of Delaware”:	6866069
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100,00%
Udział Emitenta w głosach na WZ:	100,00%
Przedmiot działalności	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

Źródło: Emitent

11. W przypadku, gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych ponieważ spółka zależna, tj. Infoscan LLC nie prowadzi działalności operacyjnej oraz nie sporządza sprawozdań finansowych (z tego powodu niniejszy raport nie zawiera wybranych danych finansowych tej jednostki). Emitent jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostki zależnej na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.

12. Zarząd Spółki

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

- Piotr Sobiś – członek Rady Nadzorczej oddelegowany w dniu 13 listopada 2023 r. do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki.

13. Rada Nadzorcza Spółki

Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania niniejszego raportu.

W dniu 28 kwietnia 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („ZWZ”) powołało członków Rady Nadzorczej na nową wspólną trzyletnią kadencję, rozpoczynającą się wraz z zakończeniem ZWZ, w następującym składzie:

- Paweł Janiszewski,
- Maria Skowrońska,
- Piotr Suchodolski,
- Wojciech Uchman,
- Piotr Sobiś - w dniu 13 listopada 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 21 ust. 2 statutu Spółki, oddelegowała Piotra Sobisia do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki.

14. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM I W GŁOSACH NA WZ
European High Growth Opportunities Securitization Fund	4 536 788	13,17%
Pozostali	29 900 350	86,83%
SUMA	34 437 138	100%

15. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2023 r. Emitent nie zatrudniał pracowników. Spółka Infoscan LLC nie zatrudniała pracowników.