

CCC



SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

rozpoczynający się 1 lutego 2022 r.,
zakończony 31 lipca 2022 r.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

WYBRANE DANE FINANSOWE I OPERACYJNE GRUPY CCC

| Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów | W MLN PLN | | W MLN EUR | |
|--|------------------------|---|------------------------|---|
| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* |
| Przychody ze sprzedaży | 4 259,4 | 3 453,5 | 912,8 | 756,8 |
| CCC | 1 932,6 | 1 649,4 | 414,2 | 361,4 |
| eobuwie | 1 542,6 | 1 373,7 | 330,6 | 301,0 |
| Modivo | 349,4 | 191,6 | 74,9 | 42,0 |
| HalfPrice | 300,3 | 40,2 | 64,4 | 8,8 |
| DeeZee | 53,9 | 55,1 | 11,6 | 12,1 |
| Pozostałe | 67,8 | 67,5 | 14,5 | 14,8 |
| Niezałokowane do segmentów/ działalność zaniechana | 12,8 | 76,0 | 2,7 | 16,7 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 2 052,2 | 1 569,5 | 439,8 | 343,9 |
| Marża brutto ze sprzedaży | 48,18% | 45,45% | 48,18% | 45,45% |
| Wyniki segmentów: | | | | |
| CCC | 140,0 | 87,4 | 30,0 | 19,2 |
| eobuwie | 127,6 | 24,7 | 27,3 | 5,4 |
| Modivo | 15,0 | 3,7 | 3,2 | 0,8 |
| HalfPrice | -12,4 | - | -2,7 | - |
| DeeZee | 5,4 | 2,3 | 1,2 | 0,5 |
| Pozostałe | -11,5 | 17,1 | -2,5 | 3,7 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | -25,2 | 31,3 | -5,4 | 6,9 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -211,8 | -87,7 | -45,4 | -19,5 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -214,2 | -92,4 | -45,9 | -20,2 |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | -42,5 | 27,6 | -9,1 | 6,0 |
| Zysk (strata) netto | -256,7 | -64,8 | -55,0 | -14,2 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

| Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej | W MLN PLN | | W MLN EUR | |
|---|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | 31.07.2022 | 31.01.2022 | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
| | niebadane, przeglądane | badane | niebadane, przeglądane | badane |
| Aktywa trwałe | 3 439,0 | 3 393,8 | 725,5 | 738,1 |
| Aktywa obrotowe, w tym: | 4 145,5 | 4 106,9 | 874,6 | 893,2 |
| Zapasy | 2 950,7 | 2 625,8 | 622,5 | 571,0 |
| Środki pieniężne | 710,1 | 941,1 | 149,8 | 204,7 |
| Aktywa razem | 7 584,5 | 7 500,7 | 1 600,1 | 1 631,2 |
| Zobowiązania długoterminowe, w tym: | 2 648,7 | 3 410,2 | 558,8 | 741,6 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | 1 230,5 | 1 914,6 | 259,6 | 416,4 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 1 275,6 | 1 303,9 | 269,1 | 283,6 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 4 005,1 | 2 938,9 | 845,0 | 639,1 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | 1 335,1 | 545,0 | 281,7 | 118,5 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 1 642,4 | 1 480,1 | 346,5 | 321,9 |
| Zobowiązania razem | 6 653,8 | 6 349,1 | 1 403,8 | 1 380,8 |
| Kapitał własny | 930,7 | 1 151,6 | 196,4 | 250,4 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych | W MLN PLN | | W MLN EUR | |
|--|------------------------|---|------------------------|---|
| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 205,7 | -56,3 | 44,1 | -12,6 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -199,0 | -66,4 | -42,6 | -14,8 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -237,7 | 456,2 | -50,9 | 101,7 |
| Przepływy pieniężne razem | -231,0 | 333,5 | -49,5 | 74,4 |
| Nakłady inwestycyjne | -246,0 | -129,3 | -52,7 | -28,8 |

| Dane operacyjne | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|--|------------------------|------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Liczba sklepów (działalność kontynuowana) | 960 | 941 |
| Powierzchnia handlowa w tys. m ² (działalność kontynuowana) | 709,3 | 668,6 |
| Liczba rynków ze sprzedażą digital | 19 | 19 |

Wybrane dane ze skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną, obowiązującą metodą przeliczania:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
 - kurs na 31.07.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,7399 PLN
 - kurs na 31.01.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,5982 PLN
- poszczególne pozycje skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów i skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:
 - kurs średni w okresie 01.02.2022 – 31.07.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,6663 PLN
 - kurs średni w okresie 01.02.2021 – 31.07.2021 r. wynosił 1 EUR – 4,4846 PLN

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wcześniej kursami wymiany poprzez podzielenie wartości wyrażonych w milionach złotych przez kurs wymiany.

Spis treści

| | |
|--|-----------|
| SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 8 |
| SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 10 |
| SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 12 |
| SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 13 |
| 1. INFORMACJE OGÓLNE | 15 |
| 2. SEGMENTY ORAZ PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI | 27 |
| 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 46 |
| 3.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY | 46 |
| 3.2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 47 |
| 3.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE | 49 |
| 3.4. OPODATKOWANIE | 52 |
| 4. ZADŁUŻENIE ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ | 56 |
| 4.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM | 56 |
| 4.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I OBLIGACJI | 57 |
| 4.3. UMOWNE TERMINY WYMAGALNOŚCI DLA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH | 59 |
| 4.4. DODATKOWE INFORMACJE DO WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 60 |
| 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 61 |
| 5.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 61 |
| 5.2. PRAWO DO UŻYTKOWANIA I ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE | 63 |
| 5.3. ZAPASY | 65 |
| 6. NOTY POZOSTAŁE | 66 |
| 6.1. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM | 66 |
| 6.2. NABYCIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH | 74 |
| 6.3. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | 76 |
| 6.4. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 78 |
| 6.5. PŁATNOŚĆ W FORMIE AKCJI | 79 |
| JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 81 |
| JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 82 |
| JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 83 |
| JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 84 |
| 7. INFORMACJE OGÓLNE | 85 |
| 8. SEGMENTY | 93 |
| 9. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 94 |
| 9.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY | 94 |

| | | |
|---|--|------------|
| 9.2. | KOSZTY WEDŁUG RODZAJU..... | 95 |
| 9.3. | POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE | 96 |
| 9.4. | OPODATKOWANIE..... | 98 |
| 10. | UDZIELONE POŻYCZKI | 99 |
| 11. | TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 101 |
| 12. | ZADŁUŻENIE, ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ..... | 102 |
| 12.1. | ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM..... | 102 |
| 12.2. | ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI..... | 103 |
| 12.3. | POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | 105 |
| 12.4. | UMOWNE TERMINY WYMAGALNOŚCI DLA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH | 106 |
| 12.5. | DODATKOWE INFORMACJE DO WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 107 |
| 13. | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ..... | 108 |
| 13.1. | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 108 |
| 13.2. | PRAWO DO UŻYTKOWANIA I ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE | 110 |
| 13.3. | ZAPASY | 111 |
| 14. | NOTY POZOSTAŁE | 112 |
| 14.1. | INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM | 112 |
| 14.2. | PŁATNOŚĆ W FORMIE AKCJI..... | 116 |
| SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A. | | 117 |
| 15. | DZIAŁALNOŚĆ GRUPY CCC | 119 |
| 15.1. | PROFIL BIZNESOWY | 120 |
| 15.2. | NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W OKRESIE OD 1 LUTEGO DO 31 LIPCA 2022 ROKU..... | 121 |
| 16. | PORTFOLIO GRUPY CCC | 122 |
| 17. | MODEL BIZNESOWY | 124 |
| 17.1. | DOSTAWCY | 124 |
| 17.2. | LOGISTYKA..... | 125 |
| 17.3. | DYSTRYBUCJA | 127 |
| 18. | OTOCZENIE RYNKOWE ORAZ KONKURENCJA W NAJWAŻNIEJSZYCH DLA NAS REGIONACH | 130 |
| 18.1. | ROZWÓJ MAKROEKONOMICZNY W POLSCE I EUROPIE ŚRODKOWO-WSCHODNIEJ | 130 |
| 18.2. | SEZONOWOŚĆ | 132 |
| 18.3. | KLUCZOWE TRENDY KSZTAŁTUJĄCE RYNEK OBUWNICZY I ODZIEŻOWY ORAZ ZWYCZAJE ZAKUPOWE KLIENTÓW: | 133 |
| 18.4. | STRATEGIA DOSTOSOWANA DO ZMIAN NA RYNKU | 133 |
| 19. | DANE OPERACYJNE DOTYCZĄCE ROZWOJU SPRZEDAŻY MODIVO | 134 |
| 20. | ANALIZA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH I OPERACYJNYCH GRUPY CCC | 134 |
| 20.1. | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)..... | 134 |

| | | |
|-------|---|-----|
| 20.2. | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)..... | 139 |
| 20.3. | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)..... | 140 |
| 20.4. | WSKAŹNIKI | 140 |
| 21. | ZARZĄDZANIE ZASOBAMI FINANSOWYMI ORAZ PŁYNNOŚĆ FINANSOWA | 141 |
| 21.1. | KREDYTY ORAZ OBLIGACJE..... | 141 |
| 21.2. | INFORMACJE DOTYCZĄCE OBLIGACJI | 143 |
| 21.3. | INFORMACJE DOTYCZĄCE KOWENANTÓW/ WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH..... | 144 |
| 21.4. | INSTRUMENTY FINANSOWE | 148 |
| 21.5. | EMISJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ORAZ WYKORZYSTANIE WPŁYWÓW Z EMISJI.. | 149 |
| 21.6. | OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH..... | 149 |
| 21.7. | INFORMACJA O ZAWARTYCH UMOWACH PRZEZ SPÓŁKI GRUPY CCC | 149 |
| 22. | ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA | 155 |
| 23. | AKCJE CCC S.A. NA GIEŁDZIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE | 156 |
| 23.1. | NOTOWANIA AKCJI CCC S.A..... | 156 |
| 23.2. | KAPITAŁ ZAKŁADOWY I AKCJONARIAT | 157 |
| 24. | ZARZĄD I RADA NADZORCZA | 158 |
| 25. | POZOSTAŁE INFORMACJE..... | 160 |
| 26. | WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, KTÓRE MOGĄ W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA... .. | 162 |
| 27. | OŚWIADCZENIA ZARZĄDU | 163 |



SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

rozpoczynające się 1 lutego 2022 r.,
zakończone 31 lipca 2022 r.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| NOTA | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|----------------------------|-------------------------------|--|---|
| | niebadane, przeładowane | niebadane, nieprzeładowane | niebadane, przeładowane, przekształcone* | niebadane, nieprzeładowane, przekształcone* |
| DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | | | | |
| 3.1. Przychody ze sprzedaży | 4 259,4 | 2 377,4 | 3 453,5 | 2 033,4 |
| 3.2. Koszt własny sprzedaży | -2 207,2 | -1 248,0 | -1 884,0 | -1 074,3 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 2 052,2 | 1 129,4 | 1 569,5 | 959,1 |
| 3.2. Koszty punktów handlu oraz sprzedaży | -1 789,4 | -935,4 | -1 396,9 | -756,3 |
| 3.2. Koszty ogólnego zarządu | -185,7 | -92,1 | -193,2 | -122,0 |
| 3.3. Pozostałe przychody operacyjne | 27,1 | 18,4 | 25,6 | 6,1 |
| 3.3. Pozostałe koszty operacyjne | -98,6 | -58,6 | -20,4 | -1,3 |
| (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe) | -30,8 | -30,4 | -7,8 | -7,8 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | -25,2 | 31,3 | -23,2 | 77,8 |
| 3.3. Przychody finansowe | 18,6 | 17,9 | 8,9 | 2,1 |
| (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące pożyczki udzielone) | - | - | -9,8 | -4,6 |
| 3.3. Koszty finansowe | -205,2 | -106,5 | -63,7 | -31,4 |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych | - | - | 0,1 | -1,5 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -211,8 | -57,3 | -87,7 | 42,4 |
| 3.4. Podatek dochodowy | -2,4 | 3,2 | -4,7 | -1,7 |
| ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ | -214,2 | -54,1 | -92,4 | 40,7 |
| DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | | | | |
| 6.3. ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ | -42,5 | 2,7 | 27,6 | 68,5 |
| ZYSK (STRATA) NETTO | -256,7 | -51,4 | -64,8 | 109,2 |
| Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | -252,9 | -44,3 | -86,7 | 99,2 |
| Przypisany udziałom niekontrolującym | -3,8 | -7,1 | 21,9 | 10,0 |
| Pozostałe całkowite dochody z działalności kontynuowanej | 6,3 | 4,9 | 3,4 | 4,5 |
| Podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku: | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych | 6,2 | 4,8 | 3,4 | 4,5 |
| Niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku: | | | | |
| Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych | 0,1 | 0,1 | - | - |
| Pozostałe całkowite dochody z działalności zaniechanej | -3,2 | -7,8 | -6,3 | -14,3 |
| Podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku: | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych | - | -4,6 | -4,4 | -4,4 |
| Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat | -3,2 | -3,2 | -1,9 | -9,9 |
| Razem pozostałe całkowite dochody netto | 3,1 | -2,9 | -2,9 | -9,8 |
| ŁĄCZNE CAŁKOWITE DOCHODY | -253,6 | -54,3 | -67,7 | 99,4 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej z tytułu: | -250,1 | -46,8 | -88,9 | 90,1 |
| - działalności kontynuowanej | -204,4 | -41,7 | -110,2 | 35,9 |
| - działalności zaniechanej | -45,7 | -5,1 | 21,3 | 54,2 |
| Udziały niekontrolujące | -3,5 | -7,5 | 21,2 | 9,3 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (mln szt.) | 54,9 | 54,9 | 54,9 | 54,9 |
| Zysk (strata) na akcję podstawowy z zysku (straty) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN) | -4,61 | -0,81 | -1,58 | 1,81 |
| Zysk (strata) na akcję podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN) | -3,84 | -0,87 | -2,08 | 0,56 |
| Zysk (strata) na akcję podstawowy z zysku (straty) z działalności zaniechanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN) | -0,77 | 0,05 | 0,50 | 1,25 |
| Zysk (strata) na akcję rozwodniony z zysku (straty) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN) | -4,61 | -0,81 | -1,58 | 1,81 |
| Zysk (strata) na akcję rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN) | -3,84 | -0,87 | -2,08 | 0,56 |
| Zysk (strata) na akcję rozwodniony z zysku (straty) z działalności zaniechanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN) | -0,77 | 0,05 | 0,50 | 1,25 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|--|------------------------|----------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Wartości niematerialne | 345,7 | 317,9 |
| Wartość firmy | 204,1 | 197,9 |
| 5.1. Rzeczowe aktywa trwałe - inwestycje w sklepach | 639,2 | 573,6 |
| 5.1. Rzeczowe aktywa trwałe - dystrybucja | 644,6 | 623,6 |
| 5.1. Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe | 89,5 | 91,5 |
| 5.2. Prawo do użytkowania | 1 317,6 | 1 388,9 |
| 3.4. Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 179,8 | 175,5 |
| Udzielone pożyczki | - | - |
| 6.1. Inne aktywa finansowe | 11,2 | 11,2 |
| 6.1. Pochodne instrumenty finansowe | - | 5,5 |
| Należności leasingowe | 0,1 | 0,2 |
| 6.2. Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 0,9 | 0,9 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 6,1 | 6,1 |
| Należności długoterminowe | 0,2 | 1,0 |
| Aktywa trwałe | 3 439,0 | 3 393,8 |
| 5.3. Zapasy | 2 950,7 | 2 625,8 |
| Należności od odbiorców | 165,8 | 226,1 |
| 3.4. Należności z tytułu podatku dochodowego | 39,7 | 17,2 |
| Udzielone pożyczki | - | - |
| Pozostałe należności | 278,4 | 293,4 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 710,1 | 941,1 |
| 6.1. Pochodne instrumenty finansowe | 0,5 | 3,1 |
| Należności leasingowe | 0,3 | 0,2 |
| Aktywa obrotowe | 4 145,5 | 4 106,9 |
| AKTYWA RAZEM | 7 584,5 | 7 500,7 |
| 4.2. Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | 1 230,5 | 1 914,6 |
| 3.4. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 40,3 | 38,9 |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania | 4,8 | 23,4 |
| Rezerwy | 13,3 | 14,4 |
| Otrzymane dotacje | 15,3 | 15,7 |
| 5.2. Zobowiązania z tytułu leasingu | 1 275,6 | 1 303,9 |
| 6.1. Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących | 60,1 | 64,8 |
| 6.1. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 8,8 | 34,5 |
| Zobowiązania długoterminowe | 2 648,7 | 3 410,2 |
| 4.2. Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | 1 335,1 | 545,0 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 1 642,4 | 1 480,1 |
| Pozostałe zobowiązania | 512,2 | 375,9 |
| 3.4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 0,3 | 28,2 |
| Rezerwy | 16,3 | 17,4 |
| Otrzymane dotacje | 0,6 | 0,6 |
| 5.2. Zobowiązania z tytułu leasingu | 471,4 | 491,6 |
| 6.1. Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących | - | 0,1 |
| 6.1. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 26,8 | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 4 005,1 | 2 938,9 |
| ZOBOWIĄZANIA RAZEM | 6 653,8 | 6 349,1 |
| AKTYWA NETTO | 930,7 | 1 151,6 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| Kapitał własny | | | |
|-----------------------|---|----------------|----------------|
| 4.1. | Kapitał akcyjny | 5,5 | 5,5 |
| | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 1 148,0 | 1 148,0 |
| | Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych | 19,6 | 16,9 |
| | Wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych | 0,1 | 0,5 |
| | Wycena programu motywacyjnego | 1,6 | 0,6 |
| | Zyski zatrzymane | -424,1 | -186,3 |
| | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 750,7 | 985,2 |
| | Udziały niekontrolujące | 180,0 | 166,4 |
| | RAZEM KAPITAŁY WŁASNE | 930,7 | 1 151,6 |
| | KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM | 7 584,5 | 7 500,7 |

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| NOTA | | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|------|---|---------------------------|------------------------------|---|--|
| | | niebadane, przełgądane | niebadane, nieprzełgądane | niebadane, przełgądane, przekształcone* | niebadane, nieprzełgądane, przekształcone* |
| | Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -250,0 | -54,2 | -63,6 | 107,1 |
| | Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | -211,8 | -57,3 | -87,7 | 42,4 |
| | Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej | -38,2 | 3,1 | 24,1 | 64,7 |
| 3.2. | Amortyzacja | 295,8 | 147,8 | 287,8 | 151,3 |
| 3.2. | Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, prawa do użytkowania, wartości niematerialnych oraz przeszacowanie do wartości godziwej grupy do zbycia | 48,6 | 10,0 | 1,9 | -34,1 |
| | (Zysk) Strata na działalności inwestycyjnej | -23,9 | -26,7 | -20,6 | -24,1 |
| | Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych | - | - | -0,1 | 1,5 |
| 4.2. | Koszty finansowania zewnętrznego | 148,3 | 99,1 | 45,4 | 22,4 |
| 4.4. | Pozostałe korekty zysku przed opodatkowaniem | 10,3 | -58,8 | -10,2 | -15,0 |
| | Podatek dochodowy zapłacony | -59,9 | -39,2 | -69,8 | -64,3 |
| | Przepływy pieniężne przed zmianami w kapitale obrotowym | 169,2 | 78,0 | 170,8 | 144,8 |
| | Zmiany w kapitale obrotowym | | | | |
| | Zmiana stanu zapasów i odpisów na zapasy | -353,2 | -201,8 | -264,3 | -12,2 |
| 4.4. | Zmiana stanu należności i odpisów aktualizujących należności | 69,3 | 187,2 | -51,5 | -16,9 |
| 4.4. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji | 320,4 | 277,4 | 88,7 | -130,6 |
| | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 205,7 | 340,8 | -56,3 | -14,9 |
| | Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 5,6 | 5,3 | 1,0 | -2,8 |
| | Wpływy z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi | 44,4 | 23,6 | 10,4 | 7,7 |
| 5.1. | Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych | -246,0 | -169,5 | -129,3 | -87,1 |
| | Wpływ z tytułu sprzedaży NG2 s.a.r.l. oraz Karl Voegelé AG | - | - | 51,5 | 51,5 |
| | Inne wydatki inwestycyjne | -3,0 | -3,0 | - | - |
| | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -199,0 | -143,6 | -66,4 | -30,7 |
| 4.2. | Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 67,4 | 67,4 | 919,8 | 848,6 |
| | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz udziałowców niekontrolujących | - | - | -10,2 | 0,3 |
| 4.2. | Spląty kredytów i pożyczek | -28,3 | 38,0 | -878,9 | -840,5 |
| | Płatności z tytułu leasingu | -217,2 | -61,7 | -172,7 | -88,3 |
| 4.2. | Odsetki zapłacone | -83,6 | -54,5 | -41,8 | -26,7 |
| | Inne wpływy finansowe | 24,0 | 24,0 | - | - |
| | Nabycie akcji eobuwie.pl S.A. od MKK3 | - | - | -360,0 | -360,0 |
| | Otrzymana zaliczka od A&R Investments Limited oraz wpłata od Cyfrowego Polsatu z tytułu sprzedaży akcji eobuwie.pl S.A. | - | - | 1 000,0 | 1 000,0 |
| | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -237,7 | 13,2 | 456,2 | 533,4 |
| | PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE RAZEM | -231,0 | 210,4 | 333,5 | 487,8 |
| | Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | -231,0 | 210,4 | 333,5 | 487,7 |
| | Zmiana z tytułu alokowania środków pieniężnych do działalności zaniechanej | - | 5,9 | - | - |
| | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 941,1 | 493,8 | 458,7 | 304,5 |
| | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 710,1 | 710,1 | 792,2 | 792,3 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

| niebadane, przeglądane | KAPITAŁ AKCYJNY | KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ | ZYSKI ZATRZYMANE | RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH | WYCENA AKTUARIALNA ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH | WYCENA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO | UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE | RAZEM KAPITAŁ WŁASNY |
|---|--------------------|--|---------------------|--|---|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ | | | | | | | | |
| Stan na dzień 01.02.2022 | 5,5 | 1 148,0 | -186,3 | 16,9 | 0,5 | 0,6 | 166,4 | 1 151,6 |
| Zysk (strata) netto za okres | - | - | -256,7 | - | - | - | - | -256,7 |
| Zysk (strata) netto alokowany do udziałów niekontrolujących | - | - | 3,8 | - | - | - | -3,8 | - |
| Wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych | - | - | - | - | 0,1 | - | - | 0,1 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | - | - | - | 5,9 | - | - | 0,3 | 6,2 |
| Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat | - | - | - | -3,2 | - | - | - | -3,2 |
| Całkowite dochody razem | - | - | -252,9 | 2,7 | 0,1 | - | -3,5 | -253,6 |
| Wycena programu opcji pracowniczych | - | - | - | - | - | -0,6 | 9,3 | 8,7 |
| Objęcie akcji spółki zależnej MODIVO S.A. w wykonaniu zobowiązania inwestycyjnego zawartego z Prezesem Zarządu MODIVO S.A. Panem Damianem Zapłątą | - | - | 16,2 | - | - | - | 7,8 | 24,0 |
| Inne zmiany | - | - | -1,1 | - | -0,5 | 1,6 | - | - |
| Transakcje z właścicielami razem | - | - | 15,1 | - | -0,5 | 1,0 | 17,1 | 32,7 |
| Stan na dzień 31.07.2022 | 5,5 | 1 148,0 | -424,1 | 19,6 | 0,1 | 1,6 | 180,0 | 930,7 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDRÓCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| niebadane, przeglądane | KAPITAŁ AKCYJNY | KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ | ZYSKI ZATRZYMANE | RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH | WYCENA AKTUARIALNA ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH | WYCENA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO | UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE | RAZEM KAPITAŁ WŁASNY |
|---|---|---|------------------|---|--|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| | PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ | | | | | | | |
| Stan na dzień 01.02.2021 | 5,5 | 1 148,0 | -969,1 | 10,1 | -12,8 | - | 128,1 | 309,8 |
| Zysk (strata) netto za okres | - | - | -64,8 | - | - | - | - | -64,8 |
| Zysk (strata) alokowany do udziałów niekontrolujących | - | - | -21,9 | - | - | - | 21,9 | - |
| Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat | - | - | - | -1,9 | - | - | - | -1,9 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | - | - | - | -0,3 | - | - | -0,7 | -1,0 |
| Całkowite dochody razem | - | - | -86,7 | -2,2 | - | - | 21,2 | -67,7 |
| Uchwalona dywidenda | - | - | - | - | - | - | -10,2 | -10,2 |
| Pokrycie straty | - | -657,7 | 657,7 | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie wyceny aktuarialnej świadczeń pracowniczych związanej z jednostką zależną, nad którą utracono kontrolę do zysków zatrzymanych | - | - | -12,7 | - | 12,7 | - | - | - |
| Wygaszenie zobowiązania z tytułu opcji nabycia udziałów Modivo S.A. (obowiązku wykupu udziałów mniejszości w Modivo S.A.) | - | - | 749,0 | - | - | - | - | 749,0 |
| Rozpoznanie opcji nabycia udziałów Modivo S.A. (20,0%) od MKK3 - ujęcie zobowiązanie z tytułu opcji nabycia udziałów jednostek zależnych | - | - | -711,6 | - | - | - | - | -711,6 |
| Transakcje dotyczące 10% pakietu akcji Modivo S.A. | - | - | 500,0 | - | - | - | - | 500,0 |
| Transakcje z właścicielami razem | - | -657,7 | 1 182,4 | - | 12,7 | - | -10,2 | 527,2 |
| Stan na dzień 31.07.2021 | 5,5 | 490,3 | 126,6 | 7,9 | -0,1 | - | 139,1 | 769,3 |

1. INFORMACJE OGÓLNE

| | |
|--------------------------------|--|
| Nazwa spółki: | CCC Spółka Akcyjna |
| Siedziba Spółki: | ul. Strefowa 6, 59-101 Polkowice, Polska |
| Rejestracja: | Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| KRS: | 0000211692 |
| Przedmiot działalności: | Głównym przedmiotem działalności Spółki według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest handel hurtowy i detaliczny odzieżą i obuwiem (EKD 5142) |
| Skład Zarządu: | Prezes Zarządu: Marcin Czyczerski |
| | Wiceprezes Zarządu: Karol Pótorak |
| | Wiceprezes Zarządu: Adam Holewa |
| | Wiceprezes Zarządu: Igor Matus |
| | Wiceprezes Zarządu: Kryspin Derejczyk |

Spółka CCC S.A. (dalej: „Spółka”, „Jednostka Dominująca”), Jednostka Dominująca w Grupie Kapitałowej CCC S.A., jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie od 2004 r.

Na dzień 31 lipca 2022 roku Grupę Kapitałową CCC S.A. (dalej: „Grupa”, „Grupa CCC”, „Grupa Kapitałowa CCC”, „GK CCC”) tworzyły Jednostka Dominująca CCC S.A. z siedzibą w Polsce, w Polkowicach, ul. Strefowa 6 oraz jej podmioty zależne.

W dniu 29 września 2022 roku Pan Adam Marciniak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 29 września 2022 r.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 31 lipca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 31 lipca 2021 roku oraz na dzień 31 stycznia 2022 roku. Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 lipca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończone 31 lipca 2021 roku, które nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy CCC za okres 6 miesięcy zakończony 31 lipca 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 25 października 2022 roku.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.

Grupa Kapitałowa CCC składa się ze Spółki CCC S.A. (Jednostki Dominującej) i jej spółek zależnych. W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 lipca 2022 roku wystąpiły zmiany w składzie Grupy w stosunku do 31 stycznia 2022 roku, które zostały szerzej opisane w dalszej części niniejszego sprawozdania.

Schemat Grupy Kapitałowej CCC S.A. na dzień bilansowy przedstawiono poniżej:

| PODMIOTY ZALEŻNE CCC S.A. | SIEDZIBA/KRAJ | RODZAJ DZIAŁALNOŚCI | UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.07.2022 | UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.01.2022 |
|---|----------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| CCC Factory Sp. z o.o. | Polkowice, Polska | logistyczna | 100% | 100% |
| CCC Czech s.r.o. | Praga, Czechy | handlowa | 100% | 100% |
| CCC Slovakia s.r.o. | Bratysława, Słowacja | handlowa | 100% | 100% |
| CCC Hungary Shoes Kft. | Budapeszt, Węgry | handlowa | 100% | 100% |
| CCC Austria Ges.m.b.H | Graz, Austria | handlowa | 100% | 100% |
| CCC Obutev d.o.o. | Maribor, Słowenia | handlowa | 100% | 100% |
| CCC Hrvatska d.o.o. | Zagrzeb, Chorwacja | handlowa | 100% | 100% |
| CCC Shoes Ayakkabicylyk Limited Sirketi | Stambuł, Turcja | handlowa | 100% | 100% |
| C-AirOP Ltd. [5] | Douglas, Wyspa Man | usługowa | 50% | 50% |
| CCC.eu Sp. z o.o. [1] | Polkowice, Polska | zakupy i sprzedaż | 100% | 100% |
| CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. | Polkowice, Polska | inwestycyjna | 100% | 100% |
| CCC Shoes Bulgaria EOOD | Sofia, Bułgaria | handlowa | 100% | 100% |
| Modivo S.A. [2] | Zielona Góra, Polska | handlowa | 75% | 75% |
| Modivo S.R.L. [9] | Alme, Włochy | usługowa | 75% | n/d |
| eobuwie.pl Logistics Sp. z o.o. | Zielona Góra, Polska | logistyczna | 75% | 75% |
| eschuhe.de GmbH | Frankfurt nad Odrą, Niemcy | handlowa | 75% | 75% |
| Branded Shoes and Bags Sp. z o.o. | Zielona Góra, Polska | usługowa | 75% | 75% |
| eschuhe.CH GmbH | Zug, Szwajcaria | handlowa | 75% | 75% |
| eobuv.cz s.r.o. | Praga, Czechy | handlowa | 75% | 75% |
| epantofi modivo s.r.l. | Bukareszt, Rumunia | logistyczna | 75% | 75% |
| CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd | Belgrad, Serbia | handlowa | 100% | 100% |
| OBUV OOO (dawniej CCC Russia OOO) [7] | Moskwa, Rosja | handlowa | 0% | 100% |
| Shoe Express S.A. [4] | Bukareszt, Rumunia | handlowa | 100% | 100% |
| DeeZee Sp. z o.o. [3] | Kraków, Polska | handlowa | 75% | 75% |
| Gino Rossi S.A. | Stupsk, Polska | handlowa | 100% | 100% |
| HalfPrice Sp. z o.o. [6] | Polkowice, Polska | handlowa | 100% | 100% |
| OFP Austria GmbH [8] | Graz, Austria | handlowa | 100% | 100% |
| OU CCC Estonia [10] | Tallinn, Estonia | handlowa | 100% | 0% |
| UAB CCC Lithuania [11] | Wilno, Litwa | handlowa | 100% | 0% |
| SIA CCC Shoes Latvia [12] | Ryga, Łotwa | handlowa | 100% | 0% |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| PODMIOTY STOWARZYSZONE | SIEDZIBA/KRAJ | RODZAJ DZIAŁALNOŚCI | UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.07.2022 | UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.07.2021 |
|---------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| HR Group Holding s.a.r.l. | Luksemburg | handlowa | 30,55% | 30,55% |
| Pronos Sp. z o.o. | Wrocław, Polska | usługowa | 10,00% | 10,00% |

[1] Spółka CCC.eu Sp. z o.o. jest spółką zależną od CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (99,75%) i zależną od CCC S.A. (0,25%).

[2] Spółka Modivo S.A. jest spółką zależną od CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. (74,69%). W bieżącym okresie sprawozdawczym doszło do wykonania zobowiązania inwestycyjnego, w wyniku którego MODIVO S.A. zawarła ze spółką komandytowo-akcyjną, której jedynym komplementariuszem jest Pan Damian Zapłata, Prezes Zarządu MODIVO S.A., umowę objęcia 38.000 nowych akcji serii I o wartości nominalnej 0,20 zł każda, po cenie emisyjnej 600 zł za jedną akcję serii I, tj. w zamian za wkład pieniężny o łącznej wartości 22,8 mln PLN. Równocześnie pozostali akcjonariusze niekontrolujący MODIVO S.A. objęli 2.005 akcji serii I, w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1,2 mln PLN. W rezultacie tych transakcji udział niekontrolujący w MODIVO S.A. wzrósł z 25,01% do 25,31%. Transakcja została ujęta jako transakcja kapitałowa, a różnica pomiędzy kwotą korekty udziałów niekontrolujących, tj. 7,8 mln PLN a kwotą zapłaconą została odniesiona bezpośrednio na kapitał własny (zyski zatrzymane) i przypisana do akcjonariuszy jednostki dominującej.

[3] Spółka DeeZee Sp. z o.o. jest spółką zależną od CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (75%).

[4] Udziały w spółce Shoe Express S.A. posiada: CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (95%) i CCC.eu Sp. z o.o. (5%).

[5] Spółka C-AirOp Ltd. jest spółką zależną od CCC S.A. (50%). Zarząd, po analizie funkcji pełnionych przez udziałowców spółki, stoi na stanowisku, że Grupa nadal posiada kontrolę nad spółką w zakresie prowadzonej przez nią działalności oraz w zarządzaniu nią.

[6] Dnia 2 marca 2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki OFP Sp. z o.o., przyjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy spółki na HalfPrice Sp. z o.o.

[7] Udziały w spółce OBUV OOO (dawniej CCC Russia OOO) posiadały: CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (75%) oraz CCC.eu Sp. z o.o. (25%). W dniu 27.04.2022 r. spółka zarejestrowała zmianę nazwy z CCC Russia OOO na OBUV OOO. 17 maja 2022 r. w związku ze zrealizowaniem się warunków zawieszających nastąpiła sprzedaż udziałów tej spółki poza Grupę CCC. Transakcja została szerzej opisana w niniejszym sprawozdaniu finansowym w nocie *Działalność Zaniechana*.

[8] Spółka OFP Austria GmbH jest spółką zależną od HalfPrice Sp. z o.o. (100%).

[9] Dnia 1 lutego 2022 r. Grupa Modivo zarejestrowała nową spółkę zależną Modivo S.R.L.

[10] Dnia 18 kwietnia 2022 r. Grupa CCC zarejestrowała nową spółkę zależną OÜ CCC Estonia w Estonii. Spółka jest w 100 % zależna od CCC S.A.

[11] Dnia 19 kwietnia 2022 r. Grupa CCC zarejestrowała nową spółkę zależną UAB CCC Lithuania w Litwie. Spółka jest w 100 % zależna od CCC S.A.

[12] Dnia 5 maja 2022 r. Grupa CCC zarejestrowała nową spółkę zależną SIA CCC Shoes Latvia w Łotwie. Spółka jest w 100 % zależna od CCC S.A.

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Niniejsze skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok zakończony 31 stycznia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 kwietnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych i pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Dane w skonsolidowanym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w milionach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). Dla każdej z jednostek zależnych ustalana jest waluta funkcjonalna i aktywa oraz zobowiązania danej jednostki są mierzone w tej walucie funkcjonalnej.

PODSTAWA KONSOLIDACJI

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie jednostki dominującej CCC S.A. oraz sprawozdania spółek zależnych. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia przejęcia kontroli przez Grupę CCC do dnia ustania kontroli. Wszystkie podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej były objęte kontrolą w okresie sprawozdawczym. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniu konsolidacyjnym.

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości tj. okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W dalszej części niniejszej noty zaprezentowano ważne kwestie, w tym niepewności dotyczące okoliczności, które mogą wskazywać na ryzyka związane z prowadzeniem działalności.

Na dzień 31 lipca 2022 roku aktywa obrotowe Grupy przewyższają zobowiązania krótkoterminowe o kwotę ok. 140,4 mln PLN.

Jak to zostało zaprezentowane w pkt. 4.2, 4.3 i 6.1 not objaśniających do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, działalność Grupy jest finansowana poprzez instrumenty finansowe, do których głównie należy zaliczyć kredyty i obligacje, których łączne saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosi ok. 2 565,6 mln PLN. Grupa wykorzystuje również faktoring odwrotny w rozrachunkach z dostawcami, którego saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosiło ok. 513,2 mln PLN.

W wyniku wybuchu pandemii COVID-19 oraz wprowadzenia czasowego zakazu prowadzenia handlu detalicznego w krajach, w których Grupa prowadzi działalność, priorytetowym zadaniem przed jakim stanął Zarząd Jednostki Dominującej było podpisanie porozumienia z wierzycielami, przede wszystkim z bankami finansującymi działalność Grupy, pozwalającego zapewnić stabilny poziom finansowania na czas trwania pandemii i lata kolejne.

W wyniku przeprowadzonych rozmów z instytucjami finansującymi działalność Grupy zapewniono długoterminowe finansowanie działalności Grupy co zostało szczegółowo opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2021.

Zawarcie Nowej Umowy Finansowania oraz dokumentów powiązanych, a także wskazanych powyżej dodatkowych dokumentów finansowania pomiędzy CCC S.A., jej spółkami zależnymi, Modivo S.A. oraz instytucjami finansowymi było elementem refinansowania zadłużenia Grupy CCC, którego celem było zapewnienie stabilnego, długoterminowego poziomu finansowania dla Grupy CCC, zgodnego z założeniami biznesowymi strategii GO.22 oraz kluczowymi projektami strategicznymi nią objętymi.

W odpowiedzi na istotne wydarzenia w otoczeniu zewnętrznym w 2020 i 2021 roku związane z pandemią COVID-19, Zarząd podjął decyzję o przygotowaniu aktualizacji przyjętej w styczniu 2020 r. strategii Grupy CCC GO.22.

Zaktualizowana strategia GO.25 Everything Fashion. Omnichannel Platform została przyjęta i opublikowana w listopadzie 2021 r., a jej główne cele i założenia w perspektywie 2025 r. zostały szerzej opisane w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale Strategia Grupy CCC. Realizacja i plany rozwoju.

Elementem przygotowanej strategii jest budżet, który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą, a następnie zaktualizowany jako model finansowy przygotowany na potrzeby przedłużenia finansowania BGK, które zostało opisane poniżej. Model ten zakłada założenia w zakresie::

- wzrostu sprzedaży zarówno w jednostce biznesowej CCC,
- wzrostu marżowości w segmencie CCC,
- otwarcia nowych sklepów HalfPrice oraz CCC,
- dyscyplinę kosztową oraz optymalizację kosztów pracy,
- poprawę efektywności kosztowej w obszarze logistyki, marketingu oraz IT.

Model finansowy został przygotowany przy założeniu braku zamknięć galerii handlowych, braku jakichkolwiek ograniczeń w handlu oraz przy założeniu braku istotnych zmian co do prowadzenia działalności na Ukrainie za pośrednictwem franczyzobiorców w stosunku do aktualnej sytuacji..

Realizacja wszystkich opisanych wyżej działań, zamierzeń, planów i projekcji finansowych, jest obciążona licznymi ryzykami i niepewnościami dotyczącymi przyszłości.

Grupa obserwowała pogorszenie sprzedaży w okresie grudzień 2021 roku oraz styczeń 2022 roku w związku z utrzymującymi się wysokimi poziomami nowych przypadków COVID-19, które miały wpływ na niższy ruch w galeriach handlowych oraz generowaną sprzedaż w ostatnich miesiącach roku obrotowego.

Ponadto w lutym 2022 roku nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę, co przełożyło się na spowolnienie sprzedaży w lutym i marcu 2022 roku, a także wpłynęło na ogólną sytuację makroekonomiczną w Polsce oraz poza jej granicami.

Grupa prowadzi działalność w Ukrainie za pośrednictwem franczyzy, stąd aktywa inne niż należności handlowe, przypisane do tego rynku na dzień bilansowy nie stanowiły istotnej wartości. W Rosji Grupa prowadziła działalność poprzez 39 sklepów w ramach spółki zależnej. Łącznie w 2021 roku udział sprzedaży w Ukrainie i Rosji wyniósł 2,37% przychodów Grupy CCC. W dniu 17 maja 2022 r. nastąpiła sprzedaż udziałów spółki rosyjskiej poza Grupę CCC. Rozliczenie sprzedaży udziałów nastąpiło w niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupy. Transakcja została szerzej opisana w części 'Działalność zaniechana'.

Zarząd Grupy CCC identyfikuje poniższe czynniki jako mające wpływ na realizację modelu finansowego Grupy na rok 2022, w tym w świetle, wahań na rynkach finansowych i w efekcie możliwej zmiany zachowań konsumentów:

- rozwój wydarzeń w Ukrainie i Rosji, mogących wyrzucić istotny, a jednocześnie trudny do przewidzenia na dzień dzisiejszy, wpływ na wiele aspektów prowadzonej działalności, oraz otoczenie zewnętrzne opisane poniżej;
- wystąpienie ryzyk o charakterze makroekonomicznym, w tym wzrost cen surowców i wynagrodzeń mający wpływ na ceny zakupu towarów, ponoszone nakłady inwestycyjne, jak również wzrost kosztów operacyjnych, w szczególności transportu i logistyki;
- spadek popytu konsumenckiego na produkty oferowane przez Grupę w wyniku zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej (m.in.: wzrost inflacji, stóp procentowych) oraz możliwych decyzji Grupy o podwyżkach cen towarów handlowych;
- zmiany kursu walutowego mające wpływ na osiągnięte wyniki z działalności poza granicami Polski oraz na wysokość kosztów związanych z zakupem towarów, oraz koszty najmu;
- zaostrzenie konkurencji w otoczeniu rynkowym, a w szczególności w zakresie cen oferowanych produktów mających wpływ na poziom realizowanych wyników w ramach bieżącej działalności;
- wystąpienie nieplanowanych i/lub nieprzewidzianych zmian w trendach modowych i warunkach pogodowych;
- wystąpienie zmian w zachowaniu konsumentów pod wpływem pandemii COVID-19 i kryzysu migracyjnego lub odłożenia w czasie decyzji zakupowych;
- osiągnięcie gorszych wyników niż zakładane w planach i projekcjach finansowych, w tym brak osiągnięcia zakładanych poziomów sprzedaży i marż w poszczególnych miesiącach;
- wystąpienie ryzyk o charakterze operacyjnym;
- wystąpienie czynników poza-biznesowych, w tym dalszy wpływ pandemii COVID-19;
- zmienność na rynkach finansowych wpływająca na możliwość realizacji pierwszej oferty publicznej Modivo S.A. zgodnie z przyjętymi założeniami;
- efekty rozmów z instytucjami finansującymi na temat dalszego finansowania Grupy opisane poniżej.

Zidentyfikowane powyżej ryzyka i wyjątkowe okoliczności wskazują na znaczącą niepewność co do realizacji planów finansowych w ciągu roku 2022, a w tym spełnienia warunków finansowych umów finansujących działalność Grupy oraz w konsekwencji co do możliwości kontynuacji działalności Grupy.

W ramach zawartych przez Grupę umów finansowania Grupa jest zobowiązana do przestrzegania określonych wskaźników finansowych, w podziale na jednostkę biznesową CCC i jednostkę biznesową Modivo, które zostały spełnione w roku obrotowym zakończony 31 stycznia 2022 roku i na ten dzień. W oparciu o przygotowany przez Zarząd model finansowy na rok 2022 Grupa planuje spełnić warunki zapisane we wspomnianych umowach dotyczące w szczególności wartości raportowanej EBITDA za poszczególne okresy śródroczne oraz wskaźniki zadłużenia netto/EBITDA oraz DSCR na koniec kolejnego roku obrotowego.

W szczególności w odniesieniu do wskaźników obowiązujących Grupę na 31 lipca 2022 r. wg kalkulacji dokonanych przez Zarząd Grupy nie wystąpiły przypadki naruszenia warunków umów finansowania. Zgodnie z umową formalne potwierdzenie spełnienia warunków finansowania następują w określonym terminie po dacie publikacji skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy.

Do kluczowych działań Zarządu należą kontynuowane rozmowy z bankami finansującymi Grupę dotyczące przedłużenia finansowania Grupy w ramach Umowy Wspólnych Warunków Finansowania w części z gwarancją płynnościową Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) do limitu 250 mln PLN, które to wygasają z dniem 30 października 2022 r. oraz pozostałego finansowania Grupy. Rozmowy te doprowadziły równoległe do uzgodnienia w dniu 12 października 2022 roku (w odniesieniu do Umowy Wspólnych Warunków Finansowania w części z gwarancją płynnościową Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) do limitu 250 mln PLN) oraz w dniu 19 października 2022 r. (w odniesieniu do pozostałej kwoty finansowania) tzw. Term Sheet określających dalsze warunki współpracy w odniesieniu do poziomu zawartych w umowach finansowania wskaźników finansowych, począwszy od 31 października 2022 r. Wskaźniki te zostały obniżone na kolejne daty bilansowe, co zostało szczegółowo opisane w Sprawozdaniu z działalności w punkcie 21.3 Informacje dotyczące kowenantów/wskaźników finansowych.

W ramach Term Sheet z dnia 12 października 2022 r. ustalono przedłużenie umów finansowania na poziomie 250 mln PLN na kolejne 24 miesiące. Zakończenie rozmów i podpisanie stosownych dokumentów planowane jest do dnia 29 października 2022 r.

Zmiany wskaźników zostały także potwierdzone przez obligatariuszy w odniesieniu do umów emisji obligacji, zawierających tożsame wskaźniki, co zostało potwierdzone w ramach Zgromadzenia Obligatariuszy w dniu 24 października 2022 roku zwołanego w sprawie wyrażenia zgody przez Zgromadzenie Obligatariuszy na zmianę wybranych wskaźników finansowych oraz zmianę Warunków Emisji.

W odniesieniu do pozostałej części finansowania, gdzie terminy wymagalności przypadają na pierwsze półrocze 2023 r. Grupa planuje przedłużyć terminy finansowania. Stosowne rozmowy z bankami w tym zakresie będą prowadzone w czwartym kwartale 2022 roku oraz w pierwszym kwartale 2023 r. Szczegóły, w tym nowe terminy zapadalności, co do tej części długu są uzależnione od zakończonych finalnych ustaleń z bankami finansującymi działalność Grupy. Informacja na temat aktualnych terminów zapadalności kredytów i obligacji Grupy zawarto w nocie 4.2 dotyczącej zadłużenia Grupy.

Ponadto Zarząd CCC S.A. zwołał na dzień 17 listopada 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie CCC S.A. Walne Zgromadzenie zostało zwołane na wniosek głównego akcjonariusza Spółki tj. Ultro S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka), w sprawie podwyższenia jej kapitału zakładowego. Wniosek zawiera niewiążącą intencję zapewnienia finansowania udziałowego w kwocie do około 500 mln PLN, z przeznaczeniem na kapitał obrotowy Spółki, w przypadku gdyby Spółka przeprowadziła emisję nowych akcji z wyłączeniem prawa poboru akcjonariuszy Spółki.

Dodatkowo Zarząd Spółki analizuje możliwość pozyskania kapitału w ramach leasingu zwrotnego wybranych aktywów rzeczowych będących własnością spółek z grupy kapitałowej Spółki, pozyskania nowego finansowania (dłużnego lub kapitałowego) dla wskazanych podmiotów czy linii biznesowych Grupy (np. dla HalfPrice), o czym Grupa informowała w komunikacie bieżącym. W przygotowaniu jest także pierwsza oferta publiczna Modivo S.A.

Zarząd przygotował szczegółową analizę wrażliwości modelu finansowego w horyzoncie najbliższych 12 miesięcy oraz alternatywne scenariusze działania oraz skalkulował spodziewane wartości wskaźników finansowych oraz dokonał ich porównania z oczekiwaniami banków finansujących działalność Grupy, przy uwzględnieniu opisanych wyżej ryzyk oraz zdarzeń i podejmowanych działań opisanych powyżej.

Kluczowym elementem tej analizy były parametry mogące mieć wpływ na realizację zaplanowanych celów poniżej tych określonych w planie finansowym na rok 2022 oraz warunki finansowe, które Grupa w tym osobno jednostka biznesowa CCC i jednostka biznesowa Modivo, jest zobowiązana wypełniać w oparciu o podpisane umowy finansujące jej działalność.

W ocenie Zarządu w dyspozycji jest również szereg działań kompensujących negatywny wpływ wyżej wymienionych ryzyk na wyniki finansowe Grupy. Do działań tych należy zaliczyć m.in. oszczędności kosztowe w stosunku do tych założonych w modelu finansowym, a także optymalizację kapitału obrotowego.

Zarząd podjął odpowiednie działania w celu realizacji planów określonych w modelu finansowym, a także w umowach z instytucjami finansującymi działalność Grupy, w tym w jednostce biznesowej CCC oraz zapewnić płynność finansową Grupy i poszczególnych jednostek biznesowych (CCC i Modivo) w przypadku niższych niż zaplanowane poziomów sprzedaży i/lub marż.

Jeżeli wspomniane wyżej działania nie byłyby wystarczające z perspektywy realizacji założonych celów budżetowych, Zarząd może podjąć działania w kierunku wypłaty dywidendy ze spółek zależnych, która pozwoli na realizację założonych wyników i utrzymanie założonych warunków finansowych umów kredytowych na wymaganym poziomie.

W konkluzji, pomimo wymienionych powyżej ryzyk i wyjątkowych okoliczności, Zarząd Grupy, w oparciu o przygotowany model finansowy na rok 2022, w tym przygotowane analizy i alternatywne scenariusze działania wspomniane powyżej oraz fakt podpisania wspomnianych Term Sheet, a także pozyskania zgody obligatariuszy na obniżenie poziomów wymaganych wskaźników finansowych oraz pozostałych umów finansowania działalności Grupy stoi na stanowisku, iż zostały podjęte lub przygotowane wystarczające działania zapobiegawcze w celu ograniczenia wyżej wymienionych ryzyk i zapewnienia realizacji przyjętych planów Grupy i w związku z tym przygotował załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuowania działalności.

ISTOTNE ZDARZENIA I TRANSAKcje, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE OD KOŃCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

1. Agresja militarna Rosji w Ukrainie, a w konsekwencji sprzedaż jednostki zależnej OBUV OOO – opisano szerzej w nocie 6.3.
2. Przejęcia aktywów od dotychczasowego franczyzobiorcy Grupy, opisane szerzej w nocie 6.2.
3. Po dniu bilansowym a przed publikacją niniejszego sprawozdania finansowego, podpisano umowy z instytucjami finansującymi działalność Grupy Kapitałowej CCC, w tym Spółki CCC S.A., które opisano w punkcie „Kontynuacja działalności” oraz w niniejszym raporcie półrocznym w nocie 26.

WPŁYW WYBUCHU WOJNY NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY

W następstwie nieuzasadnionej i niesprovokowanej agresji Rosji na Ukrainę, Zarząd podjął decyzję o zaprzestaniu dostaw na rynek rosyjski oraz wstrzymaniu rozwoju CCC w Rosji poprzez zaniechanie planów ekspansji oraz konsekwentne ograniczanie planowanej działalności operacyjnej. W Rosji Grupa prowadziła działalność poprzez 39 sklepów w ramach spółki zależnej, którą zbyła poza Grupę CCC dnia 17 maja 2022 r. – szerszy opis w nocie 6.3.

Grupa prowadzi działalność w Ukrainie za pośrednictwem franczyzy, stąd aktywa przypisane do tego rynku to wyłącznie należności handlowe, które na dzień bilansowy wyniosły 23,8 mln PLN i zostały objęte odpisem aktualizującym w wysokości 9,4 mln PLN (ekspozycja netto na dzień bilansowy wynosi 14,4 mln PLN).

ANALIZA WPŁYWU ZMIANY SYTUACJI GOSPODARCZEJ NA WYCENĘ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Dodatkowe informacje zawarto w nocie 5.3.

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL

Grupa dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses - „ECL”) związanych z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku krótkoterminowych należności od odbiorców, które nie mają znaczącego elementu finansowania, należności z tytułu leasingu oraz należności pozostałych, Grupa stosuje podejście uproszczone wskazane w MSSF 9 i wycenia odpisy z tytułu utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia.

Dla należności, dla których zasadne jest zastosowanie podejścia indywidualnego Grupa wycenia prawdopodobieństwo niewykonania zobowiązania na podstawie rynkowych danych opublikowanych przez Agencję ratingową Moody’s.

Działalność Grupy związana jest głównie z działalnością detaliczną, digital, hurtową. Należności handlowe dotyczą przede wszystkim działalności hurtowej i współpracy z franczyzobiorcami (należności handlowe powstałe w segmencie detal oraz digital nie są istotne). Sytuacja gospodarcza w raportowanym okresie oraz podejmowane działania Grupy spowodowały wzrosty sprzedaży w kanale detalicznym, digital i hurtowym. Należności od podmiotów, które w ocenie Grupy są obciążone największym ryzykiem niespłacalności w krótkim okresie objęto odpisami aktualizującymi.

W odniesieniu do ww. aktywów Grupa zidentyfikowała ryzyko niespłacalności i rozpoznała w pierwszym półroczu 2022 roku odpis aktualizujący należności od odbiorców w wysokości 30,8 mln PLN (w tym 9,4 mln PLN dotyczy należności od franczyzobiorcy operującego na rynku ukraińskim, o czym mowa powyżej) i tym samym wartość odpisu aktualizującego należności od odbiorców na dzień 31 lipca 2022 roku wynosi 91,2 mln PLN.

Grupa nie zaobserwowała istotnego pogorszenia spłacalności, bądź też zwiększenia ilości upadłości lub restrukturyzacji wśród swoich pozostałych klientów oraz nie są jej znane żadne okoliczności mogące wpływać istotnie na takie pogorszenie w przyszłości, za wyjątkiem rynku ukraińskiego, co do których sytuacja jest na bieżąco monitorowana. W związku z powyższym, Grupa spodziewa się, że spłacalność należności wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 lipca 2022 roku, których termin wymagalności przypada w najbliższych miesiącach, pozostanie na niezmiennym istotnie poziomie.

Drugą grupą aktywów narażonych na wystąpienie strat kredytowych są udzielone pożyczki. Aktywa te zostały objęte odpisem aktualizującym pokrywającym 100% ekspozycji w 2020 roku.

Dodatkowe informacje nt. utworzonych odpisów na oczekiwane straty kredytowe zawarto w nocie oraz 6.1.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania

Na dzień 31 lipca 2022 roku w oparciu o dokonaną oceną przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania stwierdzono konieczność przeprowadzenia testu na utratę wartości niektórych ośrodków wypracowujących środki pieniężne (sklepów) oraz znaku towarowego Gino Rossi – więcej informacji w nocie 3.3. w części zatytułowanej *Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania*. W przypadku pozostałych aktywów nie zidentyfikowano przesłanek utraty wartości. W okresie, za który sporządzono śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie tworzą odpisów aktualizujących wartości wyżej wymienionych aktywów.

Inne zagadnienia i kwestie księgowe

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie identyfikuje żadnych istotnych ryzyk związanych z potencjalnym złamaniem warunków podpisanych umów handlowych oraz umów na dostawy.

Na skutek podpisanych umów finansowania z bankami oraz obligatariuszami i innymi instytucjami, Grupa została zobowiązana do spełnienia szeregu kowenantów, których kalkulacja i weryfikacja nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych – szczegóły zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale 21. *Zarządzanie zasobami finansowymi oraz płynność finansowa*.

Na dzień 31 lipca 2022 roku, w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia kowenantów.

Na bazie posiadanych projekcji finansowych na kolejne okresy sprawozdawcze, Grupa ocenia, iż rozpoznane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest odzyskiwalne.

WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w walucie polski złoty (PLN), która jest walutą funkcjonalną jednostki dominującej i walutą prezentacji Grupy.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową CCC S.A. nie zmieniły się w stosunku do tych stosowanych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 lutego 2021 roku do 31 stycznia 2022 roku za wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2022 roku lub później.

Grupa dokonała zmiany prezentacji danych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w zakresie prezentacji *Kosztów punktów handlu* oraz *Pozostałych kosztów sprzedaży*. Począwszy od 1 lutego 2022 r. koszty te zostały zaprezentowane w jednej kategorii kosztów o tytule *Koszty punktów handlu oraz sprzedaży*. Dodatkowo Grupa dokonała zmian w obrębie prezentacji kosztów rodzajowych, polegającej na łącznej klasyfikacji kosztów *Pozostałych usług obcych* oraz *Pozostałych kosztów rodzajowych*, równolegle wydzielając kategorię kosztów o nazwie *Reklama*. W ocenie Grupy powyższe zmiany odzwierciedlają istotę agregacji i klasyfikacji kosztów oraz sposób, w jaki kierownictwo analizuje te pozycje sprawozdawcze. W celu zachowania porównywalności danych, dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

Zastosowane nowe i zmienione standardy rachunkowości

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku, nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy:

- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania.
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych.
- Zmiany do MSSF 3: Połączenia jednostek - Odniesienie do Założeń koncepcyjnych.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

OPIS CZYNNIKÓW MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Przychody ze sprzedaży

Wzrost przychodów ze sprzedaży w wysokości 805,9 mln PLN (r/r) nastąpił głównie za sprawą rozwoju modelu omnichannelowego w Grupie, rozwoju segmentu HalfPrice, jak i rozszerzenia dostępnego asortymentu.

W pierwszym półroczu 2022 r. Grupa odnotowała wzrost przychodów z działalności detalicznej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 285,1 mln PLN (18,3%). W drugim kwartale 2022 r. natomiast wystąpił spadek przychodów w stosunku do analogicznego okresu o 8,7 mln PLN (-0,8%).

W pierwszym półroczu 2022 r. Grupa odnotowała także dynamiczny wzrost przychodów w kanale digital o 558,7 mln PLN (31,4%) w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. W drugim kwartale 2022 r. wzrost przychodów w stosunku do analogicznego okresu wyniósł 364,8 mln PLN (41,1%).

Ponadto, w roku finansowym 2021 Grupa rozpoczęła wdrożenie nowego formatu off-price (oficjalny start projektu miał miejsce 4 maja 2021 roku) poprzez rozbudowę sieci sklepów stacjonarnych i uruchomienie platformy online pod marką HalfPrice. W ofercie sklepów znajdują się produkty znanych marek w atrakcyjnej cenie. Asortyment obejmuje branżę fashion jak również kosmetyki, sprzęt sportowy, dodatki do domu i wiele innych. Wzrost przychodów ze sprzedaży w pierwszym półroczu 2022 r. wyłącznie w sieci HalfPrice wyniósł 260,1 mln PLN (>100%) w stosunku do analogicznego okresu, natomiast w drugim kwartale odnotowano wzrost o 142,7 mln PLN (>100%) w stosunku do analogicznego okresu.

Koszt własny sprzedaży

Koszt własny sprzedaży dotyczący działalności kontynuowanej wzrósł o 17,2% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, podczas gdy przychody wzrosły o 23,3%. Wzrost ten wynika głównie z odbudowy sprzedaży w kanale detalicznym, rozwoju kanału digital oraz modelu omnichannel, rozszerzenia dostępnego asortymentu oraz uruchomienia sprzedaży w segmencie HalfPrice. Natomiast wzrost marżowości jest efektem m.in.: wyższej sprzedaży w pierwszych cenach, zarządzania polityką rabatową. Spadek kosztów zużycia materiałów i energii oraz wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych w kosztach własnych sprzedaży wynika z zaprzestania produkcji w następujących spółkach z Grupy Kapitałowej CCC: Gino Rossi S.A. oraz CCC Factory Sp. z o.o.

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 392,5 mln PLN (28,1%). Na wzrost ten wpływ miały głównie:

- wyższe o 23,7 mln PLN pozostałe koszty, na które składają się przede wszystkim koszty usług obcych (usług logistycznych i obsługi magazynów, koszty utrzymania serwisów IT) i doradztwa;
- wyższe o 154,9 mln PLN koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, co wynika z rozbudowy kanałów sprzedaży, zamknięć sklepów w okresach lockdown oraz otrzymanych dotacji rządowych do kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych w 2021 r.;
- wyższe o 60,7 mln PLN pozostałe koszty najmu (czynsze od obrotów oraz koszty zmienne: media, energia elektryczna itp.) na skutek rozbudowy kanałów sprzedaży oraz renegotjacji umów najmu – przechodzenie z czynszu stałego na czynsze zmienne zależne od obrotu;
- wyższe o 73,9 mln PLN koszty reklamy.

Koszty ogólnego zarządu

Spadek kosztów ogólnego zarządu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 7,5 mln PLN wynika ze spadku pozostałych kosztów o 14,3 mln PLN, spadku kosztów reklamy o 12,9 mln PLN oraz wzrostu kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych o 13,0 mln PLN.

Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 78,2 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły 98,6 mln PLN. Wzrost pozostałych kosztów operacyjnych spowodowany był głównie przez:

- wyższe o 55,3 mln PLN wygenerowane straty z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie;
- wyższe o 6,9 mln PLN straty z tytułu zbycia i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych;
- wyższe o 5,7 mln PLN odsetki i kary.

Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dotyczący należności od odbiorców, należności pozostałych oraz należności z tytułu leasingu wyniósł 30,8 mln PLN i w porównaniu do okresu roku ubiegłego wzrósł o 23,0 mln PLN. Rozpoznany w bieżącym okresie odpis aktualizujący dotyczył głównie kontrahentów hurtowych.

W efekcie powyższych zdarzeń wynik z działalności operacyjnej za 6 miesięcy 2022 roku wyniósł -25,2 mln PLN i był niższy o 2,0 mln PLN (r/r).

Koszty i przychody finansowe

Przychody finansowe w omawianym okresie wyniosły 18,6 mln PLN i były wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku 2021 o 9,7 mln PLN. Obejmowały głównie:

- wycenę opcji wykupu udziałów niekontrolujących w spółce zależnej DeeZee Sp. z o.o. w wartości 6,2 mln PLN,
- wycenę pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR – Equity Kicker w wartości 11,1 mln PLN.

W bieżącym okresie Grupa odnotowała niższe przychody z tytułu odsetek od rachunków bieżących, udzielonych pożyczek i innych o 7,6 mln PLN r/r (01.02-31.07.2022 r.: 1,0 mln PLN; 01.02-31.07.2021 r.: 8,6 mln PLN).

Koszty finansowe wyniosły 205,2 mln PLN i były wyższe o 141,5 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na wzrost ten wpływ miały głównie:

- koszty odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji w wysokości 130,4 mln PLN wobec 16,6 mln PLN w roku ubiegłym. Wzrost ten jest związany ze zmianą struktury finansowania, która miała miejsce w trakcie roku finansowego 2021 oraz na skutek wyższych kosztów obsługi zadłużenia w następstwie sukcesywnego podwyższania stóp procentowych przez NBP;
- wycena pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo – opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) w wartości 12,2 mln PLN;
- wynik na różnicach kursowych w wysokości 35,3 mln PLN (0,4 mln PLN).

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie 2,4 mln PLN strata netto z działalności kontynuowanej Grupy CCC za 6 miesięcy 2022 roku osiągnęła wartość 214,2 mln PLN i była wyższa o 121,8 mln PLN (r/r).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

Suma aktywów Grupy CCC na dzień 31 lipca 2022 roku wyniosła 7 584,5 mln PLN i była wyższa o 83,8 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku.

Aktywa trwałe

Wartość aktywów trwałych na dzień 31 lipca 2022 roku wyniosła 3 439,0 mln PLN i była wyższa o 45,2 mln PLN w porównaniu z końcem poprzedniego roku. Na zmianę wpływ miały głównie:

- wzrost o 27,8 mln PLN pozycji wartości niematerialne;
- wzrost o 84,6 mln PLN rzeczowych aktywów trwałych; oraz
- spadek o 71,3 mln pozycji prawa do użytkowania.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wyniosły 345,7 mln PLN i wzrosły o 27,8 mln PLN w stosunku do 31 stycznia 2022 r. Zmiana wynika z poniesionych nakładów na oprogramowanie wspomagające kanał sprzedaży e-commerce w wartości 17,6 mln PLN, a także nakłady na wartości niematerialne w budowie w wartości 22,2 mln PLN, w głównej mierze związanej z wdrażaniem nowych rozwiązań technologicznych związanych z aplikacjami eobuwie i Modivo. Wzrost ten został skompensowany naliczoną amortyzacją w kwocie 11,7 mln PLN.

Wartość firmy na dzień bilansowy wyniosła 204,1 mln PLN i wzrosła o 6,2 mln PLN głównie w wyniku nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw od dotychczasowego franczyzobiorcy Grupy (tj. spółek Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "CCC Baltija" z siedzibą w Łotwie, OÜ CCC Baltija z siedzibą w Estonii oraz UAB CCC Baltija z siedzibą w Litwie). Szczegółowe informacje ujęto w nocie 6.2. niniejszego sprawozdania finansowego.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – inwestycje w sklepach na dzień 31 lipca 2022 r. wyniosła 639,2 mln PLN i była wyższa o 65,6 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Na zmianę wpływ miały głównie:

- poniesione nakłady inwestycyjne w wysokości 155,8 mln PLN związane z rozbudową działalności detalicznej oraz rozwojem modelu omnichannelowego w Grupie;
- amortyzacja w wysokości 69,8 mln PLN;
- zlikwidowane bądź sprzedane inwestycje w sklepach 10,8 mln PLN; oraz
- zbyte aktywa sklepowe na rynku rosyjskim na skutek sprzedaży spółki zależnej w kwocie 21,7 mln PLN - szerzej w nocie 6.3.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – dystrybucja na dzień 31 lipca 2022 r. wyniosła 644,6 mln PLN i była wyższa o 21,0 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Na zmianę wpływ miały głównie naliczona amortyzacja w wysokości 31,1 mln PLN oraz poniesione nakłady w wysokości 55,0 mln PLN związane z rozbudową magazynu K3 w Zielonej Górze.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – pozostałe na dzień 31 lipca 2022 r. wyniosła 89,5 mln PLN i była niższa o 2,0 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Na zmianę wpływ miały głównie naliczona amortyzacja w kwocie 8,1 mln PLN oraz poniesione nakłady w wysokości 10,0 mln PLN.

Aktywa obrotowe

Wartość aktywów obrotowych wzrosła o 38,6 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku i wyniosła 4 145,5 mln PLN. Na saldo tej pozycji składały się głównie zapasy o wartości 2 950,7 mln PLN (31.01.2022 r.: 2 625,8 mln PLN) oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty w kwocie 710,1 mln PLN (31.01.2022 r.: 941,1 mln PLN). Zmiana salda jest spowodowana głównie:

- wzrostem wartości zapasów o kwotę 324,9 mln PLN, co było spowodowane zatowarowaniem się kolekcją Back to School/jesień-zima 2022 oraz rozwojem sieci HalfPrice. Wartość odpisów na zapasy wzrosła w pierwszym półroczu 2022 r. o 12,6 mln PLN; oraz
- spadkiem środków pieniężnych o 231,0 mln PLN, co szerzej opisano w części poświęconej sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Wartość krótkoterminowych należności od odbiorców oraz pozostałych na dzień bilansowy wyniosła 444,2 mln PLN i spadła o 75,3 mln PLN w stosunku do 31 stycznia 2022 roku. Należności handlowe wyniosły 165,8 mln PLN i spadły o 60,3 mln PLN, głównie za sprawą spłacenia wierzytelności, niższej sprzedaży hurtowej, a także rozpoznanym odpisem aktualizującym w bieżącym okresie w wartości 30,8 mln PLN (saldo odpisu na należności handlowe na dzień bilansowy wyniosło 91,2 mln PLN).

Pozostałe należności wyniosły 278,4 mln PLN i spadły o 15,0 mln PLN. Na pozostałe należności składały się zaliczki na poczet dostaw towarów w kwocie 98,5 mln PLN (31.01.2022 r.: 113,3 mln PLN), należności z tytułu podatków 82,9 mln PLN (31.01.2022 r.: 91,5 mln PLN), rozliczenia międzyokresowe kosztów 49,9 mln PLN (31.01.2022 r.: 38,8 mln PLN), należności z tytułu sprzedaży środków trwałych 16,6 mln PLN (31.01.2022 r.: 20,4 mln PLN) oraz inne należności 30,5 mln PLN (31.01.2022 r.: 29,4 mln PLN).

Zobowiązania długoterminowe

Wartość zobowiązań długoterminowych spadła o 761,5 mln PLN i na dzień bilansowy wynosi 2 648,7 mln PLN. Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji na dzień 31 lipca 2022 roku wyniosły 1 230,5 mln PLN i w porównaniu do okresu porównawczego spadły o 684,1 mln PLN, głównie na skutek reklasyfikacji zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji zamiennych na akcje objętych przez Softbank do części krótkoterminowej w związku ze zbliżającym się terminem wymagalności (szczegóły zawarte w nocie 4.3. oraz 6.1.).

Pozostałe długoterminowe zobowiązania na dzień bilansowy wyniosły 4,8 mln PLN. Spadek o 18,6 mln PLN w porównaniu do roku poprzedniego spowodowany jest przeniesieniem zobowiązań wobec pracowników do pozostałych zobowiązań krótkoterminowych.

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe na dzień 31 lipca 2022 roku wyniosły 8,8 mln PLN i w całości dotyczą wyceny pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker (więcej szczegółów w nocie 6.1). Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) na dzień bilansowy zaprezentowane są w części krótkoterminowej i wynoszą 26,8 mln PLN. Na dzień 31 stycznia 2022 roku wycena instrumentu wynosiła 14,6 mln PLN i w całości prezentowana była w części długoterminowej. Szczegółowe informacje na temat wbudowanych instrumentów finansowych zamieszczono w nocie 6.1.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wartość zobowiązań krótkoterminowych wzrosła o 1 066,2 mln PLN i na dzień bilansowy wynosi 4 005,1 mln PLN. Na saldo tej pozycji składały się głównie:

- zobowiązania handlowe i inne, których saldo na dzień bilansowy zwiększyło się o 162,3 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku i na dzień bilansowy wynosiło 1 642,4 mln PLN. Zmiana salda wynika z sezonowości towarowania się Grupy CCC.
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji w wartości 1 335,1 mln PLN i w porównaniu do okresu porównawczego wzrosły o 790,1 mln PLN (545,0 mln PLN na dzień 31 stycznia 2022 roku) – głównie za sprawą reklasyfikacji do części krótkoterminowej zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji zamiennych na akcje objętych przez Softbank w związku ze zbliżającym się terminem wymagalności (szczegóły zawarte w rozdziale 4.3.).
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 512,2 mln PLN i w porównaniu do poprzedniego okresu wzrosły o 136,3 mln PLN. Wzrost pozostałych zobowiązań spowodowany jest głównie wzrostem zobowiązań z tytułu podatków pośrednich, ceł i innych świadczeń o 70,1 mln PLN, a także wzrostem zobowiązań wobec pracowników o 12,6 mln PLN (głównie za sprawą przeklasyfikowania zobowiązań z części długoterminowej do części krótkoterminowej ze względu na zbliżający się termin wymagalności). Rozliczenia międzyokresowe bierne, które dotyczą przede wszystkim rezerwy na przyszłe koszty wzrosły o 29,8 mln PLN. W bieżącym okresie wzrosły także zobowiązania do zwrotu o 15,4 mln PLN.

Kapitał własny na dzień 31 lipca 2022 roku wyniósł 930,7 mln PLN i był niższy o 220,9 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w okresie 6 miesięcy 2022 roku wyniosły 205,7 mln PLN. Na wartość tą składały się głównie strata przed opodatkowaniem w kwocie 250,0 mln PLN skorygowana o amortyzację w wysokości 295,8 mln PLN, odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, prawa do użytkowania, wartości niematerialnych oraz przeszacowanie do wartości godziwej grupy do zbycia w wysokości 48,6 mln PLN, zysk (strata) z działalności inwestycyjnej w wysokości 23,9 mln PLN, koszty finansowania zewnętrznego w wysokości 148,3 mln PLN, pozostałych korekt przed opodatkowaniem w wysokości 10,3 mln PLN. Wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej obejmowały także efekt zmiany kapitału pracującego netto o 36,5 mln PLN.

Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej w okresie 6 miesięcy 2022 roku były ujemne (wydatki) i wyniosły 237,7 mln PLN. Obejmowały głównie wydatki na nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych w wysokości 246,0 mln PLN oraz wpływy z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi w wysokości 44,4 mln PLN.

Wpływy netto środków pieniężnych z działalności finansowej w okresie 6 miesięcy 2022 roku wyniosły 237,7 mln PLN. Na wartość tą składały się głównie wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości 67,4 mln PLN, inne wpływy finansowe dotyczące dokapitalizowania Modivo S.A. w wysokości 24,0 mln PLN. Wpływy te zostały skompensowane przez wydatki z tytułu płatności odsetek w wysokości 83,6 mln PLN, płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu w wysokości 217,2 mln PLN a także spłaty kredytów w kwocie 28,3 mln PLN.

Saldo środków pieniężnych w okresie 6 miesięcy 2022 roku zmniejszyło się o 231,0 mln PLN i na dzień 31 lipca 2022 roku wyniosło 710,1 mln PLN.

2. SEGMENTY ORAZ PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI

Segmenty operacyjne oraz przychody z działalności są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną głównemu decydentowi operacyjnemu, na podstawie, której dokonuje on oceny wyników oraz decyduje o alokacji zasobów. Głównym decydemem operacyjnym jest Zarząd Jednostki Dominującej.

Zarząd analizuje działalność Grupy z perspektywy geograficznej oraz kanału dystrybucji:

- z perspektywy geograficznej, Zarząd wyróżnia działalność w Polsce, Europie Środkowo-Wschodniej oraz Europie Zachodniej;
- z perspektywy kanałów dystrybucji, Zarząd wyróżnia działalność omnichannel (łącznie kanały offline i digital), digital, detaliczną oraz pozostałą, w wyżej wymienionych obszarach geograficznych.

Dane finansowe przygotowywane dla celów sprawozdawczości zarządczej oparte są na tych samych zasadach rachunkowości, jakie stosuje się przy sporządzaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Szczegółowe dane dotyczące sezonowości oraz cykliczności sprzedaży zawarto w Sprawozdaniu z działalności Zarządu, w rozdziale 18.2.

W bieżącym okresie Grupa prezentuje analogiczne podejście do segmentów operacyjnych i ich agregacji w segmenty sprawozdawcze jak w roku poprzednim. Jest to związane ze wzajemnym przenikaniem się kanałów sprzedaży (detal oraz e-commerce) i prezentowanie ich jako omnichannel. Poszczególne ośrodki wypracowujące środki pieniężne (sklepy i towarzyszące im witryny internetowe), zostały zagregowane według sztyldów/kanałów. Dodatkowo, ze względu na podobieństwo charakterystyk ekonomicznych osiąganych na poszczególnych rynkach, Grupa prezentuje obecnie segmenty sprawozdawcze w podziale na Polskę, Europę Środkowo-Wschodnią oraz Europę Zachodnią. Pozostała działalność obejmuje działalność hurtową i inną. Podział na segmenty sprawozdawcze adresuje strategiczne kierunki rozwoju biznesu Grupy Kapitałowej.

Grupa identyfikuje następujące segmenty operacyjne i sprawozdawcze:

| Segment sprawozdawczy | Opis działalności segmentu sprawozdawczego oraz stosowane mierniki wyniku | Przesłanki agregacji segmentów operacyjnych w segmenty sprawozdawcze, w tym przesłanki ekonomiczne uwzględnione w ocenie podobieństwa charakterystyki ekonomicznej segmentów operacyjnych |
|---|---|---|
| <p>Sprzedaż omnichannel CCC w Polsce – sprzedaż poprzez witryny CCC oraz sklepy detaliczne działające w sieci CCC.</p> <p>Sprzedaż omnichannel CCC w Europie Śr.-Wsch. (Czechy, Słowacja, Węgry, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria, Rumunia, Rosja, Serbia) - sprzedaż poprzez witryny CCC oraz sklepy detaliczne działające w sieci CCC.</p> | <p>Każdy indywidualny sklep własny oraz witryna internetowa działające w wymienionym kraju stanowią ośrodek generujący przepływy.</p> <p>Sklepy detaliczne oraz witryny internetowe prowadzą sprzedaż obuwia, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej we własnych placówkach.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto ze sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów, bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania sieci detalicznej oraz witryn internetowych oraz kosztami komórek organizacyjnych wspierających sprzedaż (koszty punktów handlu oraz sprzedaży).</p> | <p>Zagregowano informacje finansowe łącznie dla sieci CCC według rynków geograficznych ze względu na:</p> <p>Podobieństwo długoterminowych średnich marż brutto,</p> <p>Podobny charakter towarów (m.in. obuwie, torebki, akcesoria do pielęgnacji obuwia, drobna galanteria odzieżowa),</p> <p>Podobny sposób dystrybucji towarów,</p> <p>Podobne kategorie odbiorców (sprzedaż realizowana we własnych placówkach i skierowana do klientów detalicznych).</p> |
| <p>Sprzedaż omnichannel CCC w Europie Zachodniej (Austria) - sprzedaż poprzez witryny CCC.</p> | | |
| <p>Sprzedaż omnichannel eobuwie w Polsce - sprzedaż poprzez witryny eobuwie oraz sklepy detaliczne działające w sieci eobuwie.</p> <p>Sprzedaż omnichannel eobuwie w Europie Śr.-Wsch. (Czechy, Słowacja, Węgry, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria, Rumunia, Litwa, Ukraina) - sprzedaż poprzez witryny internetowe</p> <p>Sprzedaż omnichannel eobuwie w Europie Zachodniej (Niemcy, Grecja, Szwecja, Włochy, Hiszpania, Francja, Szwajcaria) - sprzedaż poprzez witryny internetowe</p> | <p>Działalność prowadzona jest przez Grupę Kapitałową Modivo S.A., zajmującą się dystrybucją towarów za pośrednictwem sieci internetowej oraz sklepów stacjonarnych.</p> <p>Grupa prowadzi sprzedaż obuwia, odzieży, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej itp. do krajowych i zagranicznych odbiorców detalicznych. Sprzedaż odbywa się poprzez witryny internetowe eobuwie a także salony eobuwie – przychody z tego tytułu wykazywane są łącznie ze sprzedażą z kanałów online.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania kanału sprzedaży (m.in. koszty logistyki).</p> | |
| <p>Sprzedaż digital Modivo w Polsce - sprzedaż poprzez witryny Modivo</p> | <p>Działalność prowadzona jest przez Grupę Kapitałową Modivo S.A., za pośrednictwem platformy Modivo, zajmującej się dystrybucją towarów za pośrednictwem sieci internetowej.</p> | |
| <p>Sprzedaż digital Modivo w Europie Śr.-Wsch. (Czechy, Słowacja, Węgry, Chorwacja, Bułgaria, Rumunia, Litwa, Ukraina) - sprzedaż poprzez witryny Modivo</p> | <p>Spółka prowadzi sprzedaż odzieży, obuwia, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej itp. do krajowych i zagranicznych odbiorców detalicznych. Sprzedaż odbywa się poprzez witrynę internetową Modivo.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania kanału sprzedaży (m.in. koszty logistyki).</p> <p>Grupa Modivo zajmuje się także produkcją odzieży premium Rage Age.</p> | |
| <p>Sprzedaż digital Modivo w Europie Zachodniej (Niemcy, Grecja, Szwecja, Włochy, Hiszpania, Francja) - sprzedaż poprzez witryny Modivo</p> | | |
| <p>Sprzedaż omnichannel HalfPrice w Polsce – sprzedaż poprzez witryny HalfPrice oraz sklepy detaliczne działające w sieci HalfPrice</p> <p>Sprzedaż omnichannel HalfPrice w Europie Śr.-Wsch. (Czechy, Węgry, Chorwacja, Słowacja, Słowenia) – sprzedaż poprzez sklepy detaliczne działające w sieci HalfPrice</p> | <p>Działalność prowadzona jest pod szyldem HalfPrice, poprzez sprzedaż w sklepach stacjonarnych oraz za pośrednictwem platformy internetowej.</p> <p>Działalność obejmuje sprzedaż odzieży, obuwia, akcesoriów, kosmetyków, zabawek oraz wyposażenia i dodatków do domu znanych marek w atrakcyjnych cenach.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania kanału sprzedaży (m.in. koszty najmu, koszty wynagrodzeń oraz koszty logistyki).</p> | |
| <p>Sprzedaż omnichannel HalfPrice w Europie Zachodniej (Austria) – sprzedaż poprzez sklepy detaliczne działające w sieci HalfPrice</p> | | |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | |
|--|--|
| <p>Sprzedaż Digital DeeZee w Polsce oraz w Europie (Czechy, Słowacja, Węgry, Rumunia, Ukraina) - sprzedaż poprzez sklep internetowy DeeZee</p> | <p>Działalność prowadzona jest przez spółkę DeeZee Sp. z o.o., zajmującej się dystrybucją towarów za pośrednictwem sieci internetowej oraz dystrybucją hurtową towarów do spółek z Grupy i poza nią.</p> <p>Spółka prowadzi sprzedaż obuwia, odzieży, torebek akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej itp. do krajowych i zagranicznych odbiorców detalicznych.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania kanału sprzedaży (m.in. koszty logistyki).</p> |
| <p>Pozostała działalność</p> | <p>Segment obejmuje działalność hurtową, franczyzową oraz pozostałą.</p> <p>Działalność dystrybucyjna prowadzona jest przez spółkę CCC.eu, zajmującą się dystrybucją towarów do spółek z Grupy i poza nią.</p> <p>Grupa prowadzi sprzedaż obuwia, odzieży, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej do franczyzobiorców krajowych i zagranicznych oraz innych odbiorców hurtowych.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania sieci dystrybucyjnej (m.in. koszty logistyki).</p> |
| <p>Działalność zaniechana</p> | <p>Działalność zaniechana w 2022 r. jak i 2021 r. dotyczy sklepów działających w Rosji natomiast rok 2021 zawiera również sklepy Karl Voegele AG oraz NG2 Suisse s.a.r.l. w Szwajcarii.</p> |

Uzgodnienie danych dot. segmentów do skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiono na kolejnych stronach:

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 01.02.2022-31.07.2022 | CCC | eobuwie | Modivo | HalfPrice | DeeZee | Pozostałe spółki | GK CCC | Działalność zaniechana |
|--|------------------------|----------------|--------------|--------------|-------------|------------------|----------------|------------------------|
| | niebadane, przeglądane | omnichannel | omnichannel | omnichannel | | | | |
| Razem GK CCC | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 1 934,8 | 1 569,1 | 349,4 | 300,3 | 59,6 | 1 548,4 | 5 761,6 | 25,6 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | -2,2 | -26,5 | - | - | -5,7 | -1 480,6 | -1 515,0 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 1 932,6 | 1 542,6 | 349,4 | 300,3 | 53,9 | 67,8 | 4 246,6 | 25,6 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 1 078,1 | 665,8 | 145,2 | 136,9 | 28,8 | -2,6 | 2 052,2 | 12,8 |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 56% | 43% | 42% | 46% | 53% | -4% | 48% | 50% |
| ZYSK SEGMENTU | 140,0 | 127,6 | 15,0 | -12,4 | 5,4 | -11,5 | 264,1 | 0,2 |
| <i>w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu</i> | | | | 4,1 | | | | |
| Aktywa segmentów: | | | | | | | | |
| 31.07.2022 | | | | | | | | |
| Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych | 1 816,3 | 675,9 | 107,9 | 421,5 | 8,2 | 218,2 | 3 248,0 | - |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | 80,5 | 60,7 | 13,9 | 11,9 | 1,9 | 11,0 | 179,8 | - |
| Zapasy | 1 454,1 | 979,2 | 273,3 | 219,6 | 24,4 | 0,1 | 2 950,7 | - |
| na sklepach | 635,7 | 72,8 | - | 86,0 | 24,4 | 0,1 | 819,0 | - |
| w magazynie centralnym | 818,4 | 906,4 | 273,3 | 133,6 | - | - | 2 131,7 | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 752,4 | 461,5 | 97,5 | 186,8 | 5,9 | 214,9 | 1 719,0 | - |
| Istotne przychody / (koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -197,3 | -28,9 | -3,0 | -36,4 | -0,5 | -1,4 | -267,5 | -2,3 |
| Polska | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 1 220,8 | 584,7 | 128,7 | 241,0 | 59,6 | 1 548,4 | 3 783,2 | - |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | - | -26,5 | - | - | -5,7 | -1 480,6 | -1 512,8 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 1 220,8 | 558,2 | 128,7 | 241,0 | 53,9 | 67,8 | 2 270,4 | - |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 660,3 | 223,6 | 50,6 | 106,2 | 28,8 | -2,6 | 1 066,9 | - |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 54% | 40% | 39% | 44% | 53% | -4% | 47% | - |
| ZYSK SEGMENTU | 159,9 | 36,8 | 0,5 | -5,6 | 5,4 | -11,5 | 185,5 | - |
| <i>w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu</i> | | | | 3,0 | | | | |
| Aktywa segmentów: | | | | | | | | |
| 31.07.2022 | | | | | | | | |
| Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych | 1 093,2 | 309,0 | 37,7 | 330,6 | 8,2 | 218,2 | 1 996,9 | - |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | 53,9 | 23,6 | 5,3 | 10,5 | 1,9 | 11,0 | 106,1 | - |
| Zapasy | 1 157,3 | 831,0 | 273,3 | 202,1 | 24,4 | 0,1 | 2 488,2 | - |
| na sklepach | 338,9 | 63,4 | - | 68,5 | 24,4 | 0,1 | 495,3 | - |
| w magazynie centralnym | 818,4 | 767,6 | 273,3 | 133,6 | - | - | 1 992,9 | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 568,6 | 198,1 | 37,3 | 156,6 | 5,9 | 214,9 | 1 181,4 | - |
| Istotne przychody / (koszty): | | | | | | | | |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|------|------|----------------|-------------|
| Amortyzacja wykazana w kosztach punktów handlu i pozostałych kosztach sprzedaży | -95,3 | -19,0 | -1,2 | -26,0 | -0,5 | -1,4 | -143,4 | - |
| Europa Śr.-Wsch. | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 711,3 | 624,8 | 155,0 | 33,5 | - | - | 1 524,6 | 25,6 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | -2,2 | - | - | - | - | - | -2,2 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 709,1 | 624,8 | 155,0 | 33,5 | - | - | 1 522,4 | 25,6 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 416,2 | 279,7 | 66,6 | 17,3 | - | - | 779,8 | 12,8 |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 59% | 45% | 43% | 52% | - | - | 51% | 50% |
| ZYSK SEGMENTU | -19,7 | 65,1 | 11,9 | -1,6 | - | - | 55,7 | 0,2 |
| <i>w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu</i> | | | | 1,1 | | | | |
| Aktywa segmentów: | | | | | | | | |
| 31.07.2022 | | | | | | | | |
| Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych | 723,1 | 249,1 | 52,0 | 45,6 | - | - | 1 069,8 | - |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | 26,5 | 23,6 | 6,0 | - | - | - | 56,1 | - |
| Zapasy | 296,8 | 148,2 | - | 12,3 | - | - | 457,3 | - |
| na sklepach | 296,8 | 9,4 | - | 12,3 | - | - | 318,5 | - |
| w magazynie centralnym | - | 138,8 | - | - | - | - | 138,8 | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 183,8 | 169,2 | 42,2 | 23,9 | - | - | 419,1 | - |
| Istotne przychody / (koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -102,0 | -6,9 | -1,2 | -4,9 | - | - | -115,0 | -2,3 |
| Europa Zachodnia | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 2,7 | 359,6 | 65,7 | 25,8 | - | - | 453,8 | - |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 2,7 | 359,6 | 65,7 | 25,8 | - | - | 453,8 | - |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 1,6 | 162,5 | 28,0 | 13,4 | - | - | 205,5 | - |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 59% | 45% | 43% | 52% | - | - | 45% | - |
| ZYSK SEGMENTU | -0,2 | 25,7 | 2,6 | -5,2 | - | - | 22,9 | - |
| Aktywa segmentów: | | | | | | | | |
| 31.07.2022 | | | | | | | | |
| Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych | - | 117,8 | 18,2 | 45,3 | - | - | 181,3 | - |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | 0,1 | 13,5 | 2,6 | 1,4 | - | - | 17,6 | - |
| Zapasy | - | - | - | 5,2 | - | - | 5,2 | - |
| na sklepach | - | - | - | 5,2 | - | - | 5,2 | - |
| w magazynie centralnym | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | - | 94,2 | 18,0 | 6,3 | - | - | 118,5 | - |
| Istotne przychody/ (koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w koszcie własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | - | -3,0 | -0,6 | -5,5 | - | - | -9,1 | - |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 01.05.2022-31.07.2022 | CCC | eobuwie | Modivo | HalfPrice | DeeZee | Pozostałe spółki | GK CCC | Działalność zaniechana |
|---|---|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------|----------------|------------------------|
| | niebadane, nieprzełądane omnichannel | omnichannel | omnichannel | omnichannel | | | | |
| Razem GK CCC | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 1 153,9 | 816,2 | 187,0 | 181,8 | 31,5 | 916,6 | 3 287,0 | 6,0 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | -1,7 | -18,7 | - | - | -3,6 | -888,2 | -912,2 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 1 152,2 | 797,5 | 187,0 | 181,8 | 27,9 | 28,4 | 2 374,8 | 6,0 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 625,1 | 340,8 | 78,5 | 82,5 | 15,4 | -12,9 | 1 129,4 | 3,4 |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 54% | 43% | 42% | 45% | 55% | -45% | 48% | 57% |
| ZYSK SEGMENTU | 136,2 | 61,6 | 9,3 | -0,8 | 4,4 | -15,5 | 195,2 | -0,5 |
| <i>w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu</i> | | | | 1,8 | | | | |
| Istotne przychody/ (koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -93,3 | -15,1 | -1,1 | -21,5 | -0,2 | -0,7 | -131,9 | -0,1 |
| Polska | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 712,3 | 305,0 | 67,4 | 146,5 | 31,5 | 916,6 | 2 179,3 | - |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | - | -18,7 | - | - | -3,6 | -888,2 | -910,5 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 712,3 | 286,3 | 67,4 | 146,5 | 27,9 | 28,4 | 1 268,8 | - |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 372,1 | 111,7 | 27,7 | 63,5 | 15,4 | -12,9 | 577,5 | - |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 52% | 39% | 41% | 43% | 55% | -45% | 46% | - |
| ZYSK SEGMENTU | 106,5 | 15,2 | 0,5 | 0,5 | 4,4 | -15,5 | 111,6 | - |
| <i>w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu</i> | | | | 1,2 | | | | |
| Istotne przychody/ (koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -45,2 | -11,6 | -0,5 | -14,7 | -0,2 | -0,7 | -72,9 | - |
| Europa Śr.-Wsch. | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 440,1 | 326,2 | 83,7 | 20,7 | - | - | 870,7 | 6,0 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | -1,7 | - | - | - | - | - | -1,7 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 438,4 | 326,2 | 83,7 | 20,7 | - | - | 869,0 | 6,0 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 252,1 | 147,3 | 36,2 | 11,2 | - | - | 446,8 | 3,4 |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 58% | 45% | 43% | 54% | - | - | 51% | 57% |
| ZYSK SEGMENTU | 29,0 | 35,9 | 7,9 | 0,2 | - | - | 73,0 | -0,5 |
| <i>w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu</i> | | | | 0,6 | | | | |
| Istotne przychody/ (koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -48,1 | -3,1 | -0,4 | -4,6 | - | - | -56,2 | -0,1 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | | | |
|---|------------|--------------|-------------|-------------|---|---|---|--------------|-----|
| Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,7 |
| Europa Zachodnia | | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 1,5 | 185,0 | 35,9 | 14,6 | - | - | - | 237,0 | - |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 1,5 | 185,0 | 35,9 | 14,6 | - | - | - | 237,0 | - |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 0,9 | 81,8 | 14,6 | 7,8 | - | - | - | 105,1 | - |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 60% | 44% | 41% | 53% | - | - | - | 44% | - |
| ZYSK SEGMENTU | 0,7 | 10,5 | 0,9 | -1,5 | - | - | - | 10,6 | - |
| Istotne przychody/ (koszty): | | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | - | -0,4 | -0,2 | -2,2 | - | - | - | -2,8 | - |

| 01.02.2021 - 31.07.2021 | CCC | eobuwie | Modivo | HalfPrice | DeeZee | Pozostałe spółki | GK CCC | Działalność zaniechana |
|---|---|----------------|--------------|-------------|-------------|------------------|----------------|------------------------|
| | niebadane, przeglądane, przekształcone* | omnichannel | omnichannel | omnichannel | | | | |
| Razem GK CCC | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 1 649,4 | 1 394,0 | 191,6 | 40,2 | 55,1 | 1 401,8 | 4 732,1 | 136,5 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | - | -20,3 | - | - | - | -1 334,3 | -1 354,6 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 1 649,4 | 1 373,7 | 191,6 | 40,2 | 55,1 | 67,5 | 3 377,5 | 136,5 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 843,1 | 597,0 | 75,2 | 21,4 | 31,3 | 1,5 | 1 569,5 | 60,3 |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 51% | 43% | 39% | 53% | 57% | 2% | 46% | 44% |
| ZYSK SEGMENTU | 28,7 | 138,2 | 10,9 | -2,9 | 6,4 | -8,7 | 172,6 | 41,7 |

| Aktywa segmentów: | 31.07.2021 | | | | | | | |
|--|------------|-------|-------|-------|------|-------|---------|------|
| Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych | 2 062,2 | 613,3 | 40,0 | 101,9 | 8,8 | 203,7 | 3 029,9 | 72,7 |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | 111,9 | 63,4 | 9,3 | - | 2,3 | 17,1 | 204,0 | 0,7 |
| Zapasy | 1 481,5 | 687,7 | 119,5 | 103,8 | 24,6 | - | 2 417,1 | 39,8 |
| na sklepach | 639,1 | 70,8 | - | 72,8 | 24,6 | - | 807,3 | 39,8 |
| w magazynie centralnym | 842,4 | 616,9 | 119,5 | 31,0 | - | - | 1 609,8 | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 813,2 | 445,2 | 39,0 | 38,1 | 5,8 | 190,1 | 1 531,4 | 21,2 |
| Istotne przychody/(koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -217,5 | -25,2 | -1,9 | -9,2 | - | -0,4 | -254,2 | -7,9 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| Polska | | | | | | | | |
|--|-------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|
| Łączne przychody ze sprzedaży | 1 049,1 | 513,1 | 71,2 | 40,2 | 55,1 | 1 401,8 | 3 130,5 | - |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | - | -20,3 | - | - | - | -1 334,3 | -1 354,6 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 1 049,1 | 492,8 | 71,2 | 40,2 | 55,1 | 67,5 | 1 775,9 | - |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 518,8 | 189,7 | 25,2 | 21,4 | 31,3 | 1,5 | 787,9 | - |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 49% | 38% | 35% | 53% | 57% | 2% | 44% | - |
| ZYSK SEGMENTU | 110,0 | 19,2 | 2,4 | -2,9 | 6,4 | -8,7 | 126,4 | - |
| Aktywa segmentów: | 31.07.2021 | | | | | | | |
| Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych | 1 116,7 | 282,0 | 16,0 | 101,9 | 8,8 | 203,7 | 1 729,1 | - |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | 87,4 | 24,7 | 3,7 | - | 2,3 | 17,1 | 135,2 | - |
| Zapasy | 1 152,2 | 638,6 | 119,5 | 103,8 | 24,6 | - | 2 038,7 | - |
| na sklepach | 309,8 | 61,8 | - | 72,8 | 24,6 | - | 469,0 | - |
| w magazynie centralnym | 842,4 | 576,8 | 119,5 | 31,0 | - | - | 1 569,7 | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 585,0 | 184,9 | 15,4 | 38,1 | 5,8 | 190,1 | 1 019,3 | - |
| Istotne przychody/(koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -103,2 | -16,5 | -0,7 | -9,2 | - | -0,4 | -130,0 | - |
| Europa Śr.-Wsch. | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 535,4 | 582,3 | 82,1 | - | - | - | 1 199,8 | 47,1 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 535,4 | 582,3 | 82,1 | - | - | - | 1 199,8 | 47,1 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 290,7 | 265,6 | 33,7 | - | - | - | 590,0 | 22,1 |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 54% | 46% | 41% | - | - | - | 49% | 47% |
| ZYSK SEGMENTU | -50,9 | 87,8 | 5,7 | - | - | - | 42,6 | 3,5 |
| Aktywa segmentów: | 31.07.2021 | | | | | | | |
| Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych | 815,8 | 222,3 | 16,3 | - | - | - | 1 054,4 | 72,7 |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | 24,0 | 25,9 | 3,8 | - | - | - | 53,7 | 0,7 |
| Zapasy | 308,6 | 49,1 | - | - | - | - | 357,7 | 39,8 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|----------|----------|----------|--------------|-------------|
| na sklepach | 308,6 | 9,0 | - | - | - | - | 317,6 | 39,8 |
| w magazynie centralnym | - | 40,1 | - | - | - | - | 40,1 | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 224,5 | 174,7 | 16,2 | - | - | - | 415,4 | 21,2 |
| Istotne przychody/(koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -101,2 | -5,7 | -0,8 | - | - | - | -107,7 | -7,9 |
| Europa Zachodnia | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 64,9 | 298,6 | 38,3 | - | - | - | 401,8 | 89,4 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 64,9 | 298,6 | 38,3 | - | - | - | 401,8 | 89,4 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 33,6 | 141,7 | 16,3 | - | - | - | 191,6 | 38,2 |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 52% | 47% | 43% | - | - | - | 48% | 43% |
| ZYSK SEGMENTU | -30,4 | 31,2 | 2,8 | - | - | - | 3,6 | 38,2 |
| Aktywa segmentów: | | | | | | | | |
| 31.07.2021 | | | | | | | | |
| Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych | 129,7 | 109,0 | 7,7 | - | - | - | 246,4 | - |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | 0,5 | 12,8 | 1,8 | - | - | - | 15,1 | - |
| Zapasy | 20,7 | - | - | - | - | - | 20,7 | - |
| na sklepach | 20,7 | - | - | - | - | - | 20,7 | - |
| w magazynie centralnym | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 3,7 | 85,6 | 7,4 | - | - | - | 96,7 | - |
| Istotne przychody/(koszty): | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -13,1 | -3,0 | -0,4 | - | - | - | -16,5 | - |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 01.05.2021 - 31.07.2021 | | CCC | eobuwie | Modivo | HalfPrice | DeeZee | Pozostałe spółki | GK CCC | Działalność zaniechana |
|---|--|----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|------------------|----------------|------------------------|
| niebadane, nieprzełądane, przekształcone* | | omnichannel | omnichannel | omnichannel | omnichannel | | | | |
| Razem GK CCC | | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | | 1 100,0 | 722,5 | 94,9 | 39,1 | 30,0 | 860,6 | 2 847,1 | 59,5 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | | 1,4 | -12,3 | - | - | - | -836,0 | -846,9 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | | 1 101,4 | 710,2 | 94,9 | 39,1 | 30,0 | 24,6 | 2 000,2 | 59,5 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 574,8 | 309,4 | 36,2 | 20,8 | 16,7 | 1,2 | 959,1 | 19,3 |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | | 52% | 44% | 38% | 53% | 56% | 5% | 48% | 33% |
| ZYSK SEGMENTU | | 126,5 | 73,4 | 5,5 | -0,1 | 2,8 | -5,3 | 202,8 | 13,2 |
| Istotne przychody/(koszty): | | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | | -91,2 | -13,5 | -1,4 | -9,2 | -0,3 | - | -115,6 | -7,7 |
| Polska | | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | | 673,9 | 278,1 | 36,5 | 39,1 | 30,0 | 860,6 | 1 918,2 | - |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | | 1,4 | -12,3 | - | - | - | -836,0 | -846,9 | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | | 675,3 | 265,8 | 36,5 | 39,1 | 30,0 | 24,6 | 1 071,3 | - |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 346,1 | 103,1 | 12,2 | 20,8 | 16,7 | 1,2 | 500,1 | - |
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | | 51% | 39% | 33% | 53% | 56% | 5% | 47% | 0% |
| ZYSK SEGMENTU | | 128,5 | 15,5 | 1,1 | -0,1 | 2,8 | -5,3 | 142,5 | - |
| Istotne przychody/(koszty): | | | | | | | | | |
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | | -46,4 | -7,0 | -0,5 | -9,2 | -0,3 | - | -63,4 | - |
| Europa Śr.-Wsch. | | | | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | | 380,6 | 291,3 | 40,0 | - | - | - | 711,9 | 29,2 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | | 380,6 | 291,3 | 40,0 | - | - | - | 711,9 | 29,2 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 209,2 | 132,4 | 16,0 | - | - | - | 357,6 | 12,5 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | | |
|---|-------------|-------------|------------|---|---|---|-------------|------------|
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 55% | 45% | 40% | - | - | - | 50% | 43% |
| ZYSK SEGMENTU | 24,2 | 43,9 | 3,1 | - | - | - | 71,2 | 6,4 |

Istotne przychody/(koszty):

| | | | | | | | | |
|---|-------|------|------|---|---|---|-------|------|
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -43,0 | -4,3 | -0,6 | - | - | - | -47,9 | -7,7 |
|---|-------|------|------|---|---|---|-------|------|

Europa Zachodnia

| | | | | | | | | |
|--|-------------|--------------|-------------|---|---|---|--------------|-------------|
| Łączne przychody ze sprzedaży | 45,5 | 153,1 | 18,4 | - | - | - | 217,0 | 30,3 |
| Przychody ze sprzedaży do innych segmentów | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych | 45,5 | 153,1 | 18,4 | - | - | - | 217,0 | 30,3 |

Zysk brutto ze sprzedaży

| | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------|------------|---|---|---|--------------|------------|
| Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych) | 43% | 48% | 43% | - | - | - | 47% | 22% |
| ZYSK SEGMENTU | -26,2 | 14,0 | 1,3 | - | - | - | -10,9 | 6,8 |

Istotne przychody/(koszty):

| | | | | | | | | |
|---|------|------|------|---|---|---|------|---|
| Amortyzacja wykazana w kosztach własnych sprzedaży, kosztach punktów handlu i sprzedaży | -1,8 | -2,2 | -0,3 | - | - | - | -4,3 | - |
|---|------|------|------|---|---|---|------|---|

| | 01.02.2022 - 31.07.2022 | | | 01.02.2021 - 31.07.2021 | | |
|--|----------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|---------------------------------------|
| | niebadane, przeglądane | | | niebadane, przeglądane, przekształcone* | | |
| | ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW | KOREKTY KONSOLIDACYJNE | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW | KOREKTY KONSOLIDACYJNE | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 5 761,6 | -1 515,0 | 4 246,6 | 4 732,1 | -1 354,6 | 3 377,5 |
| Przychody ze sprzedaży niezaalokowane do segmentu | - | 12,8 | 12,8 | - | 76,0 | 76,0 |
| Przychody ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym | 5 761,6 | -1 502,2 | 4 259,4 | 4 732,1 | -1 278,6 | 3 453,5 |
| Koszt własny sprzedaży w sprawozdaniu finansowym | -3 709,4 | 1 502,2 | -2 207,2 | -3 162,6 | 1 354,6 | -1 808,0 |
| Koszt własny sprzedaży niezaalokowany do segmentu (dot. dz. zaniechanej) | - | - | - | - | -76,0 | -76,0 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 2 052,2 | - | 2 052,2 | 1 569,5 | - | 1 569,5 |
| Koszty punktów handlu i pozostałe koszty sprzedaży | -1 789,4 | - | -1 789,4 | -1 415,5 | - | -1 415,5 |
| Koszty punktów handlu i pozostałe koszty sprzedaży niezaalokowany do segmentu (dot. dz. Zaniechanej) | - | - | - | - | 18,6 | 18,6 |
| ZYSK (STRATA) SEGMENTU | 262,8 | - | 262,8 | 154,0 | 18,6 | 172,6 |
| Koszty ogólnego zarządu | -185,7 | - | -185,7 | -193,2 | - | -193,2 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 27,1 | - | 27,1 | 25,6 | - | 25,6 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -98,6 | - | -98,6 | -20,4 | - | -20,4 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | |
|---|---------------|----------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy aktualizujące należności handlowe) | -30,8 | - | -30,8 | -7,8 | - | -7,8 |
| Przychody finansowe | 18,6 | - | 18,6 | 8,9 | - | 8,9 |
| Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych | - | - | - | -9,8 | - | -9,8 |
| Pozostałe koszty finansowe | -205,2 | - | -205,2 | -63,7 | - | -63,7 |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych | - | - | - | 0,1 | - | 0,1 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -211,8 | - | -211,8 | -106,3 | 18,6 | -87,7 |
| Istotne przychody (koszty): | | | | | | |
| Amortyzacja kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży | -269,5 | - | -269,5 | -255,9 | - | -255,9 |
| Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawa do użytkowania aktywów | - | - | - | - | - | - |
| Działalność zaniechana: | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 25,6 | - | 25,6 | 136,5 | - | 136,5 |
| Koszt własny sprzedaży | -12,8 | - | -12,8 | -76,1 | - | -76,1 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 12,8 | - | 12,8 | 60,3 | - | 60,3 |

| | 01.05.2022 - 31.07.2022 | | | 01.05.2021 - 31.07.2021 | | |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|---------------------------------------|
| | ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW | niebadane, nieprzeładowane | | niebadane, nieprzeładowane, przekształcone* | | |
| | | KOREKTY KONSOLIDACYJNE | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW | KOREKTY KONSOLIDACYJNE | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 3 287,0 | -912,2 | 2 374,8 | 2 847,1 | -846,9 | 2 000,2 |
| Przychody ze sprzedaży niezaalokowane do segmentu | - | 2,6 | 2,6 | - | 33,2 | 33,2 |
| Przychody ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym | 3 287,0 | -909,6 | 2 377,4 | 2 847,1 | -813,7 | 2 033,4 |
| Koszt własny sprzedaży w sprawozdaniu finansowym | -2 157,6 | 912,2 | -1 245,4 | -1 888,0 | 846,9 | -1 041,1 |
| Koszt własny sprzedaży niezaalokowany do segmentu (dot. dz. zaniechanej) | - | -2,6 | -2,6 | - | -33,2 | -33,2 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 129,4 | - | 1 129,4 | 959,1 | - | 959,1 |
| Koszty punktów handlu i pozostałe koszty sprzedaży | -934,2 | - | -934,2 | -756,3 | - | -756,3 |
| Koszty punktów handlu i pozostałe koszty sprzedaży niezaalokowany do segmentu (dot. dz. Zaniechanej) | - | -1,2 | -1,2 | - | - | - |
| ZYSK (STRATA) SEGMENTU | 195,2 | -1,2 | 194,0 | 202,8 | - | 202,8 |
| Koszty ogólnego zarządu | -92,1 | - | -92,1 | -122,0 | - | -122,0 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 18,4 | - | 18,4 | 6,1 | - | 6,1 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -58,6 | - | -58,6 | -1,3 | - | -1,3 |
| Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy aktualizujące należności handlowe) | -30,4 | - | -30,4 | -7,8 | - | -7,8 |
| Przychody finansowe | 17,9 | - | 17,9 | 2,1 | - | 2,1 |
| Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych | - | - | - | -4,6 | - | -4,6 |
| Pozostałe koszty finansowe | -106,5 | - | -106,5 | -31,4 | - | -31,4 |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych | - | - | - | -1,5 | - | -1,5 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -56,1 | -1,2 | -57,3 | 42,4 | - | 42,4 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| Istotne przychody (koszty): | | | | | | |
|---|------------|----------|------------|-------------|----------|-------------|
| Amortyzacja kosztu własnego sprzedaży oraz kosztów punktów handlu i sprzedaży | -133,9 | - | -133,9 | -135,9 | - | -135,9 |
| Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawa do użytkowania aktywów | - | - | - | - | - | - |
| Działalność zaniechana: | | | | | | |
| Łączne przychody ze sprzedaży | 6,0 | - | 6,0 | 59,5 | - | 59,5 |
| Koszt własny sprzedaży | -2,6 | - | -2,6 | -40,1 | - | -40,1 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 3,4 | - | 3,4 | 19,3 | - | 19,3 |

| | 31.07.2022 | | | 31.01.2022 | | |
|---|----------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| | niebadane, przeglądane | | | badane | | |
| | ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW | KOREKTY KONSOLIDACYJNE | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW | KOREKTY KONSOLIDACYJNE | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE |
| Aktywa segmentów: | | | | | | |
| Aktywa trwałe (z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych) | 3 248,0 | - | 3 248,0 | 3 138,9 | 68,2 | 3 207,1 |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | 179,8 | - | 179,8 | 175,5 | - | 175,5 |
| Zapasy | 2 950,7 | - | 2 950,7 | 2 582,2 | 43,6 | 2 625,8 |
| Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 1 719,0 | - | 1 719,0 | 1 586,7 | 19,9 | 1 606,6 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| Aktywa segmentów | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|---|------------------------|----------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| CCC omnichannel | 3 350,9 | 2 732,1 |
| eobuwie omnichannel | 1 715,7 | 1 468,7 |
| Modivo omnichannel | 395,1 | 311,0 |
| Halfprice omnichannel | 653,0 | 357,8 |
| DeeZee | 34,5 | 37,8 |
| Pozostałe spółki | 229,3 | 1 101,0 |
| RAZEM DANE SEGMENTÓW ZAGREGOWANE | 6 378,5 | 6 008,4 |
| DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | - | - |
| Eliminacje pomiędzy segmentami | - | - |
| Niezaalokowane: | | |
| Aktywa z tyt. podatku odroczonego | - | - |
| Inne aktywa finansowe | 11,2 | 11,2 |
| Należności od odbiorców | 165,8 | 226,1 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 39,7 | 17,2 |
| Pozostałe należności | 278,4 | 293,4 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 710,1 | 941,1 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 0,5 | 3,1 |
| Należności leasingowe | 0,3 | 0,2 |
| Razem aktywa według bilansu | 7 584,5 | 7 500,7 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| AKTYWA TRWAŁE (Z WYŁĄCZENIEM INNYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH I PODATKU ODROZONEGO) | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|---|------------------------|----------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Polska | 1 996,8 | 1 860,1 |
| Szwajcaria | 5,9 | 5,9 |
| Czechy | 234,4 | 252,3 |
| Węgry | 195,7 | 222,9 |
| Rumunia | 240,2 | 250,5 |
| Słowacja | 95,5 | 99,8 |
| Austria | 46,3 | 54,2 |
| Rosja | - | 68,2 |
| Chorwacja | 62,5 | 68,8 |
| Słowenia | 72,9 | 45,0 |
| Serbia | 52,2 | 53,1 |
| Bułgaria | 74,3 | 75,0 |
| Litwa | 20,2 | 20,6 |
| Łotwa | 16,1 | - |
| Grecja | 44,8 | 47,2 |
| Włochy | 27,1 | 23,4 |
| Niemcy | 44,6 | 36,1 |
| Pozostałe | 18,5 | 24,0 |
| Razem aktywa trwałe (z wyłączeniem innych aktywów finansowych i podatku odroczonego) | 3 248,0 | 3 207,1 |
| Podatek odroczonego | 179,8 | 175,5 |
| Inne aktywa finansowe | 11,2 | 11,2 |
| Razem aktywa trwałe | 3 439,0 | 3 393,8 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Przychody ze sprzedaży w podziale na segmenty geograficzne i kraje:

| 01.02.2022-31.07.2022 | | Offline | | | Digital | | | | | | Pozostałe | CCC GK razem | Działalność zaniechana | |
|------------------------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------|-------------|----------------|-------------|----------------|------------------------|------|
| niebadane, przeglądane | | CCC | HalfPrice | Razem | CCC | Modivo | | DeeZee | HalfPrice | Razem | | | | |
| Rynki / Segmenty | | | | | | eobuwie | Modivo | | | | | | | |
| Polska | Polska | 940,2 | 229,7 | 1 169,9 | 280,6 | 558,2 | 128,7 | 53,9 | 11,3 | 1 032,7 | 67,8 | 2 270,4 | - | |
| Europa Środkowo - Wschodnia | Czechy | 146,1 | 8,9 | 155,0 | 28,3 | 125,8 | 26,6 | - | - | 180,7 | - | 335,7 | - | |
| | Słowacja | 84,0 | 2,7 | 86,7 | 17,3 | 58,3 | 14,6 | - | - | 90,2 | - | 176,9 | - | |
| | Węgry | 119,2 | 11,0 | 130,2 | 22,0 | 107,5 | 17,6 | - | - | 147,1 | - | 277,3 | - | |
| | Rumunia | 127,4 | - | 127,4 | 22,7 | 153,1 | 54,0 | - | - | 229,8 | - | 357,2 | - | |
| | Bułgaria | 26,8 | - | 26,8 | 3,7 | 78,7 | 25,8 | - | - | 108,2 | - | 135,0 | - | |
| | Słowenia | 28,3 | 6,0 | 34,3 | 1,9 | 12,4 | 0,2 | - | - | 14,5 | - | 48,8 | - | |
| | Chorwacja | 46,2 | 4,9 | 51,1 | 3,2 | 34,7 | 4,7 | - | - | 42,6 | - | 93,7 | - | |
| | Litwa | 2,1 | - | 2,1 | - | 44,0 | 11,3 | - | - | 55,3 | - | 57,4 | - | |
| | Łotwa | 3,5 | - | 3,5 | - | 8,2 | 0,2 | - | - | 8,4 | - | 11,9 | - | |
| | Estonia | 4,0 | - | 4,0 | - | 0,5 | - | - | - | 0,5 | - | 4,5 | - | |
| | Rosja | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,6 |
| | Serbia | 22,4 | - | 22,4 | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,4 | - |
| | Ukraina | - | - | - | - | 1,6 | - | - | - | - | 1,6 | - | 1,6 | - |
| | Razem | 610,0 | 33,5 | 643,5 | 99,1 | 624,8 | 155,0 | - | - | 878,9 | - | 1 522,4 | 25,6 | |
| Europa Zachodnia | Austria | - | 25,8 | 25,8 | 1,7 | 2,8 | 0,3 | - | - | 4,8 | - | 30,6 | - | |
| | Szwajcaria | - | - | - | - | 23,4 | - | - | - | 23,4 | - | 23,4 | - | |
| | Niemcy | - | - | - | - | 116,9 | 17,4 | - | - | 134,3 | - | 134,3 | - | |
| | Francja | - | - | - | - | 25,8 | 4,4 | - | - | 30,2 | - | 30,2 | - | |
| | Hiszpania | - | - | - | - | 7,8 | - | - | - | 7,8 | - | 7,8 | - | |
| | Włochy | - | - | - | - | 73,1 | 10,8 | - | - | 83,9 | - | 83,9 | - | |
| | Szwecja | - | - | - | - | 2,4 | - | - | - | 2,4 | - | 2,4 | - | |
| | Grecja | - | - | - | 1,0 | 107,4 | 32,8 | - | - | 141,2 | - | 141,2 | - | |
| | Razem | - | 25,8 | 25,8 | 2,7 | 359,6 | 65,7 | - | - | 428,0 | - | 453,8 | - | |
| CCC GK | Razem | 1 550,2 | 289,0 | 1 839,2 | 382,4 | 1 542,6 | 349,4 | 53,9 | 11,3 | 2 339,6 | 67,8 | 4 246,6 | 25,6 | |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 01.02.2021 - 31.07.2021 | | Offline | | | Digital | | | | Pozostałe | CCC GK razem | Działalność zaniechana | | |
|---|---------------|----------------|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------|----------------|--------------|------------------------|--------------|-------------|
| niebadane, przeglądane, przekształcone* | | CCC | HalfPrice | Razem | CCC | Modivo | | DeeZee | | | | Razem | |
| Rynki / Segmenty | | | | | | eobuwie | Modivo | | | | | | |
| Polska | Polska | 896,9 | 40,2 | 937,1 | 152,3 | 492,8 | 71,2 | 55,1 | 771,4 | 67,5 | 1 776,0 | - | |
| Europa Środkowo - Wschodnia | Czechy | 79,2 | - | 79,2 | 19,7 | 111,5 | 14,4 | - | 145,6 | - | 224,8 | - | |
| | Słowacja | 63,9 | - | 63,9 | 15,5 | 70,3 | 12,4 | - | 98,2 | - | 162,1 | - | |
| | Węgry | 98,7 | - | 98,7 | 19,1 | 93,6 | 8,9 | - | 121,6 | - | 220,3 | - | |
| | Rumunia | 119,6 | - | 119,6 | 12,5 | 131,8 | 22,6 | - | 166,9 | - | 286,5 | - | |
| | Bułgaria | 21,5 | - | 21,5 | 0,5 | 71,7 | 11,9 | - | 84,1 | - | 105,6 | - | |
| | Słowenia | 27,1 | - | 27,1 | 0,8 | 2,1 | - | - | 2,9 | - | 30,0 | - | |
| | Chorwacja | 39,6 | - | 39,6 | - | 23,7 | 1,6 | - | 25,3 | - | 64,9 | - | |
| | Litwa | - | - | - | - | 55,9 | 7,8 | - | 63,7 | - | 63,7 | - | |
| | Łotwa | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | Estonia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | Rosja | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 47,1 |
| | Serbia | 17,6 | - | 17,6 | - | - | - | - | - | - | - | 17,6 | - |
| | Ukraina | - | - | - | - | 21,7 | 2,5 | - | 24,2 | - | 24,2 | - | - |
| Razem | | 467,2 | - | 467,2 | 68,1 | 582,3 | 82,1 | - | 732,5 | - | 1 199,7 | 47,1 | |
| Europa Zachodnia | Austria | 62,9 | - | 62,9 | 2,0 | - | - | - | 2,0 | - | 64,9 | - | |
| | Szwajcaria | - | - | - | - | 18,2 | - | - | 18,2 | - | 18,2 | 89,4 | |
| | Niemcy | - | - | - | - | 86,3 | 6,7 | - | 93,0 | - | 93,0 | - | |
| | Francja | - | - | - | - | 20,8 | 1,9 | - | 22,7 | - | 22,7 | - | |
| | Hiszpania | - | - | - | - | 5,7 | - | - | 5,7 | - | 5,7 | - | |
| | Włochy | - | - | - | - | 52,8 | 3,6 | - | 56,4 | - | 56,4 | - | |
| | Szwecja | - | - | - | - | 4,0 | - | - | 4,0 | - | 4,0 | - | |
| | Grecja | - | - | - | - | 110,8 | 26,1 | - | 136,9 | - | 136,9 | - | |
| | Razem | | 62,9 | - | 62,9 | 2,0 | 298,6 | 38,3 | - | 338,9 | - | 401,8 | 89,4 |
| CCC GK | Razem | 1 427,0 | 40,2 | 1 467,2 | 222,4 | 1 373,7 | 191,6 | 55,1 | 1 842,8 | 67,5 | 3 377,5 | 136,5 | |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 01.05.2022 - 31.07.2022 | | Offline | | | Digital | | | | | Pozostałe | CCC GK razem | Działalność zaniechana | | |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|----------------|--------------|------------------------|------------|-----|
| niebadane, nieprzeładowane | | CCC | HalfPrice | Razem | CCC | Modivo | | DeeZee | HalfPrice | | | | Razem | |
| Rynki / Segmenty | | | | | | eobuwie | Modivo | | | | | | | |
| Polska | Polska | 546,6 | 139,4 | 686,0 | 165,7 | 286,3 | 67,4 | 27,9 | 7,1 | 554,4 | 28,4 | 1 268,8 | - | |
| Europa Środkowo - Wschodnia | Czechy | 86,1 | 5,2 | 91,3 | 19,5 | 67,7 | 14,6 | - | - | 101,8 | - | 193,1 | - | |
| | Słowacja | 51,9 | 1,5 | 53,4 | 12,3 | 31,0 | 7,5 | - | - | 50,8 | - | 104,2 | - | |
| | Węgry | 67,7 | 5,4 | 73,1 | 11,7 | 50,4 | 8,2 | - | - | 70,3 | - | 143,4 | - | |
| | Rumunia | 76,8 | - | 76,8 | 16,7 | 78,9 | 31,1 | - | - | 126,7 | - | 203,5 | - | |
| | Bułgaria | 17,4 | - | 17,4 | 2,5 | 42,3 | 13,9 | - | - | 58,7 | - | 76,1 | - | |
| | Słowenia | 17,5 | 6,0 | 23,5 | 1,3 | 6,6 | 0,2 | - | - | 8,1 | - | 31,6 | - | |
| | Chorwacja | 30,6 | 2,6 | 33,2 | 2,2 | 20,0 | 2,8 | - | - | 25,0 | - | 58,2 | - | |
| | Litwa | 2,1 | - | 2,1 | - | 22,1 | 5,8 | - | - | 27,9 | - | 30,0 | - | |
| | Łotwa | 3,5 | - | 3,5 | - | 5,3 | 0,2 | - | - | 5,5 | - | 9,0 | - | |
| | Estonia | 4,0 | - | 4,0 | - | 0,5 | - | - | - | 0,5 | - | 4,5 | - | |
| | Rosja | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,0 |
| | Serbia | 14,6 | - | 14,6 | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,6 | - |
| | Ukraina | - | - | - | - | 1,4 | -0,6 | - | - | - | 0,8 | - | 0,8 | - |
| Razem | 372,2 | 20,7 | 392,9 | 66,2 | 326,2 | 83,7 | - | - | 476,1 | - | 869,0 | 6,0 | | |
| Europa Zachodnia | Austria | - | 14,6 | 14,6 | 0,9 | 2,8 | 0,3 | - | - | 4,0 | - | 18,6 | - | |
| | Szwajcaria | - | - | - | - | 8,7 | - | - | - | 8,7 | - | 8,7 | - | |
| | Niemcy | - | - | - | - | 50,8 | 8,9 | - | - | 59,7 | - | 59,7 | - | |
| | Francja | - | - | - | - | 14,6 | 2,4 | - | - | 17,0 | - | 17,0 | - | |
| | Hiszpania | - | - | - | - | 4,1 | - | - | - | 4,1 | - | 4,1 | - | |
| | Włochy | - | - | - | - | 44,1 | 5,9 | - | - | 50,0 | - | 50,0 | - | |
| | Szwecja | - | - | - | - | 1,2 | - | - | - | 1,2 | - | 1,2 | - | |
| | Grecja | - | - | - | 0,6 | 58,7 | 18,4 | - | - | 77,7 | - | 77,7 | - | |
| Razem | - | 14,6 | 14,6 | 1,5 | 185,0 | 35,9 | - | - | 222,4 | - | 237,0 | - | | |
| CCC GK | Razem | 918,8 | 174,7 | 1 093,5 | 233,4 | 797,5 | 187,0 | 27,9 | 7,1 | 1 252,9 | 28,4 | 2 374,8 | 6,0 | |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 01.05.2021 - 31.07.2021 | | Offline | | | Digital | | | | Pozostałe | CCC GK razem | Działalność zaniechana | |
|---|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------------------|--------------|
| niebadane, nieprzełądane, przekształcone* | | CCC | HalfPrice | Razem | CCC | Modivo | | DeeZee | | | | Razem |
| Rynki / Segmenty | | | | | | eobuwie | Modivo | | | | | |
| Polska | Polska | 609,1 | 39,1 | 648,2 | 66,2 | 265,8 | 36,5 | 30,0 | 398,5 | 24,6 | 1 071,3 | - |
| Europa Środkowo - Wschodnia | Czechy | 78,6 | - | 78,6 | 6,7 | 49,7 | 6,1 | - | 62,5 | - | 141,1 | - |
| | Słowacja | 55,3 | - | 55,3 | 4,9 | 30,5 | 5,5 | - | 40,9 | - | 96,2 | - |
| | Węgry | 71,3 | - | 71,3 | 9,4 | 49,0 | 4,6 | - | 63,0 | - | 134,3 | - |
| | Rumunia | 75,1 | - | 75,1 | 7,1 | 70,0 | 11,7 | - | 88,8 | - | 163,9 | - |
| | Bułgaria | 15,3 | - | 15,3 | 0,5 | 38,4 | 5,9 | - | 44,8 | - | 60,1 | - |
| | Słowenia | 16,9 | - | 16,9 | 0,8 | 2,1 | - | - | 2,9 | - | 19,8 | - |
| | Chorwacja | 25,7 | - | 25,7 | - | 12,9 | 1,1 | - | 14,0 | - | 39,7 | - |
| | Litwa | - | - | - | - | 26,8 | 3,3 | - | 30,1 | - | 30,1 | - |
| | Łotwa | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Estonia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Rosja | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 29,2 |
| | Serbia | 13,0 | - | 13,0 | - | - | - | - | - | - | 13,0 | - |
| | Ukraina | - | - | - | - | 11,9 | 1,8 | - | 13,7 | - | 13,7 | - |
| | Razem | | 351,2 | - | 351,2 | 29,4 | 291,3 | 40,0 | - | 360,7 | - | 711,9 |
| Europa Zachodnia | Austria | 44,7 | - | 44,7 | 0,8 | - | - | - | 0,8 | - | 45,5 | - |
| | Szwajcaria | - | - | - | - | 8,6 | - | - | 8,6 | - | 8,6 | 30,3 |
| | Niemcy | - | - | - | - | 46,2 | 3,6 | - | 49,8 | - | 49,8 | - |
| | Francja | - | - | - | - | 11,2 | 0,9 | - | 12,1 | - | 12,1 | - |
| | Hiszpania | - | - | - | - | 2,4 | - | - | 2,4 | - | 2,4 | - |
| | Włochy | - | - | - | - | 28,8 | 1,9 | - | 30,7 | - | 30,7 | - |
| | Szwecja | - | - | - | - | 1,9 | - | - | 1,9 | - | 1,9 | - |
| | Grecja | - | - | - | - | 54,0 | 12,0 | - | 66,0 | - | 66,0 | - |
| Razem | | 44,7 | - | 44,7 | 0,8 | 153,1 | 18,4 | - | 172,3 | - | 217,0 | 30,3 |
| CCC GK | Razem | 1 005,0 | 39,1 | 1 044,1 | 96,4 | 710,2 | 94,9 | 30,0 | 931,5 | 24,6 | 2 000,2 | 59,5 |

Powyzsza informacja o przychodach oparta jest:

- na danych o lokalizacji sklepów w przypadku segmentu offline,
- na bazie kraju do którego jest wysyłana przesyłka w przypadku segmentu digital (e-commerce).

3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

3.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, przedstawiają się następująco:

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.05.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 | 01.05.2021-31.07.2021 |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------|---|--|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | niebadane, nieprzeglądane, przekształcone* |
| Przychody ze sprzedaży | | | | |
| Obuwie | 1 404,0 | 838,3 | 1 344,3 | 941,6 |
| Torby | 110,4 | 67,0 | 81,1 | 56,5 |
| Odzież | 164,1 | 99,2 | 23,4 | 22,5 |
| Inne [1] | 160,8 | 89,1 | 105,4 | 81,7 |
| Działalność detaliczna | 1 839,3 | 1 093,6 | 1 554,2 | 1 102,3 |
| Obuwie | 1 809,5 | 981,8 | 1 347,3 | 664,7 |
| Torby | 161,1 | 87,9 | 94,8 | 46,5 |
| Odzież | 293,0 | 153,6 | 269,0 | 148,3 |
| Inne [1] | 76,0 | 29,7 | 69,8 | 28,7 |
| Digital | 2 339,6 | 1 253,0 | 1 780,9 | 888,2 |
| Hurt | 80,5 | 30,8 | 118,4 | 42,9 |
| Razem | 4 259,4 | 2 377,4 | 3 453,5 | 2 033,4 |

[1] Kategoria „Inne” to przede wszystkim (wg wartości): kosmetyki do obuwia, wkładki, paski, portfele, skarpety, biżuteria i dodatki, home decor i beauty.

Grupa prowadzi sprzedaż detaliczną oraz digital do odbiorców indywidualnych, sprzedaż do żadnego pojedynczego odbiorcy nie przekroczyła 10% ogółu przychodów.

Wartość przychodów ze sprzedaży została pomniejszona o rozpoznane zobowiązanie z tytułu umów z klientami w kwocie 4,7 mln PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego przychody zostały pomniejszone o 2,2 mln PLN z tego tytułu). Wartość zobowiązania z tytułu umów z klientami na dzień bilansowy wynosi 9,8 mln PLN wobec 14,5 mln PLN na dzień 31.01.2022 r.

3.2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

| 01.02.2022-31.07.2022 | KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY | KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | RAZEM |
|--|---------------------------|---|----------------------------|-----------------|
| niebadane, przeglądane | | | | |
| Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów | -2 171,7 | - | - | -2 171,7 |
| Zużycie materiałów i energii | -1,5 | -86,2 | -14,8 | -102,5 |
| Odpis na zapasy | -19,4 | - | - | -19,4 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | -4,8 | -479,8 | -87,4 | -572,0 |
| Usługi transportowe | - | -229,8 | -0,2 | -230,0 |
| Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne | - | -155,6 | -13,1 | -168,7 |
| Reklama | -5,3 | -320,4 | -1,7 | -327,4 |
| Amortyzacja | -2,0 | -267,5 | -24,0 | -293,5 |
| Podatki i opłaty | -0,4 | -19,6 | -2,8 | -22,8 |
| Pozostałe koszty | -1,6 | -230,5 | -41,7 | -273,8 |
| Zmiana stanu produktów i produkcji w toku | -0,5 | - | - | -0,5 |
| Razem | -2 207,2 | -1 789,4 | -185,7 | -4 182,3 |

| 01.05.2022-31.07.2022 | KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY | KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | RAZEM |
|--|---------------------------|---|----------------------------|-----------------|
| niebadane, nieprzebrane | | | | |
| Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów | -1 214,2 | - | - | -1 214,2 |
| Zużycie materiałów i energii | -1,3 | -39,5 | -6,3 | -47,1 |
| Odpis na zapasy | -18,1 | - | - | -18,1 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | -4,8 | -247,6 | -44,0 | -296,4 |
| Usługi transportowe | - | -124,8 | -0,2 | -125,0 |
| Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne | - | -82,7 | -7,1 | -89,8 |
| Reklama | -5,3 | -112,7 | -1,3 | -119,3 |
| Amortyzacja | -2,0 | -131,9 | -13,8 | -147,7 |
| Podatki i opłaty | -0,4 | -11,3 | -1,6 | -13,3 |
| Pozostałe koszty | -1,6 | -184,9 | -17,8 | -204,3 |
| Zmiana stanu produktów i produkcji w toku | -0,3 | - | - | -0,3 |
| Razem | -1 248,0 | -935,4 | -92,1 | -2 275,5 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 01.02.2021-31.07.2021 | KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY | KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | RAZEM |
|--|---------------------------|---|----------------------------|-----------------|
| niebadane, przeglądane, przekształcone* | | | | |
| Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów | -1 796,5 | - | - | -1 796,5 |
| Zużycie materiałów i energii | -56,3 | -63,1 | -9,3 | -128,7 |
| Odpis na zapasy | 1,8 | - | - | 1,8 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | -23,7 | -324,9 | -74,4 | -423,0 |
| Usługi transportowe | -0,5 | -192,4 | - | -192,9 |
| Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne | - | -94,9 | -10,9 | -105,8 |
| Reklama | -1,4 | -246,5 | -14,6 | -262,5 |
| Amortyzacja | -1,7 | -254,2 | -23,9 | -279,8 |
| Podatki i opłaty | -0,5 | -14,1 | -4,1 | -18,7 |
| Pozostałe koszty | - | -206,8 | -56,0 | -262,8 |
| Zmiana stanu produktów i produkcji w toku | -5,2 | - | - | -5,2 |
| Razem | -1 884,0 | -1 396,9 | -193,2 | -3 474,1 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

| 01.05.2021-31.07.2021 | KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY | KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | RAZEM |
|--|---------------------------|---|----------------------------|-----------------|
| niebadane, nieprzeglądane, przekształcone* | | | | |
| Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów | -1 022,5 | - | - | -1 022,5 |
| Zużycie materiałów i energii | -31,9 | -35,9 | -5,4 | -73,2 |
| Odpis na zapasy | -1,1 | - | - | -1,1 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | -14,2 | -169,6 | -51,0 | -234,8 |
| Usługi transportowe | -0,3 | -104,2 | - | -104,5 |
| Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne | - | -52,4 | -5,6 | -58,0 |
| Reklama | -0,8 | -65,7 | -6,6 | -73,1 |
| Amortyzacja | -1,2 | -134,7 | -11,7 | -147,6 |
| Podatki i opłaty | -0,2 | -9,0 | -3,1 | -12,3 |
| Pozostałe koszty | - | -184,8 | -38,6 | -223,4 |
| Zmiana stanu produktów i produkcji w toku | -2,1 | - | - | -2,1 |
| Razem | -1 074,3 | -756,3 | -122,0 | -1 952,6 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

3.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|---------------------------|------------------------------|---|--|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | niebadane, nieprzeglądane, przekształcone* |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | |
| Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych | -8,6 | -6,7 | -1,7 | 0,4 |
| Utworzone rezerwy | - | 0,9 | - | - |
| Odsetki i kary | -5,7 | -5,7 | - | - |
| Pozostałe | -14,8 | -10,3 | -4,5 | 5,5 |
| Strata z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie | -69,5 | -36,8 | -14,2 | -7,2 |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | -98,6 | -58,6 | -20,4 | -1,3 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|---------------------------|------------------------------|---|--|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | niebadane, nieprzeglądane, przekształcone* |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | |
| Odszkodowania | 2,0 | 0,7 | 0,9 | 0,2 |
| Dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON | 1,8 | 0,9 | 1,8 | 1,0 |
| Zysk z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi | 2,2 | 1,1 | - | - |
| Zysk z tytułu rozliczenia umów leasingowych | 12,2 | 11,4 | 13,2 | - |
| Dotacje | 0,4 | 0,2 | 1,0 | -1,6 |
| Pozostałe | 8,5 | 4,1 | 8,7 | 6,5 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | 27,1 | 18,4 | 25,6 | 6,1 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|----------------------------|-------------------------------|--|---|
| | niebadane, przeładowane | niebadane, nieprzeładowane | niebadane, przeładowane, przekształcone* | niebadane, nieprzeładowane, przekształcone* |
| Koszty finansowe | | | | |
| Odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji | -130,4 | -66,4 | -16,6 | -11,1 |
| Odsetki od leasingu | -17,7 | -8,7 | -24,5 | -12,1 |
| Wynik na różnicach kursowych | -35,3 | -14,4 | 0,4 | -0,3 |
| Prowizje | -3,7 | -1,7 | -8,4 | -6,4 |
| Wycena opcji wykupu udziałów niekontrolujących | -1,4 | -0,7 | -13,6 | -5,3 |
| Wycena pochodnych instrumentów finansowych (wbudowane instrumenty pochodne) | - | - | -1,0 | -1,0 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) | -12,2 | -12,2 | - | - |
| Inne koszty finansowe | -4,5 | -2,4 | - | 4,8 |
| Koszty finansowe razem | -205,2 | -106,5 | -63,7 | -31,4 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021-31.07.2021 |
|--|----------------------------|-------------------------------|--|---|
| | niebadane, przeładowane | niebadane, nieprzeładowane | niebadane, przeładowane, przekształcone* | niebadane, nieprzeładowane, przekształcone* |
| Przychody finansowe | | | | |
| Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego, udzielonych pożyczek i innych | 1,0 | 0,4 | 8,6 | 4,3 |
| Wynik na różnicach kursowych | - | - | - | -1,4 |
| Inne przychody finansowe | 0,3 | 0,2 | 0,3 | -0,8 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | 11,1 | 11,1 | - | - |
| Wycena opcji wykupu udziałów niekontrolujących | 6,2 | 6,2 | - | - |
| Przychody finansowe razem | 18,6 | 17,9 | 8,9 | 2,1 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

Wykazane w przychodach finansowych pozycje: pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker, pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) i wycena opcji wykupu udziałów niekontrolujących zostały szerzej opisane w nocie 6.1.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania

Na dzień 31 lipca 2022 r. Grupa przeprowadziła analizę przesłanek utraty wartości aktywów. Analiza polegała m.in.: na weryfikacji prognoz przygotowanych w ramach testów na utratę wartości aktywów sklepowych oraz pozostałych aktywów wykonanych na dzień 31 stycznia 2022 r. ze zrealizowanymi wynikami za dotychczasowy okres. W wyniku ww. analiz, Grupa zidentyfikowała przesłanki i przeprowadziła test na utratę wartości niektórych sklepów, które funkcjonują co najmniej 30 miesięcy oraz ponoszą stratę na poziomie brutto w każdym z ostatnich dwóch lat działalności, oraz znaku towarowego Gino Rossi. Przeprowadzone testy nie wykazały utraty wartości aktywów.

Wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego został przypisany znak towarowy o nieokreślonym okresie użytkowania została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na planach finansowych obejmujących pięcioletni okres.

Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości użytkowej są następujące:

- poziom kosztów sprzedaży towarów,
- wpływ zmian przychodów na koszty bezpośrednie,
- poziom wydatków inwestycyjnych,
- stopa dyskontowa oparta na średnioważonym koszcie kapitału i odzwierciedlająca bieżącą rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z przedmiotem działalności.

Założenia są zgodne z wiedzą Zarządu na dzień przeprowadzenia testu. Wzrost średniej marży oraz zakładane poziomu wzrostu sprzedaży zostały dostosowane zgodnie z założeniami przyjętymi w strategii Grupy Kapitałowej CCC – GO.25.

| 31.07.2022 | Gino Rossi |
|--|------------|
| Stopa dyskontowa | 11,1% |
| Średnia marża zysku EBITDA w okresie prognozy | 4,7% |
| Przewidywany skumulowany roczny wskaźnik wzrostu EBITDA w okresie prognozy | 28,8% |
| Rezydualna stopa wzrostu | 2,0% |

Przeprowadzony test nie wykazał konieczności ujęcia odpisu z tytułu utraty wartości znaku towarowego Gino Rossi. Kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego w ramach przeprowadzonych testów nie spowoduje, że wartość bilansowa testowanego znaku znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

3.4. OPODATKOWANIE

INFORMACJA O PODATKU OD CZYNNOŚCI CYWILNO-PRAWNYCH

11 kwietnia 2019 r. Spółka CCC.eu Sp. z o.o. otrzymała postanowienie o wszczęciu postępowania podatkowego w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego w podatku od czynności cywilnoprawnych z tytułu dokonanej czynności nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Dnia 23 sierpnia 2019 r. Spółka otrzymała decyzję od Urzędu Skarbowego, który orzeka, że Spółka obliczając i wpłacając podatek od czynności cywilnoprawnych, zaniżyła jego wysokość o kwotę 21 160 496,00 PLN. Decyzja została podtrzymana przez organ wyższej instancji. Spółka odwołała się od ww. decyzji. Mimo braku zakończenia postępowania, Spółka rozpoznała zobowiązanie podatkowe w księgach roku 2019 w wysokości 21 160 496,00 PLN plus odsetki w wysokości 7 040 050,00 PLN. Spółka wniosła skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu. Sąd uchylił decyzję organu. Strony wniosły skargi kasacyjne.

W dniu 12 maja 2022 r. NSA oddalił skargę kasacyjną Spółki i uwzględnił skargę kasacyjną organu. W wyniku rozstrzygnięcia sporu Spółka jest zobowiązana do zapłaty podatku od czynności cywilnoprawnych wraz z odsetkami. Spółka rozpoznała dodatkową rezerwę na koszty odsetek w wysokości 4,1 mln PLN. Dnia 6 czerwca 2022 r. CCC. eu Sp. z o.o. złożyła wniosek o rozłożeniu na raty zaległości podatkowej wraz z odsetkami, dokonując przy tym częściowej spłaty zobowiązania w wysokości 5,0 mln PLN. Dnia 13 lipca 2022 r. Spółka otrzymała pozytywną decyzję rozkładającą zobowiązanie z tytułu PCC o wartości 17,1 mln PLN wraz z odsetkami o wartości 10,1 mln PLN na 7 rat płatnych co miesiąc w terminach od 1 sierpnia 2022 r. do 1 lutego 2023 r.

Na dzień bilansowy wartość zobowiązania wraz z odsetkami wynosi 27,2 mln (31.01.2022 r.: 28,0 mln PLN) z tego należność główna to 17,1 mln PLN, natomiast część odsetkowa wynosi 10,1 mln PLN i jest prezentowana w *Pozostałych zobowiązaniach* w pozycji *Inne zobowiązania*.

Spółka podjęła kroki zmierzające do skorzystania z kolejnych środków odwoławczych w wyżej opisanej sprawie.

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 |
|--|------------------------|---|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | -5,3 | -50,6 |
| Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych | - | -7,2 |
| Podatek odroczony | 2,9 | 53,1 |
| Podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | -2,4 | -4,7 |
| Podatek bieżący ujęty w wyniku | 5,3 | 57,8 |
| Saldo zobowiązań (należności) z tytułu PDOP na początek okresu | 11,0 | 17,0 |
| Saldo należności (zobowiązań) z tytułu PDOP na koniec okresu | 39,4 | -4,2 |
| Inne zmiany | 4,2 | -0,8 |
| Podatek zapłacony ujęty w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 59,9 | 69,8 |

INFORMACJA NA TEMAT ZASTOSOWANYCH STAWEK PODATKU ORAZ UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA WYNIKU

Tabela poniżej przedstawia kraje, w których Grupa osiąga największe dochody podatkowe wraz ze wskazaniem stawki podatkowej odpowiadającej danej jurysdykcji:

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 |
|---|------------------------|---|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* |
| Polska | 19,00% | 19,00% |
| Czechy | 19,00% | 19,00% |
| Węgry | 10,00% | 10,00% |
| Słowacja | 22,00% | 22,00% |
| Pozostałe kraje | 8,47% - 25% | 8,47% - 25% |
| Średnioważona stawka podatku dochodowego | 19,00% | 19,00% |

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem Grupy różni się w następujący sposób od teoretycznej kwoty, którą uzyskano by, stosując średnioważoną stawkę podatku mającą zastosowanie do zysków skonsolidowanych spółek:

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 |
|---|------------------------|---|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -202,4 | -88,7 |
| w tym zysk (strata) z działalności kontynuowanej | -211,8 | -87,7 |
| w tym zysk (strata) z działalności zaniechanej | 9,4 | -1,0 |
| Średnioważona stawka podatku | 19% | 19% |
| Podatek wyliczony wg średnioważonej stawki podatku | 38,5 | 16,8 |
| Efekty podatkowe następujących pozycji: | | |
| przychody niestanowiące przychodów podatkowych | - | 1,9 |
| inne koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (różnice trwałe) | -7,3 | -5,4 |
| realizacja różnicy przejściowej, na którą nie został utworzony podatek odroczony | - | 53,9 |
| podatek dotyczący roku poprzedniego | - | -7,2 |
| transakcja dotycząca 20% pakietu akcji Modivo S.A. | - | -26,6 |
| straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -26,4 | -28,9 |
| różnice przejściowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -16,1 | -16,5 |
| inne korekty | 4,6 | 8,9 |
| Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego | -6,7 | -3,1 |
| w tym z działalności kontynuowanej | -2,4 | -4,7 |
| w tym z działalności zaniechanej | -4,3 | 1,6 |

SALDA I ZMIANY PODATKU ODROZONEGO

Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku przedstawia się w sposób następujący:

| niebadane, przeglądane | 31.07.2022 | UZNANIE (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO | 01.02.2022 |
|--|--------------|--|--------------|
| Aktywa | | | |
| Znaki towarowe | 11,4 | -2,0 | 13,4 |
| Zapasy - korekta marży na sprzedaży wewnątrzgrupowej | 9,2 | -1,0 | 10,2 |
| Utrata wartości aktywów: zapasów i należności | 4,0 | 2,7 | 1,3 |
| Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych (inwestycje w sklepy), prawa do użytkowania oraz wartości niematerialnych | 1,6 | -0,4 | 2,0 |
| Rezerwy na zobowiązania | 17,4 | -13,3 | 30,7 |
| Z tytułu ulgi strefowej | 51,3 | -2,0 | 53,3 |
| Pozostałe | 39,4 | 16,8 | 22,6 |
| Straty podatkowe | 0,3 | - | 0,3 |
| Wycena umów leasingowych | 57,5 | 10,5 | 47,0 |
| Razem przed kompensatą | 192,1 | 11,3 | 180,8 |
| Zobowiązania | | | |
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych | 0,6 | -3,5 | 4,1 |
| Z tytułu naliczonych odsetek | - | 0,1 | -0,1 |
| Pozostałe | 14,7 | 11,7 | 3,0 |
| Nabycie wartości niematerialnych ujawnionych przy nabyciu jednostek zależnych | 37,3 | 0,2 | 37,1 |
| Razem przed kompensatą | 52,6 | 8,5 | 44,1 |
| Kompensata | 12,3 | 7,0 | 5,3 |
| Salda podatku odroczonego w bilansie | - | - | - |
| Aktywa | 179,8 | 4,3 | 175,5 |
| Zobowiązania | 40,3 | 1,5 | 38,8 |

| badane | 31.01.2022 | UZNANIE / (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO | 01.02.2021 |
|--|--------------|--|--------------|
| Aktywa | | | |
| Znaki towarowe | 13,4 | -4,1 | 17,5 |
| Zapasy - korekta marży na sprzedaży wewnątrzgrupowej | 10,2 | -1,0 | 11,2 |
| Utrata wartości aktywów: zapasów i należności | 1,3 | 0,3 | 1,0 |
| Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych (inwestycje w sklepy), prawa do użytkowania oraz wartości niematerialnych | 2,0 | -0,7 | 2,7 |
| Rezerwy na zobowiązania | 30,7 | 14,3 | 16,4 |
| Z tytułu ulgi strefowej | 53,3 | -4,9 | 58,2 |
| Pozostałe | 22,6 | 15,5 | 7,1 |
| Straty podatkowe | 0,3 | 0,3 | - |
| Wycena umów leasingowych | 47,0 | -2,6 | 49,6 |
| Razem przed kompensatą | 180,8 | 17,1 | 163,7 |

| Zobowiązania | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych | 4,1 | -1,4 | 5,5 |
| Z tytułu naliczonych odsetek | -0,1 | -4,1 | 4,0 |
| Pozostałe | 3,0 | 0,5 | 2,5 |
| Nabycie wartości niematerialnych ujawnionych przy nabyciu jednostek zależnych | 37,1 | -0,5 | 37,6 |
| Razem przed kompensatą | 44,1 | -5,5 | 49,6 |
| Kompensata | 5,3 | -6,3 | 11,6 |
| Salda podatku odroczonego w bilansie | - | - | - |
| Aktywa | 175,5 | 23,4 | 152,1 |
| Zobowiązania | 38,8 | 0,8 | 38,0 |

ISTOTNE SZACUNKI DOTYCZĄCE ROZPOZNANIA AKTYWÓW Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO ORAZ INFORMACJE NA TEMAT NIEROZPOZNANYCH AKTYWÓW PODATKU ODROCZONEGO

Realizacja i odwracanie się różnic przejściowych wymaga od Zarządu istotnych szacunków w odniesieniu do oczekiwanych wyników podlegających opodatkowaniu w poszczególnych podmiotach Grupy. Ujęcie aktywów z tytułu podatku odroczonego w wartości przekraczającej ujęte zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oznacza, że jest prawdopodobne, że Grupa będzie w stanie zrealizować przyszłe korzyści ekonomiczne.

Zarząd CCC S.A. dokonał oszacowania odzyskiwalności aktywa z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych w roku bieżącym i w latach ubiegłych. Przedmiotem oceny była przede wszystkim analiza zysku podatkowego generowanego na podstawie danych historycznych oraz analiza prognozy rozwoju spółek z Grupy Kapitałowej CCC S.A. W wyniku dokonanej oceny możliwości wykorzystania straty podatkowej w spółkach: CCC.eu Sp. z o.o., Gino Rossi S.A., CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd, Zarząd podjął decyzję o nierozpoznawaniu aktywa na podatek odroczone od strat podatkowych poniesionych w roku bieżącym oraz w latach ubiegłych przez wskazane spółki. W bieżącym okresie wartość nierozpoznanego aktywa z tytułu strat podatkowych wzrosła o 16,7 mln PLN. Wysokość straty podatkowej poniesionej w okresie bieżącym przez spółkę CCC.eu Sp. z o.o. wyniosła 139,2 mln PLN. Łączna wartość nierozpoznanego aktywa z tytułu strat podatkowych wynosi 215,3 mln PLN i dotyczy odpowiednio CCC.eu Sp. z o.o. (185,4 mln PLN), Gino Rossi S.A. (26,0 mln PLN), CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd (3,9 mln PLN). Zgodnie z przepisami podatkowymi okres realizacji straty podatkowej dla ww. spółek wynosi 5 lat.

4. ZADŁUŻENIE ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOCIĄ

4.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Zgodnie z polityką Grupy wypłata dywidendy jest możliwa w wysokości nie niższej niż 33% oraz nie wyższej niż 66% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej, przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej przy założeniu, że relacja długu netto do EBITDA, rozumianej jako: zysk (strata) z działalności operacyjnej przed potrąceniem kosztów amortyzacji, na koniec roku obrotowego, którego dotyczyć będzie podział zysku, wynosiła będzie poniżej 3,0. Zgodnie z Nową Umową Finansowania dywidenda może być wypłacona po spełnieniu określonych warunków w tym: Wskaźnik Ekspozycja Netto / EBITDA dla Grupy CCC z wyłączeniem Modivo S.A. i jej spółek zależnych, będzie niższy niż 2,5, przy czym dywidenda nie może być wypłacona wcześniej niż po upływie 2 lat od podpisania ww. umowy – szczegóły dotyczące kowenantów zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale *Zarządzanie zasobami finansowymi oraz płynność finansowa*. Szczegółowe informacje na temat polityki dywidendowej zawarto w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy – "Polityka dywidendy".

Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Grupa może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend dla wypłacenia akcjonariuszom, zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Tak jak inne jednostki w branży, Grupa monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek (obejmujących bieżące i długoterminowe kredyty i wyemitowane obligacje wskazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

Strata na akcję podstawową i rozwodnioną wyniosła 4,61 PLN za okres 6 miesięcy zakończony 31 lipca 2022 roku. Za okres 6 miesięcy zakończony 31 lipca 2021 roku strata na akcję podstawową i rozwodnioną wyniosła 1,58 PLN.

DYWIDENDA

W dniu 15 czerwca 2022 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CCC S.A. podjęło uchwałę nr 5/ZWZA/2022 w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2021 r. i zakończony 31 stycznia 2022 r. w wysokości 442,2 mln PLN na kapitał zapasowy Spółki (zgodnie z polityką rachunkowości Spółki zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych (w tym kwoty przekazane na kapitał zapasowy) prezentowane są w *Zyskach zatrzymanych*).

W bieżącym roku Spółka nie deklarowała, ani nie wypłaciła dywidendy.

4.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I OBLIGACJI

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I OBLIGACJI

Poniższa nota prezentuje dane dotyczące zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji.

| niebadane, przeglądane | FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ CCC | | FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ MODIVO | | RAZEM |
|---|--|--------------|---|--------------|----------------|
| | KREDYTY | OBLIGACJE | KREDYTY | OBLIGACJE | |
| Stan na 01.02.2022 | 1 132,3 | 560,9 | 253,4 | 513,0 | 2 459,6 |
| krótkoterminowe | 288,3 | 3,3 | 253,4 | - | 545,0 |
| długoterminowe | 844,0 | 557,6 | - | 513,0 | 1 914,6 |
| Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia | | | | | |
| -otrzymane finansowanie | 42,0 | - | - | - | 42,0 |
| Naliczenie odsetek | 46,1 | 27,7 | 4,3 | 51,2 | 129,3 |
| Płatności z tytułu zadłużenia | | | | | |
| -spłaty kapitału | -15,5 | - | -12,8 | - | -28,3 |
| -odsetki zapłacone | -41,2 | -18,4 | -3,1 | - | -62,7 |
| Wzrost/spadek z tytułu zmiany stanu kredytu w rachunku bieżącym | 53,7 | - | -28,3 | - | 25,4 |
| Pozostałe zmiany niepieniężne | 0,3 | - | - | - | 0,3 |
| Stan na 31.07.2022 | 1 217,7 | 570,2 | 213,5 | 564,2 | 2 565,6 |
| krótkoterminowe | 553,4 | 4,0 | 213,5 | 564,2 | 1 335,1 |
| <i>Transza A</i> | <i>44,0</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>44,0</i> |
| <i>Kredyty z poręczeniem BGK</i> | <i>507,0</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>507,0</i> |
| <i>Pozostałe (pozostałe kredyty; karty kredytowe)</i> | <i>2,4</i> | <i>-</i> | <i>213,5</i> | <i>-</i> | <i>215,9</i> |
| <i>Obligacje PFR</i> | <i>-</i> | <i>1,9</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>1,9</i> |
| <i>Obligacje Softbank</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>564,2</i> | <i>564,2</i> |
| <i>Obligacje CCC0626</i> | <i>-</i> | <i>2,1</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>2,1</i> |
| długoterminowe | 664,3 | 566,2 | - | - | 1 230,5 |
| <i>Transza A</i> | <i>329,8</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>329,8</i> |
| <i>Transza B</i> | <i>334,5</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>334,5</i> |
| <i>Obligacje PFR</i> | <i>-</i> | <i>356,0</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>356,0</i> |
| <i>Obligacje CCC0626</i> | <i>-</i> | <i>210,2</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>210,2</i> |

Na dzień 31 lipca 2022 roku Grupa klasyfikuje zobowiązanie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym/rachunku odnawialnym w kwocie 264,2 mln PLN (na dzień 31 stycznia 2022 r.: 296,3 mln PLN) jako długoterminowe - Grupa ma zawarte umowy kredytowe w rachunku bieżącym/odnawialnym z możliwością wcześniejszej spłaty, z której jednak Grupa nie korzysta a planowany termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, stąd prezentacja w części długoterminowej.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| badane | FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ CCC | | FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ MODIVO | | RAZEM |
|---|--|--------------|---|--------------|----------------|
| | KREDYTY | OBLIGACJE | KREDYTY | OBLIGACJE | |
| Stan na 01.02.2021 | 1 145,9 | 210,4 | 313,3 | - | 1 669,6 |
| krótkoterminowe | 262,6 | - | 210,1 | - | 472,7 |
| długoterminowe | 883,3 | 210,4 | 103,2 | - | 1 196,9 |
| Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia | | | | | |
| -otrzymane finansowanie | 759,2 | 360,0 | - | 500,0 | 1 619,2 |
| Naliczenie odsetek | 44,7 | 20,9 | 4,9 | 32,3 | 102,8 |
| Płatności z tytułu zadłużenia | | | | | |
| -spłaty kapitału | -902,0 | - | -76,8 | - | -978,8 |
| -odsetki zapłacone | -37,6 | -6,7 | -4,9 | - | -49,2 |
| Wzrost z tytułu zmiany stanu kredytu w rachunku bieżącym / rachunku odnawialnym | 163,8 | - | 16,3 | - | 180,1 |
| Pozostałe zmiany niepieniężne | -41,7 | -23,7 | 0,6 | -19,3 | -84,1 |
| Stan na 31.01.2022 | 1 132,3 | 560,9 | 253,4 | 513,0 | 2 459,6 |
| krótkoterminowe | 288,3 | 3,3 | 253,4 | - | 545,0 |
| Transza A | 36,5 | - | - | - | 36,5 |
| Kredyty z poręczeniem BGK | 251,2 | - | - | - | 251,2 |
| Pozostałe (pozostałe kredyty; karty kredytowe) | 0,6 | - | 253,4 | - | 254,0 |
| Obligacje PFR | - | 1,9 | - | - | 1,9 |
| Obligacje CCC0626 | - | 1,4 | - | - | 1,4 |
| długoterminowe | 844,0 | 557,6 | - | 513,0 | 1 914,6 |
| Transza A | 349,4 | - | - | - | 349,4 |
| Transza B | 246,6 | - | - | - | 246,6 |
| Kredyty z poręczeniem BGK | 248,0 | - | - | - | 248,0 |
| Obligacje PFR | - | 347,6 | - | - | 347,6 |
| Obligacje Softbank | - | - | - | 513,0 | 513,0 |
| Obligacje CCC0626 | - | 210,0 | - | - | 210,0 |

Z istniejącym zadłużeniem wiąże się ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz ryzyko płynności. Opis ekspozycji na ryzyka finansowe znajduje się w nocie 6.1.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

4.3. UMOWNE TERMINY WYMAGALNOŚCI DLA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

| 31.07.2022 | UMOWNE TERMINY WYMAGALNOŚCI OD KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO | | | | | RAZEM NIEZDYS-KONTOWANE | WARTOŚĆ BILANSOWA |
|--|---|----------------|----------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| | DO 3 M-CY | 3-12 M-CY | 1-3 LATA | 3-5 LAT | POWYŻEJ 5 LAT | | |
| niebadane, przeglądane | | | | | | | |
| Kredyty | 156,0 | 495,5 | 902,7 | - | - | 1 554,2 | 1 431,2 |
| Obligacje | 50,7 | 717,9 | 335,1 | 403,8 | 408,4 | 1 915,9 | 1 134,4 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 1 049,9 | 76,9 | 2,5 | - | - | 1 129,3 | 1 129,2 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu | 337,7 | 175,5 | - | - | - | 513,2 | 513,2 |
| Zobowiązania z tytułu zwrotu | 79,7 | - | - | - | - | 79,7 | 79,7 |
| Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących | - | - | 66,2 | - | - | 66,2 | 60,1 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | - | - | - | - | 8,8 | 8,8 | 8,8 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 150,3 | 335,3 | 778,5 | 389,3 | 229,7 | 1 883,1 | 1 747,0 |
| Zobowiązania finansowe razem | 1 824,3 | 1 801,1 | 2 085,0 | 793,1 | 646,9 | 7 150,4 | 6 103,6 |

| 31.01.2022 | UMOWNE TERMINY WYMAGALNOŚCI OD KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO | | | | | RAZEM NIEZDYS-KONTOWANE | WARTOŚĆ BILANSOWA |
|--|---|----------------|----------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| | DO 3 M-CY | 3-12 M-CY | 1-3 LATA | 3-5 LAT | POWYŻEJ 5 LAT | | |
| badane | | | | | | | |
| Kredyty | 167,7 | 419,3 | 828,4 | 147,4 | - | 1 562,8 | 1 385,7 |
| Obligacje | - | 38,5 | 717,8 | 261,0 | 498,8 | 1 516,1 | 1 073,9 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 966,6 | 69,2 | 2,2 | 0,2 | - | 1 038,2 | 1 038,2 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu | 296,6 | 145,3 | - | - | - | 441,9 | 441,9 |
| Zobowiązania z tytułu zwrotu | 64,3 | - | - | - | - | 64,3 | 64,3 |
| Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących | - | 0,1 | - | 73,0 | - | 73,1 | 64,9 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | - | - | - | - | 19,9 | 19,9 | 19,9 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 152,0 | 341,0 | 714,5 | 476,4 | 221,9 | 1 905,8 | 1 795,5 |
| Zobowiązania finansowe razem | 1 647,2 | 1 013,4 | 2 262,9 | 958,0 | 740,6 | 6 622,1 | 5 884,3 |

4.4. DODATKOWE INFORMACJE DO WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

| | NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA |
|--|---|---|
| Stan na dzień 01.02.2022 | 519,5 | 1 856,0 |
| Stan na dzień 31.07.2022 | 444,2 | 2 154,6 |
| Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 75,3 | 298,6 |
| Różnica wynikająca z: | | |
| Zmiany stanu zobowiązań / należności inwestycyjnych | -0,9 | -15,6 |
| Korekta o zmianę stanów związaną z nabyciem jednostek zależnych | - | -15,5 |
| Korekta o zmianę stanu należności / zobowiązań długoterminowych | 0,8 | - |
| Korekta o zmianę stanów związaną ze zbyciem jednostki zależnej | -5,9 | 52,9 |
| Pozostałe | - | - |
| Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepłyów pieniężnych | 69,3 | 320,4 |

| Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepłyów pieniężnych | | |
|--|--------------|-------------|
| Stan na dzień 01.02.2021 | 406,4 | 1 655,5 |
| Stan na dzień 31.07.2021 | 462,9 | 1 731,2 |
| Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | -56,5 | 75,7 |
| Różnica wynikająca z: | | |
| Zmiany stanu zobowiązań / należności inwestycyjnych | 4,6 | -3,0 |
| Korekta o zmianę stanu należności / zobowiązań długoterminowych | 1,8 | 15,9 |
| Korekta o zmianę stanu związaną ze zbyciem jednostki zależnej | -1,4 | - |
| Pozostałe | - | 0,1 |
| Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepłyów pieniężnych | -51,5 | 88,7 |

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 |
|--|------------------------|--|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* |
| Pozostałe korekty zysku przed opodatkowaniem: | | |
| Naliczone odsetki i różnice kursowe | -6,4 | 3,3 |
| Zmiana stanu rezerw | -2,3 | -3,0 |
| Wycena programu opcji pracowniczych | 8,6 | - |
| Wycena opcji wykupu udziałów niekontrolujących eobuwie.pl i DeeZee | -4,8 | 13,6 |
| Wycena instrumentów pochodnych | 1,6 | -1,8 |
| Korekta o zmianę stanów związaną ze zbyciem jednostki zależnej | - | -9,7 |
| Zmiany prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowego | 31,8 | -5,8 |
| Pozostałe | -18,2 | -6,8 |
| Razem | 10,3 | -10,2 |

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

5.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| niebadane, przeglądane | INWESTYCJE W SKLEPACH | DYSTRYBUCJA | | | | POZOSTAŁE RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | | | | RAZEM |
|--|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------|---|----------------|----------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------|
| | | GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE | MASZYNY I URZĄDZENIA | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W BUDOWIE | RAZEM | GRUNTY I BUDYNKI | MASZYNY I URZĄDZENIA | INNE | RAZEM | |
| Wartość brutto 01.02.2022 | 1 094,8 | 496,5 | 432,3 | 25,2 | 954,0 | 58,5 | 73,7 | 37,7 | 169,9 | 2 218,7 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2022 | -512,6 | -73,8 | -254,6 | -2,0 | -330,4 | -11,6 | -51,8 | -14,9 | -78,3 | -921,3 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 01.02.2022 | -8,6 | - | - | - | - | - | - | -0,1 | -0,1 | -8,7 |
| Wartość netto 01.02.2022 | 573,6 | 422,7 | 177,7 | 23,2 | 623,6 | 46,9 | 21,9 | 22,7 | 91,5 | 1 288,7 |
| Wartość brutto 01.02.2022 | 1 094,8 | 496,5 | 432,3 | 25,2 | 954,0 | 58,5 | 73,7 | 37,7 | 169,9 | 2 218,7 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 6,5 | 0,1 | - | 0,1 | 0,2 | - | 0,3 | -1,3 | -1,0 | 5,7 |
| Nabycia | 155,8 | 0,1 | 11,7 | 43,2 | 55,0 | 0,1 | 8,0 | 1,9 | 10,0 | 220,8 |
| Zwiększenie wynikające z nabycia jednostek zależnych | 2,1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,1 |
| Likwidacja i sprzedaż | -31,7 | - | -3,7 | - | -3,7 | -1,8 | -1,5 | -1,5 | -4,8 | -40,2 |
| Przeniesienia między grupami (wartość brutto) | 3,5 | 2,9 | 11,6 | -16,5 | -2,0 | 1,7 | -3,2 | 1,6 | 0,1 | 1,6 |
| Przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży (wartość brutto)* | -47,7 | - | - | - | - | - | - | -2,0 | -2,0 | -49,7 |
| Wartość brutto 31.07.2022 | 1 183,3 | 499,6 | 451,9 | 52,0 | 1 003,5 | 58,5 | 77,3 | 36,4 | 172,2 | 2 359,0 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2022 | -512,6 | -73,8 | -254,6 | -2,0 | -330,4 | -11,6 | -51,8 | -14,9 | -78,3 | -921,3 |
| Amortyzacja | -69,8 | -6,8 | -24,3 | - | -31,1 | -1,3 | -4,4 | -2,4 | -8,1 | -109,0 |
| Likwidacja i sprzedaż (umorzenie) | 20,9 | - | 2,6 | - | 2,6 | - | 1,5 | 1,0 | 2,5 | 26,0 |
| Przeniesienia między grupami (skumulowane umorzenie) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży (skumulowane umorzenie)* | 23,1 | - | - | - | - | - | - | 1,3 | 1,3 | 24,4 |
| Umorzenie skumulowane 31.07.2022 | -538,4 | -80,6 | -276,3 | -2,0 | -358,9 | -12,9 | -54,7 | -15,0 | -82,6 | -979,9 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 01.02.2022 | -8,6 | - | - | - | - | - | - | -0,1 | -0,1 | -8,7 |
| Wykorzystanie odpisu z tyt. utraty wartości | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży (odpisy aktualizujące)* | 2,9 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,9 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 31.07.2022 | -5,7 | - | - | - | - | - | - | -0,1 | -0,1 | -5,8 |
| Wartość netto 31.07.2022 | 639,2 | 419,0 | 175,6 | 50,0 | 644,6 | 45,6 | 22,6 | 21,3 | 89,5 | 1 373,3 |

*Dotyczy aktywów jednostki zależnej (spółka rosyjska), która została zbyta w bieżącym okresie

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| badane | INWESTYCJE W SKLEPACH | DYSTRYBUCJA | | | | POZOSTAŁE RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | | | | RAZEM |
|--|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------|---|---------------|----------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------|
| | | GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE | MASZYNY I URZĄDZENIA | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W BUDOWIE | RAZEM | GRUNTY I BUDYNKI | MASZYNY I URZĄDZENIA | INNE | RAZEM | |
| Wartość brutto 01.02.2021 | 1 027,7 | 457,1 | 384,5 | 37,7 | 879,2 | 59,4 | 68,1 | 36,8 | 164,2 | 2 071,0 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2021 | -443,8 | -58,9 | -215,3 | -2,0 | -276,2 | -9,4 | -45,1 | -16,7 | -71,1 | -791,0 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 01.02.2021 | -42,1 | - | - | - | - | - | - | - | - | -42,1 |
| Wartość netto 01.02.2021 | 541,8 | 398,2 | 169,2 | 35,7 | 603,0 | 50,0 | 23,0 | 20,1 | 93,1 | 1 237,9 |
| Wartość brutto 01.02.2021 | 1 027,7 | 457,1 | 384,5 | 37,7 | 879,2 | 59,4 | 68,1 | 36,8 | 164,2 | 2 071,0 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 4,4 | - | 0,1 | -0,1 | - | - | 0,7 | 0,3 | 1,0 | 5,4 |
| Nabycia | 162,7 | 1,0 | 32,2 | 61,2 | 94,4 | 0,5 | 7,8 | 7,2 | 15,5 | 272,6 |
| Likwidacje i sprzedaż | -105,3 | - | -14,5 | - | -14,5 | -1,3 | -3,0 | -7,1 | -11,4 | -131,2 |
| Przeniesienia między grupami (wartość brutto) | 5,3 | 38,4 | 30,0 | -73,5 | -5,1 | -0,1 | 0,1 | 0,5 | 0,5 | 0,7 |
| Wartość brutto 31.01.2022 | 1 094,8 | 496,5 | 432,3 | 25,2 | 954,0 | 58,5 | 73,7 | 37,7 | 169,9 | 2 218,7 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2021 | -443,8 | -58,9 | -215,3 | -2,0 | -276,2 | -9,4 | -45,1 | -16,7 | -71,1 | -791,0 |
| Likwidacja i sprzedaż (umorzenie) | 56,2 | 3,0 | 6,9 | - | 9,9 | 0,4 | 2,4 | 7,3 | 10,1 | 76,2 |
| Amortyzacja | -125,0 | -17,9 | -46,2 | - | -64,1 | -2,6 | -9,1 | -5,5 | -17,2 | -206,3 |
| Umorzenie skumulowane 31.01.2022 | -512,6 | -73,8 | -254,6 | -2,0 | -330,4 | -11,6 | -51,8 | -14,9 | -78,3 | -921,3 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 01.02.2021 | -42,1 | - | - | - | - | - | - | - | - | -42,1 |
| Utworzenie odpisu z tyt. utraty wartości | -2,6 | - | - | - | - | - | - | -0,1 | -0,1 | -2,7 |
| Rozwiązanie odpisu z tyt. utraty wartości | 2,9 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,9 |
| Wykorzystanie odpisu z tyt. utraty wartości | 33,2 | - | - | - | - | - | - | - | - | 33,2 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 31.01.2022 | -8,6 | - | - | - | - | - | - | -0,1 | -0,1 | -8,7 |
| Wartość netto 31.01.2022 | 573,6 | 422,7 | 177,7 | 23,2 | 623,6 | 46,9 | 21,9 | 22,7 | 91,5 | 1 288,7 |

5.2. PRAWO DO UŻYTKOWANIA I ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE

| niebadane, przeglądane | PRAWO DO UŻYTKOWANIA | | | | | |
|---|----------------------|-------------|-------------------|--------------|-------------|-----------------|
| | Sklepy | Magazyny | Środki transportu | Biura | Inne | Razem |
| Wartość brutto 01.02.2022 | 2 545,0 | 8,2 | 17,6 | 89,4 | 57,5 | 2 717,7 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2022 | -1 260,8 | -4,2 | -9,5 | -23,2 | -9,3 | -1 307,0 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 01.02.2022 | -21,8 | - | - | - | - | -21,8 |
| Wartość netto 01.02.2022 | 1 262,4 | 4,0 | 8,1 | 66,2 | 48,2 | 1 388,9 |
| Wartość brutto 01.02.2022 | 2 545,0 | 8,2 | 17,6 | 89,4 | 57,5 | 2 717,7 |
| Różnice kursowe z przeliczenia (wartość brutto) | - | - | - | 1,5 | 0,5 | 2,0 |
| Zawarcie nowych umów leasingu | 154,3 | 0,9 | 1,9 | 41,3 | - | 198,4 |
| Zmiany wynikające z modyfikacji umów | -20,4 | 0,1 | 1,4 | 11,1 | -30,7 | -38,5 |
| Zmiany wynikające ze zmiany zakresu umowy – skrócenie okresu - wartość brutto | -75,7 | -0,4 | -2,8 | -7,9 | -5,0 | -91,8 |
| Przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży* | -72,8 | -0,6 | -0,1 | - | - | -73,5 |
| Wartość brutto 31.07.2022 | 2 530,4 | 8,2 | 18,0 | 135,4 | 22,3 | 2 714,3 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2022 | -1 260,8 | -4,2 | -9,5 | -23,2 | -9,3 | -1 307,0 |
| Różnice kursowe z przeliczenia - skumulowane umorzenie | -1,2 | - | - | -0,6 | - | -1,8 |
| Amortyzacja w okresie | -131,4 | -0,5 | -2,5 | -36,7 | -1,9 | -173,0 |
| Zmiany wynikające ze zmiany zakresu umowy – skrócenie okresu - umorzenie | 60,2 | 0,2 | 1,5 | 5,8 | 5,0 | 72,7 |
| Przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży* | 32,0 | 0,2 | 0,1 | - | - | 32,3 |
| Umorzenie skumulowane 31.07.2022 | -1 301,2 | -4,3 | -10,4 | -54,7 | -6,2 | -1 376,8 |
| Odpisy z tyt. utraty wartości 01.02.2022 | -21,8 | - | - | - | - | -21,8 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | -0,1 | - | - | - | - | -0,1 |
| Wykorzystanie odpisu w okresie | 0,9 | - | - | - | - | 0,9 |
| Przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży* | 1,1 | - | - | - | - | 1,1 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 31.07.2022 | -19,9 | - | - | - | - | -19,9 |
| Wartość netto 31.07.2022 | 1 209,3 | 3,9 | 7,6 | 80,7 | 16,1 | 1 317,6 |

* Dotyczy aktywów jednostki zależnej (spółka rosyjska), która została zbyta w bieżącym okresie

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| badane | PRAWO DO UŻYTKOWANIA | | | | | |
|---|----------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------|-----------------|
| | Sklepy | Magazyny | Środki transportu | Biura | Inne | Razem |
| Wartość brutto 01.02.2021 | 2 529,1 | 76,2 | 13,7 | 44,0 | 12,4 | 2 675,4 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2021 | -1 093,2 | -54,3 | -8,2 | -30,6 | -4,0 | -1 190,3 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 01.02.2021 | -29,7 | - | - | - | - | -29,7 |
| Wartość netto 01.02.2021 | 1 406,2 | 21,9 | 5,5 | 13,4 | 8,4 | 1 455,4 |
| Wartość brutto 01.02.2021 | 2 529,1 | 76,2 | 13,7 | 44,0 | 12,4 | 2 675,4 |
| Różnice kursowe z przeliczenia (wartość brutto) | 39,9 | 0,1 | - | 0,4 | - | 40,4 |
| Zawarcie nowych umów leasingu | 223,3 | 0,3 | 5,7 | 33,2 | 49,6 | 312,1 |
| Zmiany wynikające z modyfikacji umów | 43,5 | -0,1 | 0,3 | 4,9 | 0,5 | 49,1 |
| Zmiany wynikające ze zmiany zakresu umowy – skrócenie okresu - wartość brutto | -213,8 | -1,7 | -1,4 | -0,2 | -3,8 | -220,9 |
| Pozostałe | -77,0 | -66,6 | -0,7 | 7,1 | -1,2 | -138,4 |
| Wartość brutto 31.01.2022 | 2 545,0 | 8,2 | 17,6 | 89,4 | 57,5 | 2 717,7 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2021 | -1 093,2 | -54,3 | -8,2 | -30,6 | -4,0 | -1 190,3 |
| Różnice kursowe z przeliczenia - skumulowane umorzenie | -17,0 | -0,1 | - | -0,2 | - | -17,3 |
| Amortyzacja w okresie | -329,2 | -1,3 | -4,3 | -7,8 | -7,3 | -349,9 |
| Zmiany wynikające ze zmiany zakresu umowy – skrócenie okresu - umorzenie | 108,7 | 1,0 | 1,3 | 0,1 | 0,7 | 111,8 |
| Pozostałe | 69,9 | 50,5 | 1,7 | 15,3 | 1,3 | 138,7 |
| Umorzenie skumulowane 31.01.2022 | -1 260,8 | -4,2 | -9,5 | -23,2 | -9,3 | -1 307,0 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 01.02.2021 | -29,7 | - | - | - | - | -29,7 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | -0,5 | - | - | - | - | -0,5 |
| Utworzenie odpisu w okresie | -4,6 | - | - | - | - | -4,6 |
| Wykorzystanie odpisu w okresie | 10,8 | - | - | - | - | 10,8 |
| Rozwiązanie odpisu w okresie | 2,2 | - | - | - | - | 2,2 |
| Odpis z tyt. utraty wartości 31.01.2022 | -21,8 | - | - | - | - | -21,8 |
| Wartość netto 31.01.2022 | 1 262,4 | 4,0 | 8,1 | 66,2 | 48,2 | 1 388,9 |

| Zobowiązania z tytułu leasingu | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.01.2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Na początek okresu | 1 795,5 | 1 865,9 |
| Naliczone odsetki | 18,3 | 48,5 |
| Płatność z tytułu leasingu | -229,7 | -397,2 |
| Różnice kursowe | 45,6 | 29,6 |
| Dodanie nowej umowy | 198,5 | 311,3 |
| Modyfikacja warunków umowy | -6,3 | 58,8 |
| Odnowienie | 0,4 | - |
| Zmiana zakresu | -22,4 | -121,4 |
| Przeklasyfikowanie do działalności zaniechanej* | -52,9 | - |
| Na koniec okresu | 1 747,0 | 1 795,5 |

* Dotyczy zobowiązań jednostki zależnej (spółka rosyjska), która została zbyta w bieżącym okresie

5.3. ZAPASY

| | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|------------------------|------------------------|----------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Materiały | 16,6 | 2,4 |
| Towary | 2 856,5 | 2 546,8 |
| Wyroby gotowe | 76,4 | 76,7 |
| Aktywa z tytułu zwrotu | 51,6 | 37,7 |
| Razem (brutto) | 3 001,1 | 2 663,6 |
| Odpis aktualizujący | -50,4 | -37,8 |
| Razem (netto) | 2 950,7 | 2 625,8 |

Celem Grupy CCC jest minimalizacja stanu zapasów przy jednoczesnym utrzymaniu odpowiedniej ilości towaru do maksymalizacji poziomu sprzedaży.

W związku z prawem klienta do zwrotu towaru nieużywanego, Grupa dokonuje kalkulacji zobowiązania i aktywa z tego tytułu. Dostawy zrealizowane po dniu bilansowym są przypisane do przychodów następnego okresu, natomiast wartość zwrotów pomniejsza przychody okresu bieżącego. Wartość aktywa prezentowana jest w wartości zapasów, natomiast wartość zobowiązania ujmowana jest w pozostałych zobowiązaniach. Na dzień bilansowy wartość aktywa wyniosła 51,6 mln PLN, natomiast wartość zobowiązania do zwrotu wyniosła 79,7 mln PLN.

Wartości odpisów aktualizujących zapasy oraz zmiany tych odpisów zostały przedstawione poniżej:

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.01.2022 |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Na początek okresu | 37,8 | 37,1 |
| Utworzenie w koszt własny sprzedaży | 27,5 | 13,6 |
| Wykorzystanie | -6,8 | -9,7 |
| Rozwiązanie w koszt własny sprzedaży | -8,1 | -3,2 |
| Na koniec okresu | 50,4 | 37,8 |

Wiekowanie zapasów przedstawia poniższa tabela:

| | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|-----------------------------|------------------------|----------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| do 1 roku | 2 642 | 2 380,8 |
| od 1 roku o 2 lat | 322,9 | 253,6 |
| od 2 lat do 3 lat | 33,5 | 27,4 |
| powyżej 3 lat | 2,7 | 1,8 |
| Razem wartość brutto | 3 001,1 | 2 663,6 |

6. NOTY POZOSTAŁE

6.1. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

| | 31.07.2022 | | 31.01.2022 | |
|---|------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| | niebadane, przeglądane | | badane | |
| | AKTYWA FINANSOWE | ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | AKTYWA FINANSOWE | ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 892,9 | - | 1 188,0 | - |
| Udzielone pożyczki | - | - | - | - |
| Należności od odbiorców | 165,8 | - | 226,1 | - |
| Należności leasingowe | 0,4 | - | 0,4 | - |
| Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych | 16,6 | - | 20,4 | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 710,1 | - | 941,1 | - |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 11,7 | - | 19,8 | - |
| Inne aktywa finansowe (udziały) | 11,2 | - | 11,2 | - |
| Inne aktywa finansowe (pochodne instrumenty finansowe - forwardy) | 0,5 | - | 2,1 | - |
| Pochodne instrumenty finansowe (wbudowane instrumenty pochodne) | - | - | 6,5 | - |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | - | 6 034,7 | - | 5 799,5 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | - | 2 565,6 | - | 2 459,6 |
| Zobowiązania handlowe i inne | - | 1 642,4 | - | 1 480,1 |
| Zobowiązania do zwrotu | - | 79,7 | - | 64,3 |
| Zobowiązania leasingowe | - | 1 747,0 | - | 1 795,5 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | - | 95,7 | - | 99,4 |
| Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących | - | 60,1 | - | 64,9 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | - | 8,8 | - | 19,9 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) | - | 26,8 | - | 14,6 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 31.07.2022 | RAZEM WARTOŚĆ BILANSOWA | POZIOM HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ |
|---|-------------------------|-------------------------------------|
| niebadane, przeglądane | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 11,7 | |
| Inne aktywa finansowe (udziały) | 11,2 | 2 |
| Inne aktywa finansowe (pochodne instrumenty finansowe - forwardy) | 0,5 | 2 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 35,6 | |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | 8,8 | 3 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) | 26,8 | 3 |

| 31.01.2022 | RAZEM WARTOŚĆ BILANSOWA | POZIOM HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ |
|---|-------------------------|-------------------------------------|
| badane | | |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 19,8 | |
| Inne aktywa finansowe (udziały) | 11,2 | 2 |
| Inne aktywa finansowe (pochodne instrumenty finansowe - forwardy) | 2,1 | 2 |
| Pochodne instrumenty finansowe (wbudowane instrumenty pochodne) | 6,5 | 2 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 34,5 | |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | 19,9 | 3 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) | 14,6 | 3 |

Grupa dokonuje wyceny do wartości godziwej opcji sprzedaży udziałów niekontrolujących. Ich termin wymagalności oraz wartość na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

| Spółka | Wartość na dzień 01.02.2022 r. | Wpływ wyceny opcji wykupu udziałów niekontrolujących (zamortyzowany koszt) | Wartość na 31.07.2022 r. przed wyceną do wartości godziwej | Wpływ wyceny do wartości godziwej | Wartość na dzień 31.07.2022 r. | Data realizacji (możliwości realizacji opcji w pierwszym terminie) |
|---------------------|--------------------------------|--|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| DeeZee Sp. z o.o. | 64,9 | 1,4 | 66,3 | -6,2 | 60,1 | 30.09.2024 |
| Podsumowanie | 64,9 | 1,4 | 66,3 | -6,2 | 60,1 | |

| Spółka | Wartość na dzień 01.02.2021 r. | Wpływ wyceny opcji wykupu udziałów niekontrolujących (zamortyzowany koszt) | Wygaszenie opcji | Rozpoznanie nowej opcji | Wpływ wyceny opcji wykupu udziałów niekontrolujących (zamortyzowany koszt) | Realizacja opcji | Wartość na 31.01.2022 r. przed wyceną do wartości godziwej | Wpływ wyceny do wartości godziwej | Wartość na dzień 31.01.2022 r. | Data realizacji (możliwości realizacji opcji w pierwszym terminie) |
|---------------------|--------------------------------|--|------------------|-------------------------|--|------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| Modivo S.A. | 743,7 | 5,4 | -749,0 | 711,6 | 8,4 | -720,0 | - | - | - | N/D |
| Karl Voegelé AG | - | - | - | - | - | - | - | - | - | N/D |
| DeeZee Sp. z o.o. | 84,9 | 3,9 | - | - | - | - | 88,80 | -23,9 | 64,9 | 30.09.2022 30.09.2024 |
| Podsumowanie | 828,6 | 9,3 | -749,0 | 711,6 | 8,4 | -720,0 | 88,8 | -23,9 | 64,9 | - |

Wycena opcji DeeZee Sp. z o.o. ujęta została w zobowiązaniach z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących. W przypadku wyceny opcji wykupu udziałów niekontrolujących w podmiocie DeeZee Sp. z o.o. główną determinantą wyceny jest prognozowany poziom EBITDA i długu netto w terminach realizacji opcji. Do określenia wartości przyszłego zobowiązania zastosowane zostały odpowiednie mnożniki EDITDA wynikające z umów inwestycyjnych. Po dokonaniu rewizji prognoz otrzymanych od ww. spółki, stanowiących główny parametr wpływający na wycenę instrumentów finansowych z tytułu opcji nabycia udziałów dokonano przeszacowania wartości instrumentu finansowego z tytułu wyceny opcji, ujętego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w pozycji przychody finansowe w kwocie 6,2 mln PLN. Zobowiązanie jest wyceniane na dzień bilansowy wg wartości godziwej stosując stopę dyskonta 4,5% (dla okresów porównawczych odpowiednio 4,5%).

W bieżącym okresie Grupa podpisała aneks do obowiązującej umowy inwestycyjnej, w którym wspólnicy DeeZee Sp. z o.o. zrzekli się z wykonywania opcji w 2022 r. na bazie EBITDA z 2021 r. W rezultacie prawo do sprzedaży przez wspólników DeeZee Sp. z o.o. / prawo do odkupienia przez CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. pozostałych 25% może zostać zrealizowane w 2024 r. na bazie EBITDA z 2023 r.

W dniu 31 marca 2021 r. CCC S.A. i jej spółka zależna CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. zawarły ze spółką MKK3 Sp. z o.o. („MKK3”), akcjonariuszem niekontrolującym spółki Modivo S.A., oraz wspólnikami MKK3, umowę zobowiązującą sprzedaży akcji, dotyczącą nabycia od MKK3 pakietu obejmującego 2.000.000 akcji zwykłych i uprzywilejowanych Modivo S.A., stanowiących 20% kapitału zakładowego Modivo S.A. za łączną cenę wynoszącą 720,0 mln PLN z terminem do realizacji do dnia 30 września 2021 r. Jednocześnie Grupa złożyła MKK3 nieodwołalną ofertę nabycia pozostałych posiadanych przez MKK3 5,01% akcji Modivo S.A. („Opcja Put”) za łączną cenę 180,0 mln PLN, zasadniczo ważną w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2025 r., przy czym opcja ta wygaśnie w przypadku przeprowadzenia pierwszej oferty publicznej akcji Modivo S.A. Jednocześnie złożenie przez Modivo S.A. prospektu emisyjnego do Komisji Nadzoru Finansowego przed 1 stycznia 2023 r. zawieszona możliwość realizacji opcji na 6 miesięcy licząc od dnia złożenia prospektu. Umowa ta przyznaje także podmiotom z Grupy CCC prawo pierwszeństwa nabycia pozostałych 5,01% akcji Modivo S.A. od MKK3 Sp. z o.o. W związku z faktem, iż warunkiem realizacji opcji na pozostałe 5,01% akcji Modivo jest brak pierwszej oferty publicznej akcji Modivo S.A. (według warunków przewidzianych w umowie) oraz planami i działaniami Grupy zmierzającymi do przeprowadzenia tej oferty, prawdopodobieństwo realizacji opcji zostało ocenione jako bardzo niskie, w związku z czym wartość godziwa zobowiązania z tytułu Opcji Put została oszacowana jako nieistotna (liczona jako średnia ważona prawdopodobieństwem ewentualnych przyszłych przepływów pieniężnych).

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości wyceny opcji nabycia udziałów niekontrolujących:

| Spółka | Początkowa wartość opcji | Zmiana wskaźnika EBITDA +10% | Różnica | Zmiana wskaźnika EBITDA -10% | Różnica |
|-------------------|--------------------------|------------------------------|---------|------------------------------|---------|
| DeeZee Sp. z o.o. | 60,2 | 66,1 | 5,9 | 54,0 | -5,9 |

Grupa dokonuje wyceny do wartości godziwej instrumentu pochodnego związanego z potencjalnym zobowiązaniem z tytułu tzw. Equity Kicker związanego z emisją obligacji objętych przez PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty. Equity Kicker stanowi zobowiązanie emitenta do zapłaty na rzecz PFR premii z uwzględnieniem algorytmu uzgodnionego pomiędzy PFR i Grupą. Pochodny instrument finansowy oparty o wycenę akcji Modivo został zatem wyodrębniony i wyceniony w wartości godziwej na dzień bilansowy na kwotę 8,8 mln PLN. Zmiana wyceny w bieżącym okresie sprawozdawczym wyniosła 11,1 mln PLN i została ujęta w przychodach finansowych.

Wysokość Equity Kicker jest uzależniona od średniorocznego zwrotu uzyskanego przez inwestora z obligacji. Dopóki średnioroczny zwrot uzyskany przez inwestora będzie niższy niż 13% (Próg Equity Kicker), Equity Kicker będzie wynosił 30% zysku z akcji osiągniętego ze sprzedaży nie więcej niż 720.000 akcji. W przypadku gdy kwota średniorocznego zwrotu będzie wynosiła więcej niż kwota określona zgodnie z Progiem Equity Kicker, kwota Equity Kicker wykraczająca ponad tę kwotę zostanie zredukowana do kwoty 10% zysku z akcji, obliczanego i należnego jedynie w odniesieniu do kwoty będącej nadwyżką ponad tę kwotę.

Do przeprowadzenia wyceny ww. instrumentu zaangażowani zostali niezależni rzeczoznawcy. Wycena została przeprowadzana przy wykorzystaniu model drzewa dwumianowego przy uwzględnieniu następujących kluczowych założeń:

- liczba akcji, na które opiewa opcja Equity Kicker – 0,72 mln sztuk;
- data początkowej wyceny – data emisji obligacji – 22 września 2021 roku;
- data wygaśnięcia opcji Equity Kicker – 22 września 2028 roku;
- stopa wolna od ryzyka – 5,65% (31.01.2022 r. - 4,0%);

- oczekiwana zmienność ceny akcji – 43,5% (31.01.2022 r. – 31%);
- maksymalny czas życia opcji – 6,5 lat (31.01.2022 r. – 7 lat);
- stopa bazowa (WIBOR 3M) dla pierwszego okresu odsetkowego – 0,24%; w drugim 2,5%, w trzecim 7,03%;
- wcześniejsza spłata odsetek odroczonej – brak.

Pomiar wartości godziwej Equity Kicker sklasyfikowano na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

| | 01.02.2022 - 31.07.2022 | 01.02.2021-31.01.2022 |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Stan na początek okresu | 19,9 | – |
| Pierwotne ujęcie | – | 19,3 |
| Wycena do wartości godziwej | –11,1 | 0,6 |
| Stan na koniec okresu | 8,8 | 19,9 |

Grupa dokonuje wyceny do wartości godziwej wbudowanego instrumentu pochodnego wbudowanego w umowę emisji obligacji zamiennych na akcje na rzecz podmiotu z Grupy Softbank - opcja dobrowolnej konwersji. Pochodny instrument finansowy oparty o wycenę akcji Modivo został zatem wyodrębniony i wyceniony w wartości godziwej na dzień bilansowy na kwotę 26,8 mln PLN. Zmiana wyceny w bieżącym okresie sprawozdawczym wyniosła 12,2 mln PLN i została ujęta w kosztach finansowych.

Do przeprowadzenia wyceny ww. instrumentu zaangażowani zostali niezależni rzeczoznawcy. Wycena została przeprowadzana przy wykorzystaniu modelu Black-Scholes przy uwzględnieniu następujących kluczowych założeń:

- data początkowej wyceny – data emisji obligacji – 5 października 2021 roku;
- data wygaśnięcia opcji – 26 maja 2023 roku;
- stopa wolna od ryzyka – 6,04% (31.01.2022 - 3,24%);
- oczekiwana zmienność ceny akcji – 43,5%; (31.01.2022 - 31%);
- maksymalny czas życia opcji – 299 dni;
- stopa bazowa (WIBOR 3M) dla pierwszego okresu odsetkowego – 0,24%;
- spłata odsetek umownych według stałej stopy 6,99% w skali roku – brak.

Pomiar wartości godziwej instrumentu pochodnego (opcji dobrowolnej konwersji) sklasyfikowano na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej

| | 01.02.2022 - 31.07.2022 | 01.02.2021-31.01.2022 |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Stan na początek okresu | 14,6 | – |
| Pierwotne ujęcie | – | 19,3 |
| Wycena do wartości godziwej | 12,2 | –4,7 |
| Stan na koniec okresu | 26,8 | 14,6 |

Według oceny Grupy wartość godziwa udzielonych pożyczek, należności od odbiorców, należności z tytułu sprzedaży środków trwałych, należności leasingowych, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, innych aktywów finansowych, krótkoterminowych zobowiązań z tytułu zadłużenia, zobowiązań handlowych i innych, zobowiązań do zwrotu nie odbiega istotnie od ich wartości bilansowych ze względu na krótki termin zapadalności. W przypadku długoterminowych zobowiązań z tytułu zadłużenia oraz zobowiązań leasingowych wartość godziwa nie odbiega istotnie od ich wartości bilansowych. W ocenie Grupy zmienne stopy oprocentowania odpowiadają oprocentowaniu rynkowemu.

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Z działalnością prowadzoną przez Grupę Kapitałową CCC S.A. związane jest wiele różnego rodzaju ryzyk finansowych. Jako główne Zarząd identyfikuje: ryzyko zmiany kursów walutowych, ryzyko zmiany stóp procentowych, ryzyko kredytowe (opisane poniżej) oraz ryzyko płynności

Politykę w zakresie zarządzania tymi ryzykami oraz dalsze informacje na temat ryzyk (w tym ocena jakości kredytowej, maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe, analiza wrażliwości na zmianę stopy kursu walutowego) przedstawiono poniżej.

RYZIKO ZMIANY KURSÓW WALUTOWYCH

Grupa Kapitałowa CCC S.A. prowadzi działalność międzynarodową i w związku z tym narażona jest na ryzyko zmian kursów walut, w szczególności USD i EUR w odniesieniu do transakcji zakupu towarów dokonywanych w Chinach, Indiach i Bangladeszu oraz kosztów czynszów sklepów oraz udzielonych pożyczek. Główne pozycje bilansowe narażone na ryzyko walutowe to zobowiązania handlowe (z tytułu zakupu towarów), zobowiązania leasingowe, należności handlowe (z tytułu sprzedaży hurtowej towarów) oraz środki pieniężne. Grupa monitoruje wahania kursów walutowych i na bieżąco podejmuje działania zmierzające do minimalizowania negatywnego wpływu wahań kursów walut np.: poprzez uwzględnianie tych zmian w cenach towarów. Grupa stosuje instrumenty zabezpieczające ryzyko walutowe, głównie poprzez kontrakty forward, ale rachunkowość zabezpieczeń nie jest stosowana.

Poniższa tabela prezentuje ekspozycję Grupy na ryzyko kursowe:

| 31.07.2022 | RAZEM WARTOŚĆ BILANSOWA | POZYCJE W WALUCIE OBCEJ PO PRZELICZENIU NA PLN | | | POZYCJE W WALUCIE FUNKcjONALNEJ |
|---|-------------------------------|---|----------------|--------------|---------------------------------------|
| | | USD | EUR | INNE | |
| niebadane, przeglądane | | | | | |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 892,9 | 22,6 | 150,4 | 227,3 | 492,6 |
| Udzielone pożyczki | - | - | - | - | - |
| Należności od odbiorców | 165,8 | 22,0 | 57,7 | 69,9 | 16,2 |
| Należności ze sprzedaży środków trwałych | 16,6 | - | - | - | 16,6 |
| Należności leasingowe | 0,4 | - | 0,4 | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 710,1 | 0,6 | 92,3 | 157,4 | 459,8 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 0,5 | - | - | 0,5 | - |
| Inne aktywa finansowe (pochodne instrumenty finansowe - forwardy) | 0,5 | - | - | 0,5 | - |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 6 034,7 | 334,8 | 1 785,7 | 79,6 | 3 834,6 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | 2 565,6 | - | - | 0,1 | 2 565,5 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 1 642,4 | 334,8 | 166,3 | 42,1 | 1 099,2 |
| Zobowiązania do zwrotu | 79,7 | - | - | - | 79,7 |
| Zobowiązania leasingowe | 1 747,0 | - | 1 619,4 | 37,4 | 90,2 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 95,7 | - | - | - | 95,7 |
| Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących | 60,1 | - | - | - | 60,1 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | 8,8 | - | - | - | 8,8 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) | 26,8 | - | - | - | 26,8 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 31.01.2022 | RAZEM WARTOŚĆ BILANSOWA | POZYCJE W WALUCIE OBCEJ PO PRZELICZENIU NA PLN | | | POZYCJE W WALUCIE FUNKCJONALNEJ |
|---|-------------------------------|---|----------------|--------------|------------------------------------|
| | | USD | EUR | INNE | |
| badane | | | | | |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 1 188,0 | 38,2 | 351,2 | 323,2 | 475,4 |
| Udzielone pożyczki | - | - | - | - | - |
| Należności od odbiorców | 226,1 | 6,4 | 100,4 | 63,5 | 55,8 |
| Należności ze sprzedaży środków trwałych | 20,4 | - | - | - | 20,4 |
| Należności leasingowe | 0,4 | - | 0,4 | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 941,1 | 31,8 | 250,4 | 259,7 | 399,2 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 8,6 | - | - | 8,6 | - |
| Inne aktywa finansowe (pochodne instrumenty finansowe - forwardy) | 2,1 | - | - | 2,1 | - |
| Pochodne instrumenty finansowe (wbudowane instrumenty pochodne) | 6,5 | - | - | 6,5 | - |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 5 799,5 | 29,7 | 1 661,5 | 232,5 | 3 875,8 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | 2 459,6 | - | - | - | 2 459,6 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 1 480,1 | 15,3 | 149,0 | 121,4 | 1 194,4 |
| Zobowiązania do zwrotu | 64,3 | - | - | - | 64,3 |
| Zobowiązania leasingowe | 1 795,5 | 14,4 | 1 512,5 | 111,1 | 157,5 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 99,4 | - | - | - | 99,4 |
| Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących | 64,9 | - | - | - | 64,9 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | 19,9 | - | - | - | 19,9 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) | 14,6 | - | - | - | 14,6 |

Analizę wrażliwości na ryzyko zmiany kursów walutowych, przedstawia poniższa tabela. Gdyby kursy aktywów/zobowiązań finansowych wyrażonych w walutach obcych, w szczególności dla USD i EUR na dzień 31 lipca 2022 roku były o 0,05 PLN wyższe/nizsze to wpływ na wynik brutto byłby następujący:

| 31.07.2022 | Wzrost/spadek kursu USD | | | Wzrost/spadek kursu EUR | | |
|--|--|-------------|-------------|--|--------------|-------------|
| | Wartość w PLN odpowiadająca ekspozycji w USD | 0.05 | -0.05 | Wartość w PLN odpowiadająca ekspozycji w EUR | 0.05 | -0.05 |
| niebadane, przeglądane | | | | | | |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 22,6 | 0,2 | -0,2 | 150,4 | 1,6 | -1,6 |
| Udzielone pożyczki | - | - | - | - | - | - |
| Należności od odbiorców | 22,0 | 0,2 | -0,2 | 57,7 | 0,6 | -0,6 |
| Należności leasingowe | - | - | - | 0,4 | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 0,6 | - | - | 92,3 | 1,0 | -1,0 |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | -334,8 | -3,6 | 3,6 | -1 785,7 | -18,8 | 18,8 |
| Zobowiązania handlowe i inne | -334,8 | -3,6 | 3,6 | -166,3 | -1,8 | 1,8 |
| Zobowiązania leasingowe | - | - | - | -1 619,4 | -17,1 | 17,1 |
| Wpływ na wynik brutto | | -3,4 | 3,4 | | -17,3 | 17,3 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 31.01.2022 | Wzrost/spadek kursu USD | | | Wzrost/spadek kursu EUR | | |
|--|-------------------------|--|-------------|-------------------------|--|-------------|
| | badane | Wartość w PLN odpowiadająca ekspozycji w USD | 0.05 | -0.05 | Wartość w PLN odpowiadająca ekspozycji w EUR | 0.05 |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 38,2 | 0,5 | -0,5 | 351,2 | 3,8 | -3,8 |
| Udzielone pożyczki | - | - | - | - | - | - |
| Należności od odbiorców | 6,4 | 0,1 | -0,1 | 100,4 | 1,1 | -1,1 |
| Należności leasingowe | - | - | - | 0,4 | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 31,8 | 0,4 | -0,4 | 250,4 | 2,7 | -2,7 |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | -29,7 | -0,4 | 0,4 | -1 661,5 | -18,0 | 18,0 |
| Zobowiązania handlowe i inne | -15,3 | -0,2 | 0,2 | -149,0 | -1,6 | 1,6 |
| Zobowiązania leasingowe | -14,4 | -0,2 | 0,2 | -1 512,5 | -16,4 | 16,4 |
| Wpływ na wynik brutto | | 0,1 | -0,1 | | -14,2 | 14,2 |

RYZIKO ZMIANY STÓP PROCENTOWYCH

Grupa Kapitałowa CCC S.A. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych głównie w związku z zadłużeniem wynikającym z zawartych umów kredytowych oraz wyemitowanych obligacji, środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych oraz udzielonymi pożyczkami.

Całość zadłużenia jest oprocentowana wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBOR i LIBOR. Wzrost stóp procentowych wpływa na wysokość kosztu obsługi zadłużenia, co częściowo jest niwelowane przez depozyty środków pieniężnych oraz udzielone pożyczki o zmiennym oprocentowaniu. Grupa Kapitałowa nie stosuje zabezpieczeń ograniczających wpływ na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych wynikających ze zmian stóp procentowych. Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości na ryzyko zmiany stóp procentowych, która w ocenie Grupy byłaby rozsądnie możliwa na dzień bilansowy.

| | KWOTA NARAŻONA NA RYZYKO ZMIANY STÓP % | | Wpływ 01.02.2022-31.07.2022 | | Wpływ 01.02.2021-31.01.2022 | |
|--|--|------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| | 31.07.2022 | 31.01.2022 | +1 P.P. | -1 P.P. | +1 P.P. | -1 P.P. |
| | niebadane, przeglądane | badane | niebadane, przeglądane | | badane | |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 640,4 | 896,1 | 6,4 | -6,4 | 9,0 | -9,0 |
| Inne aktywa finansowe (pochodne instrumenty finansowe) | 0,5 | 2,1 | - | - | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | 6,5 | - | - | 0,1 | -0,1 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | -2 565,6 | -2 459,6 | -25,7 | 25,7 | -24,6 | 24,6 |
| Wpływ na wynik netto | | | -19,3 | 19,3 | -15,5 | 15,5 |

RYZIKO KREDYTOWE

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Grupę strat finansowych na skutek niewypełnienia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Ryzyko kredytowe jest głównie związane z należnościami Grupy od odbiorców (z tytułu sprzedaży hurtowej), pożyczek udzielonych oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na rachunkach bankowych.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy 31 lipca 2022 roku oraz na 31 stycznia 2022 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

| | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|--|------------------------|----------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Udzielone pożyczki | - | - |
| Należności od odbiorców | 165,8 | 226,1 |
| Należności ze sprzedaży środków trwałych | 16,6 | 20,4 |
| Należności leasingowe | 0,4 | 0,4 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 710,1 | 941,1 |
| Należności długoterminowe | 0,2 | 1,0 |
| Razem | 893,1 | 1 189,0 |

6.2. NABYCIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH

NABYCIE "CCC BALTIJA"

W dniu 29 marca 2022 r. zostały podpisane ramowe warunki przejęcia aktywów od dotychczasowego franczyzobiorcy Grupy (tj. spółek Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "CCC Baltija" z siedzibą w Łotwie, OÜ CCC Baltija z siedzibą w Estonii oraz UAB CCC Baltija z siedzibą w Litwie).

W dniu 9 maja 2022 r. CCC S.A. wraz z nowo założonymi spółkami Grupy CCC tj. SIA CCC Shoes Latvia w Łotwie, OÜ CCC Estonia w Estonii oraz UAB CCC Lithuania w Litwie podpisała umowę nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw od Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "CCC Baltija" w Łotwie oraz jej spółek zależnych w Estonii i Litwie. Umowa ta miała na celu zmianę modelu funkcjonowania w krajach Bałtyckich z franczyzy na działalność w ramach własnej sieci sprzedaży i obejmowała przejęcie łącznie 12 sklepów od dotychczasowego franczyzobiorcy za łączną cenę 3 mln PLN (0,7 mln EUR). W dniu 9 maja 2022 r. doszło do zrealizowania się warunków zawieszających dotyczących nabycia przez OÜ CCC Estonia w Estonii zorganizowanej części przedsiębiorstwa od podmiotu od OÜ CCC Baltija za cenę 0,9 mln PLN (0,2 mln EUR). Tym samym w dniu 10 maja 2022 r. Spółka OÜ CCC Baltija rozpoczęła działalność operacyjną poprzez 3 przejęte sklepy od dotychczasowego franczyzobiorcy.

Następnie w dniu 11 maja 2022 r. doszło także do zrealizowania się warunków zawieszających dotyczących nabycia przez UAB CCC Lithuania w Litwie zorganizowanej części przedsiębiorstwa od podmiotu od UAB CCC Baltija za cenę 0,6 mln PLN (0,1 mln EUR). W dniu 12 maja 2022 r. Spółka UAB CCC Lithuania rozpoczęła działalność operacyjną poprzez 3 przejęte sklepy od dotychczasowego franczyzobiorcy.

W dniu 2 czerwca 2022 r. nastąpiła realizacja warunków zawieszających dotyczących nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez SIA CCC Shoes Latvia w Łotwie od spółki Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "CCC Baltija" za cenę 1,5 mln PLN (0,3 mln EUR). W dniu 3 czerwca 2022 r. Spółka SIA CCC Shoes Latvia rozpoczęła działalność operacyjną poprzez 6 przejętych sklepów od dotychczasowego franczyzobiorcy.

W ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa dla przejętych spółek znalazły się: rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, zobowiązania handlowe oraz umowy najmu powierzchni handlowych oraz pracownicy.

Przedmiotem działalności spółek SIA CCC Shoes Latvia, OÜ CCC Estonia oraz UAB CCC Lithuania jest sprzedaż obuwia i wyrobów galanterijnych w sklepach stacjonarnych zlokalizowanych w galeriach handlowych i innych punktach sprzedażowych. Transakcja ta stanowi kolejny etap ekspansji zagranicznej, zgodnej ze strategią Grupy CCC – wejście na jeden z najbardziej perspektywicznych rynków szczególnie pod względem osiągniętych marż i rentowności.

Przychody Spółki OÜ CCC Estonia ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od dnia 10 maja 2022 r. wyniosły 4,0 mln PLN. W tym samym okresie Spółka wypracowała wynik netto bliski 0,0 mln PLN.

Przychody UAB CCC Lithuania ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od dnia 12 maja 2022 r. wyniosły 2,1 mln PLN. W tym samym okresie Spółka wypracowała wynik netto bliski 0,0 mln PLN.

Przychody SIA CCC Shoes Latvia ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od dnia 3 czerwca 2022 r. wyniosły 3,5 mln PLN. Spółka w tym samym okresie wypracowała zysk netto w kwocie 0,1 mln PLN.

Szczegóły oszacowanej wartości godziwej przejętych aktywów netto, wartości firmy oraz ceny nabycia na dzień przejęcia kontroli przedstawiono poniżej (w mln PLN):

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | UAB CCC Lithuania | OU CCC Estonia | SIA CCC Shoes Latvia |
|---|-------------------|----------------|----------------------|
| Ujęte wartości możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów i zobowiązań (w mln PLN) | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 0,5 | 0,6 | 1,1 |
| Prawo do użytkowania | 1,9 | 3,3 | 10,6 |
| Zapasy | 0,4 | 0,5 | 10,3 |
| Zobowiązania handlowe | -1,3 | -2,0 | -12,0 |
| Zobowiązania leasingowe | -1,9 | -3,3 | -10,6 |
| Razem zidentyfikowane aktywa netto | -0,4 | -0,9 | -0,6 |
| Wynagrodzenie z tytułu nabycia | 0,5 | 0,8 | 1,5 |
| Razem | 0,5 | 0,8 | 1,5 |
| Ustalona wartość firmy | 0,9 | 1,7 | 2,1 |
| Wydatek pieniężny z tytułu nabycia | 0,5 | 0,8 | 1,5 |
| Zapłacone gotówką | 0,5 | 0,8 | 1,5 |
| Kurs z dnia nabycia | 4,6841 | 4,7059 | 4,5876 |

6.3. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W I kwartale 2022 r. Grupa prowadziła działalność w Rosji poprzez 39 sklepów w ramach spółki zależnej. W efekcie prowadzonych przez Zarząd analiz podjęta została decyzja o zaprzestaniu dostaw na rynek rosyjski oraz wstrzymaniu rozwoju CCC w Rosji poprzez zaniechanie planów ekspansji oraz konsekwentne ograniczanie planowanej działalności operacyjnej. Jednocześnie Grupa prowadziła działania zmierzające do wyjścia z rynku rosyjskiego, włączając sprzedaż udziałów w spółce rosyjskiej. W dniu 6 kwietnia 2022 r. została podpisana warunkowa umowa sprzedaży 100% udziałów w spółce rosyjskiej do podmiotu spoza Grupy CCC za cenę 0,5 mln RUB. Dodatkowo, umowa warunkowo zwalniała spółkę rosyjską z części długu wobec Grupy CCC w wartości 3,6 mln USD. Wierzytelność ta może zostać odzyskana przez CCC w przypadku zrealizowania wskazanego w umowie poziomu EBITDA w latach 2023 oraz 2024. Ze względu na małe prawdopodobieństwo realizacji powyższej wierzytelności Grupa nie rozpoznała aktywa z tego tytułu. W dniu 17 maja 2022 r. w związku ze zrealizowaniem się warunków zawieszających nastąpiła sprzedaż udziałów poza Grupę CCC.

W ocenie Grupy, działalność prowadzona na rynku rosyjskim stanowiła odrębny, ważny geograficzny obszar działalności w związku z tym w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa dokonała w marcu 2022 roku przeklasyfikowania w sprawozdaniu z całkowitych dochodów działalności na rynku rosyjskim do działalności zaniechanej, dokonując jednocześnie przekształcenia danych porównawczych.

Bezpośrednio przed początkową klasyfikacją grupy do zbycia jako przeznaczonej do sprzedaży, Grupa ustaliła wartość bilansową wszystkich aktywów i zobowiązań wchodzących w skład grupy zgodnie z właściwym MSSF i ujęła w następujący sposób odpisy aktualizujące:

| | 01.02.2022-31.07.2022 |
|--|-------------------------------------|
| Pozycja aktywów / zobowiązań | Wartość odpisu / utworzonych rezerw |
| Wartości niematerialne | -0,1 |
| Rzeczowe aktywa trwałe - inwestycje w sklepach | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe | -0,8 |
| Prawo do użytkowania aktywa | - |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | -0,9 |
| Należności długoterminowe | -0,8 |
| Pochodne instrumenty finansowe | -6,5 |
| Pozostałe należności | -5,7 |
| Razem | -14,8 |

W momencie zaklasyfikowania grupy do zbycia jako przeznaczonej do sprzedaży Grupa wyceniła grupę do zbycia w kwocie niższej z jej wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Eliminacja wewnątrzgrupowych transakcji została dokonana w działalności zaniechanej, stąd przychody ze sprzedaży reprezentują marżę osiągniętą przez spółkę rosyjską, a wykazany koszt własny sprzedaży dotyczy wyłącznie kosztów niezwiązanych z transakcjami wewnątrzgrupowymi.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 12,8 | 69,8 |
| Koszt własny sprzedaży | - | - |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 12,8 | 69,8 |
| Koszty punktów handlu oraz sprzedaży | -8,8 | -62,9 |
| Koszty ogólnego zarządu | -5,3 | -11,9 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 20,4 | 25,0 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -7,5 | -3,5 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 11,6 | 16,5 |
| Przychody finansowe | 0,2 | 3,1 |
| Koszty finansowe | -2,4 | -12,6 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 9,4 | 7,0 |
| Zysk (strata) netto ze zbycia działalności zaniechanej | -47,6 | 19,0 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej | -38,2 | 26,0 |
| Podatek dochodowy wynikający z zysku/ (straty) przed opodatkowaniem | -4,3 | 1,6 |
| Podatek dochodowy wynikający z przeszacowania do wartości godziwej minus koszty zbycia | - | - |
| ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ | -42,5 | 27,6 |
| Pozostałe dochody całkowite z działalności zaniechanej | | |
| Podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych | - | -4,4 |
| Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat | -3,2 | -1,9 |
| Razem pozostałe całkowite dochody netto | -3,2 | -6,3 |
| ŁĄCZNE CAŁKOWITE DOCHODY Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ | -45,7 | 21,3 |

Przedstawione informacje finansowe o wynikach finansowych dotyczą okresu od 1 lutego 2022 r. do 16 maja 2022 r. oraz okresu od 1 lutego 2021 r. do 31 lipca 2021 r.

Strata netto ze zbycia działalności zaniechanej w bieżącym okresie sprawozdawczym została ustalona następująco:

| | Wartość w mln PLN |
|--|--------------------------|
| Otrzymane środki | - |
| Wartość godziwa warunkowej zapłaty | - |
| Wartość bilansowa sprzedanych aktywów netto | -47,6 |
| Strata netto ze zbycia działalności zaniechanej | -47,6 |
| Wynik na działalności zaniechanej do dnia transakcji | 5,1 |
| Zysk netto z działalności zaniechanej wykazany w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów | -42,5 |
| Pozostałe całkowite dochody z działalności zaniechanej - przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat | -3,2 |

6.4. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W prezentowanych okresach Grupa dokonała następujących transakcji z jednostkami powiązаныmi:

| | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych (w tym zobowiązania z tytułu zadłużenia) | Należności od podmiotów powiązanych (w tym udzielone pożyczki) | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych (w tym zobowiązania z tytułu zadłużenia) | Należności od podmiotów powiązanych (w tym udzielone pożyczki) |
|---|---|--|---|--|
| | 31.07.2022 | 31.07.2022 | 31.01.2022 | 31.01.2022 |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane | badane | badane |
| JEDNOSTKI STOWARZYSZONE | 2,1 | - | 1,5 | - |
| JEDNOSTKI POWIĄZANE Z KLUCZOWYM PERSONELEM KIEROWNICZYM | 0,5 | - | 1,7 | - |
| Razem | 2,6 | - | 3,2 | - |

| | Przychody z tytułu transakcji z jednostkami powiązаныmi | Zakupy od podmiotów powiązanych | Przychody z tytułu transakcji z jednostkami powiązаныmi | Zakupy od podmiotów powiązanych |
|---|---|---------------------------------|---|---|
| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 | 01.02.2021-31.07.2021 |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | niebadane, przeglądane, przekształcone* |
| JEDNOSTKI STOWARZYSZONE | - | 4,3 | 8,0 | - |
| JEDNOSTKI POWIĄZANE Z KLUCZOWYM PERSONELEM KIEROWNICZYM | - | 37,7 | 1,1 | 2,4 |
| Razem | - | 42,0 | 9,1 | 2,4 |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

6.5. PŁATNOŚĆ W FORMIE AKCJI

PROGRAM MOTYWACYJNY DLA ZARZĄDU CCC REALIZOWANY W LATACH 2021-2024

Jak opisano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się 31 stycznia 2022 r., Członkom Zarządu są przyznawane zmienne składniki wynagrodzenia, w tym między innymi premia długoterminowa na bazie wzrostu wartości CCC S.A. rozumianej jako wzrost ceny akcji, przyznawana każdemu Członkowi Zarządu za dwa okresy, z których pierwszy już się zakończył, a drugi okres od 1 sierpnia 2021 roku do 31 lipca 2024 roku trwa.

Premia długoterminowa za drugi okres została wyceniona modelem Black-Scholes przez eksperta zewnętrznego. Liczba praw do wzrostu ceny akcji (liczba opcji) przyjęta do wyceny wyniosła 600.000 sztuk, przy czym okres nabywania uprawnień dla 400.000 praw (opcji) wynosi 22.06.2021 r. – 31.07.2024 r., dla 100.000 praw (opcji) wynosi 01.07.2021 r. – 31.07.2024 r., a dla kolejnych 100.000 praw (opcji) wynosi 16.09.2021 r. – 31.07.2024 r. Wartość pojedynczego prawa do wzrostu ceny akcji (wartość pojedynczej opcji) przyjęta do wyceny wyniosła 1,71 PLN. Przyjęta stopa wolna od ryzyka wyniosła 6,59%, a oczekiwana zmienność ceny akcji 45,7%. Czas życia opcji to 2 lata.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej rozpoznano rezerwę z tytułu wyceny tego programu motywacyjnego wykazaną w pozostałych zobowiązaniach długoterminowych w kwocie 0,4 mln (31.01.2022: 1,4 mln PLN).

PROGRAM MOTYWACYJNY DLA KLUCZOWEJ KADRY GRUPY KAPITAŁOWEJ MODIVO S.A. REALIZOWANY W LATACH 2021-2024

Jak opisano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się 31 stycznia 2022 r., kluczowej kadrze Modivo S.A. oraz jej spółek zależnych przyznane są uprawnienia do objęcia i/lub nabycia akcji Modivo S.A. Komunikowanie uczestnikom programu ich uczestnictwa w programie oraz liczby przyznanych uprawnień rozpoczęto 14 stycznia 2022 roku i dzień ten został przyjęty jako początek świadczenia pracy przez uczestników oraz początek okresu nabywania uprawnień. Ostateczne zatwierdzenie listy uczestników przez Radę Nadzorczą nastąpiło 7 lutego 2022 roku (dzień przyznania uprawnień). Ponieważ dzień przyznania uprawnień nastąpił po dniu rozpoczęcia świadczenia pracy przez uczestników dokonano wstępnej wyceny programu i rozpoznano koszt za okres sprawozdawczy zakończony w dniu 31 stycznia 2022 roku. Program trwa do 31 sierpnia 2024 roku lub do momentu, w którym większościowy akcjonariusz Modivo zbędzie pojedynczo lub w serii transakcji nie mniej niż 50% akcji Modivo lub utraci większość głosów w wyniku objęcia akcji przez inny podmiot w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej. Warunkiem nabycia uprawnień jest pozostawanie przez uczestnika w ciągłej współpracy z Modivo lub spółką z Grupy Kapitałowej Modivo S.A. do momentu rozliczeniowego oraz osiągnięcie wyceny wartości rynkowej Spółki na poziomie co najmniej 8,0 miliardów złotych. Program przewiduje emisję nie więcej niż 7.680.500 uprawnień (akcji). Wraz z przekraczaniem kolejnych progów wyceny Spółki rośnie liczba uprawnień, które nabywają uczestnicy programu.

W bieżącym okresie tj. na dzień 7 lutego 2022 r., tj. dzień przyznania uprawnień dokonano ostatecznej wyceny programu, która nie różniła się istotnie od wstępnej wyceny.

Wycena programu motywacyjnego została dokonana przez niezależnego rzeczoznawcę. Kluczowe założenia przyjęte do modelu:

- użyty model wyceny: Monte Carlo;
- liczba uprawnień (liczba akcji / opcji na akcje): 663 238;
- dzień wyceny: 7 lutego 2022 roku;
- okres na wykonanie uprawnień (opcji): 2 letni okres między 28 lutego 2025 roku i 28 lutego 2027 roku;
- oczekiwana zmienność ceny akcji: 31,0%;
- okres nabywania uprawnień i rozpoznawania kosztu Programu: od 14 stycznia 2022 roku do 31 sierpnia 2024 roku.

Łączny szacunkowy koszt Programu wynosi 46,5 mln PLN. Wartość wyceny przypadającej na okres objęty sprawozdaniem finansowym wyniosła 8,7 mln PLN wobec 0,8 mln PLN w poprzednim okresie i została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w pozycji koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych oraz drugostronnie w wyodrębnionej pozycji kapitałów własnych w pozycji „Wycena programu motywacyjnego”.



JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

rozpoczynające się 1 lutego 2022 r.,
zakończone 31 lipca 2022 r.

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| NOTA | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|----------------------------|-------------------------------|--|---|
| | niebadane, przeładowane | niebadane, nieprzeładowane | niebadane, przeładowane, przekształcone* | niebadane, nieprzeładowane, przekształcone* |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| 9.1. Przychody ze sprzedaży | 1 307,7 | 761,5 | 1 142,9 | 768,3 |
| 9.2. Koszt własny sprzedaży | -919,6 | -575,1 | -748,3 | -542,0 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 388,1 | 186,4 | 394,6 | 226,3 |
| 9.2. Koszty punktów handlu oraz sprzedaży | -348,5 | -180,4 | -306,5 | -166,4 |
| 9.2. Koszty ogólnego zarządu | -36,7 | -18,0 | -71,3 | -56,1 |
| 9.3. Pozostałe przychody operacyjne | 40,4 | 37,2 | 14,3 | 9,9 |
| 9.3. Pozostałe koszty operacyjne | -10,6 | -6,1 | -2,6 | -1,2 |
| 9.3. (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy na należności) | -10,4 | -10,4 | - | - |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 22,3 | 8,7 | 28,5 | 12,5 |
| 9.3. Przychody finansowe | 52,1 | 42,4 | 176,4 | 168,3 |
| 9.3. (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych | -77,1 | -77,1 | 35,3 | 39,5 |
| 9.3. Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów | - | - | -74,2 | -74,2 |
| 9.3. Koszty finansowe | -56,4 | -24,8 | -47,7 | -27,1 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -59,1 | -50,8 | 118,3 | 119,0 |
| 9.4. Podatek dochodowy | 3,3 | 15,4 | 7,0 | 7,7 |
| Zyska (strata) netto | -55,8 | -35,4 | 125,3 | 126,7 |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - |
| Razem pozostałe całkowite dochody netto | - | - | - | - |
| Łączne całkowite dochody | -55,8 | -35,4 | 125,3 | 126,7 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (mln szt.) | 54,9 | 54,9 | 54,9 | 54,9 |
| Zysk / (strata) na akcję podstawowy (w PLN) | -1,02 | -0,64 | 2,28 | 2,31 |
| Zysk / (strata) na akcję rozwodniony (w PLN) | -1,02 | -0,64 | 2,28 | 2,31 |

*W związku ze zmianą prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| NOTA | | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|-------|---|------------------------|----------------|
| | | niebadane, przeglądane | badane |
| | Wartości niematerialne | 4,2 | 4,7 |
| | Wartość firmy | 48,8 | 48,8 |
| 13.1. | Rzeczowe aktywa trwałe - inwestycje w sklepach | 270,4 | 258,3 |
| 13.1. | Rzeczowe aktywa trwałe - dystrybucja | 208,2 | 213,2 |
| 13.1. | Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe | 71,5 | 70,4 |
| 13.2. | Prawo do użytkowania | 443,9 | 494,5 |
| 9.4. | Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 46,0 | 36,8 |
| 10. | Udzielone pożyczki | 838,7 | 853,7 |
| | Inwestycje długoterminowe | 434,7 | 434,7 |
| | Należności z tytułu leasingu | 81,9 | 71,9 |
| | Aktywa trwałe | 2 448,3 | 2 487,0 |
| 13.3. | Zapasy | 371,3 | 404,9 |
| | Należności od odbiorców | 119,2 | 75,6 |
| | Należności z tytułu podatku dochodowego | 20,5 | 13,7 |
| 10. | Udzielone pożyczki | 40,6 | 21,5 |
| | Pozostałe należności | 272,8 | 242,5 |
| | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 50,4 | 126,1 |
| | Należności z tytułu leasingu | 23,7 | 20,8 |
| | Aktywa obrotowe | 898,5 | 905,1 |
| | AKTYWA RAZEM | 3 346,8 | 3 392,1 |
| 12.2. | Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji | 566,0 | 574,7 |
| | Pozostałe długoterminowe zobowiązania | 2,5 | 7,4 |
| | Rezerwy | 5,1 | 5,0 |
| | Otrzymane dotacje | 15,3 | 15,7 |
| | Zobowiązania z tytułu leasingu | 533,8 | 552,7 |
| | Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 8,8 | - |
| | Zobowiązania długoterminowe | 1 131,5 | 1 155,5 |
| 12.2. | Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji | 282,7 | 271,5 |
| | Zobowiązania handlowe i inne | 318,5 | 340,4 |
| | Pozostałe zobowiązania | 139,5 | 124,3 |
| | Rezerwy | 84,1 | 47,7 |
| | Otrzymane dotacje | 0,6 | 0,6 |
| | Zobowiązania z tytułu leasingu | 197,7 | 204,1 |
| | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 023,1 | 988,6 |
| | ZOBOWIĄZANIA RAZEM | 2 154,6 | 2 144,1 |
| | AKTYWA NETTO | 1 192,2 | 1 248,0 |
| | Kapitał własny | | |
| 12.1. | Kapitał akcyjny | 5,5 | 5,5 |
| | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 1 148,0 | 1 148,0 |
| | Zyski zatrzymane | 38,7 | 94,5 |
| | RAZEM KAPITAŁY WŁASNE | 1 192,2 | 1 248,0 |
| | KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM | 3 346,8 | 3 392,1 |

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| NOTA | | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|-------|--|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | niebadane, przeładowane | niebadane, nieprzeładowane | niebadane, przeładowane | niebadane, nieprzeładowane |
| | Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -59,1 | -50,8 | 118,3 | 119,0 |
| 9.2. | Amortyzacja | 92,8 | 44,7 | 103,0 | 51,5 |
| | (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej | 9,3 | 7,7 | -139,9 | -141,0 |
| 12.2. | Koszty finansowania zewnętrznego | 44,7 | 24,6 | 15,1 | 7,8 |
| 12.5. | Pozostałe korekty zysku przed opodatkowaniem | 28,8 | 20,8 | -53,6 | -74,6 |
| 9.4. | Podatek dochodowy zapłacony | -18,8 | -6,7 | -37,5 | -36,8 |
| | Przepływy pieniężne przed zmianami w kapitale obrotowym | 97,7 | 40,3 | 5,4 | -74,1 |
| | Zmiany w kapitale obrotowym | | | | |
| | Zmiana stanu zapasów i odpisów aktualizujących zapasy | 33,5 | 38,9 | -55,2 | 14,2 |
| 12.5. | Zmiana stanu należności | -64,3 | -20,2 | 182,1 | 236,6 |
| 12.5. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji | 3,0 | -49,1 | 276,0 | 257,2 |
| | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 69,9 | 9,9 | 408,3 | 433,9 |
| | Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 0,5 | 0,2 | 1,0 | 0,4 |
| | Wpływy z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi | 23,3 | 12,2 | 10,4 | 7,7 |
| 10. | Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek i odsetek | 11,4 | 11,2 | 119,9 | 83,4 |
| 13.1. | Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych | -50,4 | -36,1 | -66,9 | -38,1 |
| 10. | Pożyczki udzielone | -35,2 | -4,2 | -840,0 | -769,6 |
| | Inne wydatki inwestycyjne | - | - | -70,4 | -70,4 |
| | Nabycie akcji Modivo S.A. od MKK3 | - | - | -360,0 | -360,0 |
| | Dokapitalizowanie w CCC Austria GmbH | - | - | -72,2 | -72,2 |
| | Dokapitalizowanie w NG2 Suisse s.a.r.l. | - | - | -106,6 | -106,6 |
| | Dokapitalizowanie w Gino Rossi S.A. | - | - | -66,0 | - |
| | Zakup spółki HalfPrice Sp. z o.o. | - | - | -0,3 | -0,3 |
| | Wpłata od A&R Investments Limited oraz Cyfrowego Polsatu na zakup akcji Modivo S.A. od MKK3 Sp. z o.o. | - | - | 1 000,0 | 1 000,0 |
| | Wpływ z tytułu sprzedaży NG2 s.a.r.l. | - | - | 2,2 | 2,2 |
| | Inne wpływy inwestycyjne | 8,7 | 4,5 | 36,7 | 5,9 |
| | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -41,7 | -12,2 | -412,2 | -317,6 |
| 12.2. | Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 11,6 | 6,3 | 47,2 | 47,2 |
| 13.2. | Płatność z tytułu leasingu | -82,8 | -28,5 | -64,8 | -37,1 |
| 12.2. | Odsetki zapłacone | -32,7 | -27,0 | -13,7 | -7,2 |
| | Płatności z tytułu spłaty kredytów i pożyczek | - | - | -47,2 | -47,2 |
| | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -103,9 | -49,2 | -78,5 | -44,3 |
| | PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE RAZEM | -75,7 | -51,5 | -82,4 | 72,0 |
| | Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | -75,7 | -51,5 | -82,2 | 72,2 |
| | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 126,1 | - | 199,5 | - |
| | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 50,4 | -51,5 | 117,3 | 72,2 |

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

| niebadane, przeglądane | KAPITAŁ AKCYJNY | KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ | ZYSKI ZATRZYMANE | RAZEM KAPITAŁ WŁASNY |
|---------------------------------|-----------------|--|---------------------|-------------------------|
| Stan na dzień 01.02.2022 | 5,5 | 1 148,0 | 94,5 | 1 248,0 |
| Zysk (strata) netto za okres | - | - | -55,8 | -55,8 |
| Całkowite dochody razem | - | - | -55,8 | -55,8 |
| Stan na dzień 31.07.2022 | 5,5 | 1 148,0 | 38,7 | 1 192,2 |

| niebadane, przeglądane | KAPITAŁ AKCYJNY | KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ | ZYSKI ZATRZYMANE | RAZEM KAPITAŁ WŁASNY |
|---|-----------------|--|---------------------|-------------------------|
| Stan na dzień 01.02.2021 | 5,5 | 1 148,0 | -347,7 | 805,8 |
| Zysk (strata) netto za okres | - | - | 125,3 | 125,3 |
| Całkowite dochody razem | - | - | 125,3 | 125,3 |
| Pokrycie straty | - | -657,7 | 657,7 | - |
| Transakcje z właścicielami razem | - | -657,7 | 657,7 | - |
| Stan na dzień 31.07.2021 | 5,5 | 490,3 | 435,3 | 931,1 |

7. INFORMACJE OGÓLNE

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---|------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------|
| Nazwa spółki: | CCC Spółka Akcyjna | | | | | | | | | | |
| Siedziba Spółki: | ul. Strefowa 6, 59-101 Polkowice, Polska | | | | | | | | | | |
| Rejestracja: | Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | | | | | | | | | | |
| KRS: | 0000211692 | | | | | | | | | | |
| Przedmiot działalności: | Głównym przedmiotem działalności Spółki według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest handel hurtowy i detaliczny odzieżą i obuwiem (EKD 5142) | | | | | | | | | | |
| Skład Zarządu: | <table> <tr> <td>Prezes Zarządu:</td> <td>Marcin Czyczerski</td> </tr> <tr> <td>Wiceprezes Zarządu:</td> <td>Karol Półtorak</td> </tr> <tr> <td>Wiceprezes Zarządu:</td> <td>Adam Holewa</td> </tr> <tr> <td>Wiceprezes Zarządu:</td> <td>Igor Matus</td> </tr> <tr> <td>Wiceprezes Zarządu:</td> <td>Kryspin Derejczyk</td> </tr> </table> | Prezes Zarządu: | Marcin Czyczerski | Wiceprezes Zarządu: | Karol Półtorak | Wiceprezes Zarządu: | Adam Holewa | Wiceprezes Zarządu: | Igor Matus | Wiceprezes Zarządu: | Kryspin Derejczyk |
| Prezes Zarządu: | Marcin Czyczerski | | | | | | | | | | |
| Wiceprezes Zarządu: | Karol Półtorak | | | | | | | | | | |
| Wiceprezes Zarządu: | Adam Holewa | | | | | | | | | | |
| Wiceprezes Zarządu: | Igor Matus | | | | | | | | | | |
| Wiceprezes Zarządu: | Kryspin Derejczyk | | | | | | | | | | |

Spółka CCC S.A. (dalej: „Spółka”, „Spółka CCC”, „Jednostka Dominująca”) jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie od 2004 r.

W dniu 29 września 2022 r. Pan Adam Marciniak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 29 września 2022 r.

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki CCC obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 lipca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 lipca 2021 roku oraz na dzień 31 stycznia 2022 roku. Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 lipca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończone 31 lipca 2021 roku, które nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki CCC za okres 6 miesięcy zakończony 31 lipca 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 25 października 2022 roku.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej CCC S.A. (dalej: „Grupa”, „Grupa CCC”, „Grupa Kapitałowa CCC”). Spółka sporządziła również skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 lipca 2022 roku, które dnia 25 października 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji. Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CCC S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSSF. Sprawozdania te są dostępne na stronie internetowej Spółki. Śródroczny wynik finansowy Spółki może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do realizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”). Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 stycznia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 kwietnia 2022 roku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej. Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w milionach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości tj. okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W dalszej części niniejszej noty zaprezentowano ważne kwestie, w tym niepewności dotyczące okoliczności, które mogą wskazywać na ryzyka związane z prowadzeniem działalności.

Na dzień 31 lipca 2022 roku aktywa obrotowe Spółki są niższe niż zobowiązania krótkoterminowe o kwotę ok. 124,6 mln PLN.

Jak to zostało zaprezentowane w pkt. 12.2, 12.3 i 14.1 not objaśniających do niniejszego sprawozdania finansowego, działalność Spółki jest finansowana poprzez instrumenty finansowe, do których głównie należy zaliczyć kredyty i obligacje, których łączne saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosi ok. 848,7 mln PLN.

W wyniku wybuchu pandemii COVID-19 oraz wprowadzenia czasowego zakazu prowadzenia handlu detalicznego w krajach, w których Spółka prowadzi działalność, priorytetowym zadaniem przed jakim stanął Zarząd było podpisanie porozumienia z wierzycielami, przede wszystkim z bankami finansującymi działalność Grupy do której Spółka należy, pozwalającego zapewnić stabilny poziom finansowania na czas trwania pandemii i lata kolejne.

W wyniku przeprowadzonych rozmów z instytucjami finansującymi działalność Grupy zapewniono długoterminowe finansowanie działalności Grupy co zostało szczegółowo opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2021.

Zawarcie Nowej Umowy Finansowania oraz dokumentów powiązanych, a także wskazanych powyżej dodatkowych dokumentów finansowania pomiędzy CCC S.A., jej spółkami zależnymi, Modivo S.A. oraz instytucjami finansowymi było elementem refinansowania zadłużenia Grupy CCC, którego celem było zapewnienie stabilnego, długoterminowego poziomu finansowania dla Grupy CCC, zgodnego z założeniami biznesowymi strategii GO.22 oraz kluczowymi projektami strategicznymi nią objętymi.

W odpowiedzi na istotne wydarzenia w otoczeniu zewnętrznym w 2020 i 2021 roku związane z pandemią COVID-19, Zarząd podjął decyzję o przygotowaniu aktualizacji przyjętej w styczniu 2020 r. strategii Grupy CCC GO.22.

Zaktualizowana strategia GO.25 Everything Fashion. Omnichannel Platform została przyjęta i opublikowana w listopadzie 2021 r., a jej główne cele i założenia w perspektywie 2025 r. zostały szerzej opisane w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale Strategia Grupy CCC. Realizacja i plany rozwoju.

Elementem przygotowanej strategii jest budżet, który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą, a następnie zaktualizowany jako model finansowy przygotowany na potrzeby przedłużenia finansowania BGK, które zostało opisane poniżej. Model ten zakłada założenia w zakresie::

- wzrostu sprzedaży zarówno w jednostce biznesowej CCC,
- wzrostu marżowości w segmencie CCC,
- otwarcia nowych sklepów HalfPrice oraz CCC,
- dyscyplinę kosztową oraz optymalizację kosztów pracy,
- poprawę efektywności kosztowej w obszarze logistyki, marketingu oraz IT.

Model finansowy został przygotowany przy założeniu braku zamknięć galerii handlowych, braku jakichkolwiek ograniczeń w handlu oraz przy założeniu braku istotnych zmian co do prowadzenia działalności na Ukrainie za pośrednictwem franczyzobiorców w stosunku do aktualnej sytuacji..

Realizacja wszystkich opisanych wyżej działań, zamierzeń, planów i projekcji finansowych, jest obciążona licznymi ryzykami i niepewnościami dotyczącymi przyszłości.

Grupa obserwowała pogorszenie sprzedaży w okresie grudzień 2021 roku oraz styczeń 2022 roku w związku z utrzymującymi się wysokimi poziomami nowych przypadków COVID-19, które miały wpływ na niższy ruch w galeriach handlowych oraz generowaną sprzedaż w ostatnich miesiącach roku obrotowego.

Ponadto w lutym 2022 roku nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę, co przełożyło się na spowolnienie sprzedaży w lutym i marcu 2022 roku, a także wpłynęło na ogólną sytuację makroekonomiczną w Polsce oraz poza jej granicami.

Grupa prowadzi działalność w Ukrainie za pośrednictwem franczyzy, stąd aktywa inne niż należności handlowe, przypisane do tego rynku na dzień bilansowy nie stanowiły istotnej wartości. W Rosji Grupa prowadziła działalność poprzez 39 sklepów w ramach spółki zależnej. Łącznie w 2021 roku udział sprzedaży w Ukrainie i Rosji wyniósł 2,37% przychodów Grupy CCC. W dniu 17 maja 2022 r. nastąpiła sprzedaż udziałów spółki rosyjskiej poza Grupę CCC. Rozliczenie sprzedaży udziałów nastąpiło w niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupy. Transakcja została szerzej opisana w części dotyczącej Skonsolidowanego sprawozdania finansowego 6.3 'Działalność zaniechana'.

Zarząd Grupy CCC identyfikuje poniższe czynniki jako mające wpływ na realizację modelu finansowego Grupy na rok 2022, w tym w świetle, wahań na rynkach finansowych i w efekcie możliwej zmiany zachowań konsumentów:

- rozwój wydarzeń w Ukrainie i Rosji, mogących wyrzucić istotny, a jednocześnie trudny do przewidzenia na dzień dzisiejszy, wpływ na wiele aspektów prowadzonej działalności, oraz otoczenie zewnętrzne opisane poniżej;
- wystąpienie ryzyk o charakterze makroekonomicznym, w tym wzrost cen surowców i wynagrodzeń mający wpływ na ceny zakupu towarów, ponoszone nakłady inwestycyjne, jak również wzrost kosztów operacyjnych, w szczególności transportu i logistyki;
- spadek popytu konsumenckiego na produkty oferowane przez Grupę w wyniku zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej (m.in.: wzrost inflacji, stóp procentowych) oraz możliwych decyzji Grupy o podwyżkach cen towarów handlowych;
- zmiany kursu walutowego mające wpływ na osiągnięte wyniki z działalności poza granicami Polski oraz na wysokość kosztów związanych z zakupem towarów, oraz koszty najmu;
- zaostrzenie konkurencji w otoczeniu rynkowym, a w szczególności w zakresie cen oferowanych produktów mających wpływ na poziom realizowanych wyników w ramach bieżącej działalności;
- wystąpienie nieplanowanych i/lub nieprzewidzianych zmian w trendach modowych i warunkach pogodowych;
- wystąpienie zmian w zachowaniu konsumentów pod wpływem pandemii COVID-19 i kryzysu migracyjnego lub odłożenia w czasie decyzji zakupowych;
- osiągnięcie gorszych wyników niż zakładane w planach i projekcjach finansowych, w tym brak osiągnięcia zakładanych poziomów sprzedaży i marż w poszczególnych miesiącach;
- wystąpienie ryzyk o charakterze operacyjnym;
- wystąpienie czynników poza-biznesowych, w tym dalszy wpływ pandemii COVID-19;
- zmienność na rynkach finansowych wpływająca na możliwość realizacji pierwszej oferty publicznej Modivo S.A. zgodnie z przyjętymi założeniami,
- efekty rozmów z instytucjami finansującymi na temat dalszego finansowania Grupy opisane poniżej

Zidentyfikowane powyżej ryzyka i wyjątkowe okoliczności wskazują na znaczącą niepewność co do realizacji planów finansowych w ciągu roku 2022, a w tym spełnienia warunków finansowych umów finansujących działalność Grupy oraz w konsekwencji co do możliwości kontynuacji działalności Grupy.

W ramach zawartych przez Grupę umów finansowania Grupa jest zobowiązana do przestrzegania określonych wskaźników finansowych, w podziale na jednostkę biznesową CCC i jednostkę biznesową Modivo, które zostały spełnione w roku obrotowym zakończony 31 stycznia 2022 roku i na ten dzień. W oparciu o przygotowany przez Zarząd model finansowy na rok 2022 Grupa planuje spełnić warunki zapisane we wspomnianych umowach dotyczące w szczególności wartości raportowanej EBITDA za poszczególne okresy śródroczne oraz wskaźniki zadłużenia netto/EBITDA oraz DSCR na koniec kolejnego roku obrotowego.

W szczególności w odniesieniu do wskaźników obowiązujących Grupę na 31 lipca 2022 r. wg kalkulacji dokonanych przez Zarząd Grupy nie wystąpiły przypadki naruszenia warunków umów finansowania. Zgodnie z umową formalne potwierdzenie spełnienia warunków finansowania następują w określonym terminie po dacie publikacji skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy.

Do kluczowych działań Zarządu należą kontynuowane rozmowy z bankami finansującymi Grupę dotyczące przedłużenia finansowania Grupy w ramach Umowy Wspólnych Warunków Finansowania w części z gwarancją płynnościową Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) do limitu 250 mln PLN, które to wygasają z dniem 30 października 2022 r. oraz pozostałego finansowania Grupy. Rozmowy te doprowadziły równoległe do uzgodnienia w dniu 12 października 2022 roku (w odniesieniu do Umowy Wspólnych Warunków Finansowania w części z gwarancją płynnościową Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) do limitu 250 mln PLN) oraz w dniu 19 października 2022 r. (w odniesieniu do pozostałej kwoty finansowania) tzw. Term Sheet określających dalsze warunki współpracy w odniesieniu do poziomu zawartych w umowach finansowania wskaźników finansowych, począwszy od 31 października 2022 r. Wskaźniki te zostały obniżone na kolejne

daty bilansowe, co zostało szczegółowo opisane w Sprawozdaniu z działalności w punkcie 21.3 Informacje dotyczące kowenantów/wskaźników finansowych.

W ramach Term Sheet z dnia 12 października 2022 r. ustalono przedłużenie umów finansowania na poziomie 250 mln PLN na kolejne 24 miesiące. Zakończenie rozmów i podpisanie stosownych dokumentów planowane jest do dnia 29 października 2022 r.

Zmiany wskaźników zostały także potwierdzone przez obligatariuszy w odniesieniu do umów emisji obligacji, zawierających tożsame wskaźniki, co zostało potwierdzone w ramach Zgromadzenia Obligatariuszy w dniu 24 października 2022 roku zwołanego w sprawie wyrażenia zgody przez Zgromadzenie Obligatariuszy na zmianę wybranych wskaźników finansowych oraz zmianę Warunków Emisji.

W odniesieniu do pozostałej części finansowania, gdzie terminy wymagalności przypadają na pierwsze półrocze 2023 r. Grupa planuje przedłużyć terminy finansowania. Stosowne rozmowy z bankami w tym zakresie będą prowadzone w czwartym kwartale 2022 roku oraz w pierwszym kwartale 2023 r. Szczegóły, w tym nowe terminy zapadalności, co do tej części długu są uzależnione od zakończonych finalnych ustaleń z bankami finansującymi działalność Grupy. Informacja na temat aktualnych terminów zapadalności kredytów i obligacji Grupy zawarto w nocie 4.2 dotyczącej zadłużenia Grupy.

Ponadto Zarząd CCC S.A. zwołał na dzień 17 listopada 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie CCC S.A. Walne Zgromadzenie zostało zwołane na wniosek głównego akcjonariusza Spółki tj. Ultro S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka), w sprawie podwyższenia jej kapitału zakładowego. Wniosek zawiera niewiążącą intencję zapewnienia finansowania udziałowego w kwocie do około 500 mln PLN, z przeznaczeniem na kapitał obrotowy Spółki, w przypadku gdyby Spółka przeprowadziła emisję nowych akcji z wyłączeniem prawa poboru akcjonariuszy Spółki.

Dodatkowo Zarząd Spółki analizuje możliwość pozyskania kapitału w ramach leasingu zwrotnego wybranych aktywów rzeczowych będących własnością spółek z grupy kapitałowej Spółki, pozyskania nowego finansowania (dłużnego lub kapitałowego) dla wskazanych podmiotów czy linii biznesowych Grupy (np. dla HalfPrice), o czym Grupa informowała w komunikacie bieżącym. W przygotowaniu jest także pierwsza oferta publiczna Modivo S.A.

Zarząd przygotował szczegółową analizę wrażliwości modelu finansowego w horyzoncie najbliższych 12 miesięcy oraz alternatywne scenariusze działania oraz skalkulował spodziewane wartości wskaźników finansowych oraz dokonał ich porównania z oczekiwaniami banków finansujących działalność Grupy, przy uwzględnieniu opisanych wyżej ryzyk oraz zdarzeń i podejmowanych działań opisanych powyżej.

Kluczowym elementem tej analizy były parametry mogące mieć wpływ na realizację zaplanowanych celów poniżej tych określonych w planie finansowym na rok 2022 oraz warunki finansowe, które Grupa w tym osobno jednostka biznesowa CCC i jednostka biznesowa Modivo, jest zobowiązana wypełniać w oparciu o podpisane umowy finansujące jej działalność.

W ocenie Zarządu w dyspozycji jest również szereg działań kompensujących negatywny wpływ wyżej wymienionych ryzyk na wyniki finansowe Grupy. Do działań tych należy zaliczyć m.in. oszczędności kosztowe w stosunku do tych założonych w modelu finansowym, a także optymalizację kapitału obrotowego.

Zarząd podjął odpowiednie działania w celu realizacji planów określonych w modelu finansowym, a także w umowach z instytucjami finansującymi działalność Grupy, w tym w jednostce biznesowej CCC oraz zapewnić płynność finansową Grupy i poszczególnych jednostek biznesowych (CCC i Modivo) w przypadku niższych niż zaplanowane poziomów sprzedaży i/lub marż.

Jeżeli wspomniane wyżej działania nie byłyby wystarczające z perspektywy realizacji założonych celów budżetowych, Zarząd może podjąć działania w kierunku wypłaty dywidendy ze spółek zależnych, która pozwoli na realizację założonych wyników i utrzymanie założonych warunków finansowych umów kredytowych na wymaganym poziomie.

W konkluzji, pomimo wymienionych powyżej ryzyk i wyjątkowych okoliczności, Zarząd Spółki, w oparciu o przygotowany model finansowy na rok 2022, w tym przygotowane analizy i alternatywne scenariusze działania wspomniane powyżej oraz fakt podpisania wspomnianych Term Sheet, a także pozyskania zgody obligatariuszy na obniżenie poziomów wymaganych wskaźników finansowych oraz pozostałych umów finansowania działalności Grupy stoi na stanowisku, iż zostały podjęte lub przygotowane wystarczające działania zapobiegawcze w celu ograniczenia wyżej wymienionych ryzyk i zapewnienia realizacji przyjętych planów Grupy i w związku z tym przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuowania działalności.

ANALIZA WPŁYWU ZMIANY SYTUACJI GOSPODARCZEJ NA WYCENĘ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ CCC S.A.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Dodatkowe informacje zawarto w nocie 13.3.

Odpisy aktualizujące wartość udziałów

Na dzień 31 lipca 2022 roku w oparciu o dokonaną ocenę przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości w odniesieniu do wartości udziałów jednostek zależnych i stowarzyszonych nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia testu na utratę wartości udziałów i akcji. W okresie, za który sporządzono śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie tworzono odpisów aktualizujących wartości udziałów i akcji jednostek zależnych i stowarzyszonych.

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL

Spółka dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses - „ECL”) związanych z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku krótkoterminowych należności od odbiorców, które nie mają znaczącego elementu finansowania, należności z tytułu leasingu oraz należności pozostałych, Spółka stosuje podejście uproszczone wskazane w MSSF 9 i wycenia odpisy z tytułu utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia.

Dla należności, dla których zasadne jest zastosowanie podejścia indywidualnego Spółka wycenia prawdopodobieństwo niewykonania zobowiązania na podstawie rynkowych danych opublikowanych przez Agencję ratingową Moody’s.

W odniesieniu do ww. aktywów Spółka zidentyfikowała ryzyko niespłacalności i rozpoznała odpis aktualizujący należności od odbiorców w wysokości 0,8 mln PLN, należności z tytułu leasingu w wysokości 2,8 mln PLN oraz należności pozostałe w wysokości 6,8 mln PLN.

Drugą grupą aktywów narażonych na wystąpienie strat kredytowych są udzielone pożyczki. W odniesieniu do tych aktywów Spółka zidentyfikowała ryzyko niespłacalności, w związku z tym na dzień bilansowy rozpoznała odpis aktualizujący w wysokości 204,7 mln PLN (31 stycznia 2022 r.: 163,7 mln PLN). Ponadto Spółka wycenia ryzyko z tytułu udzielonych poręczeń (gwarancji finansowych). Spółka ujęła rezerwę na oczekiwane straty kredytowe od umów gwarancji finansowych w wysokości 80,4 mln PLN (31 stycznia 2022 r.: 44,3 mln PLN).

Wzrost odpisów aktualizujących należności od odbiorców, należności z tytułu leasingu, należności pozostałych, udzielonych pożyczek oraz rezerwy na oczekiwane straty kredytowe od umów gwarancji finansowych to efekt zmian warunków rynkowych, co przełożyło się na wzrost prawdopodobieństwa niewykonania zobowiązania, przy czym w ocenie Spółki nie nastąpiła znacząca zmiana ryzyka kredytowego związanego z poszczególnymi instrumentami finansowymi w stosunku do 31.01.2022 r.

Szczegółowe informacje o odpisach z tytułu oczekiwanych strat kredytowych opisano w nocie 9.3. oraz 10.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania

Na dzień 31 lipca 2022 roku w oparciu o dokonaną ocenę przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia testu na utratę ich wartości. W okresie, za który sporządzono śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie tworzono odpisów aktualizujących wartości wyżej wymienionych aktywów.

Inne zagadnienia i kwestie księgowe

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka nie identyfikuje żadnych istotnych ryzyk związanych z potencjalnym złamaniem warunków podpisanych umów handlowych oraz umów na dostawy.

Na skutek podpisanych umów finansowania z bankami oraz obligatariuszami i innymi instytucjami, Spółka została zobowiązana do spełnienia szeregu kowenantów – szczegóły zostały opisane w części dotyczącej Sprawozdania z działalności Grupy w rozdziale 21 *Zarządzanie zasobami finansowymi oraz płynność finansowa*.

Na dzień 31 lipca 2022 roku, w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia kowenantów.

Na bazie posiadanych projekcji finansowych na kolejne okresy sprawozdawcze, Spółka ocenia, iż rozpoznane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest odzyskiwalne.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę CCC S.A. nie zmieniły się w stosunku do tych stosowanych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2021 roku i kończący się 31 stycznia 2022 roku, za wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2022 roku lub później.

Spółka dokonała zmiany prezentacji danych w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w zakresie prezentacji *Kosztów punktów handlu oraz Pozostałych kosztów sprzedaży*. Począwszy od 1 lutego 2022 r. koszty te zostały zaprezentowane w jednej kategorii kosztów o tytule *Koszty punktów handlu oraz sprzedaży*. Dodatkowo Spółka dokonała zmian w obrębie prezentacji kosztów rodzajowych, polegającej na łącznej klasyfikacji kosztów *Pozostałych usług obcych* oraz *Pozostałych kosztów rodzajowych*, równoległe wydzielając kategorię kosztów o nazwie *Reklama*. W ocenie Spółki powyższe zmiany odzwierciedlają istotę agregacji i klasyfikacji kosztów oraz sposób, w jaki kierownictwo analizuje te pozycje sprawozdawcze. W celu zachowania porównywalności danych, dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Zastosowane nowe i zmienione standardy rachunkowości

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki:

- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania.
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych.
- Zmiany do MSSF 3: Połączenia jednostek - Odniesienie do Założeń koncepcyjnych.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

OPIS CZYNNIKÓW MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Przychody ze sprzedaży

Wzrost przychodów ze sprzedaży o 164,8 mln PLN (r/r) nastąpił głównie za sprawą rozwoju modelu omnichannelowego w Spółce, jak i rozszerzenia dostępnego asortymentu. Spółka odnotowała dynamiczny 85% wzrost przychodów w kanale digital CCC. Przychody z działalności detalicznej CCC w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrosły o 5%. Przy ocenie dynamiki wzrostu przychodów należy brać pod uwagę fakt, iż początek roku 2021 związany był z okresowym zamknięciem punktów sprzedaży w związku z rozprzestrzeniającą się pandemią COVID-19.

Koszt własny sprzedaży

Koszt własny sprzedaży wzrósł o 23% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost ten wynika głównie z rozwoju kanału digital CCC.

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 14%. Na wzrost ten wpływ miały głównie:

- wyższe o 33,1 mln PLN koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, co wynika głównie z wzrostu poziomu wynagrodzeń,
- wyższe o 6,2 mln PLN pozostałe koszty najmu (czynsze od obrotów oraz koszty zmienne: media, energia elektryczna itp.) na skutek renegotjacji umów najmu – przechodzenie z czynszu stałego na czynsz zmienny zależny od obrotu,
- niższe o 13,8 mln PLN koszty amortyzacji prawa do użytkowania na skutek renegotjacji umów najmu.

Koszty ogólnego zarządu

Spadek kosztów ogólnego zarządu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 49% wynika ze spadku kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych o 20,2 mln PLN, głównie za sprawą premii dla Zarządu rozpoznanej w kosztach 2021 roku, oraz pozostałych kosztów rodzajowych o 19,8 mln PLN na skutek mniejszych nakładów usług outsourcingowych oraz doradczych.

Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 8,0 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły 10,6 mln PLN. Wzrost pozostałych kosztów spowodowany był głównie likwidacją oraz zbyciem rzeczowych aktywów trwałych (zamykanie punktów handlu pod szyldem CCC).

Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dotyczący należności od odbiorców, należności pozostałych oraz należności z tytułu leasingu wyniósł 10,4 mln PLN. Więcej szczegółów w nocie 9.3.

W efekcie wynik z działalności operacyjnej za 6 miesięcy 2022 roku wyniósł 22,3 mln PLN i był niższy o 6,2 mln PLN (r/r).

Koszty i przychody finansowe

Przychody finansowe w omawianym okresie wyniosły 52,1 mln PLN i obejmowały głównie wynik na sprzedaży akcji do Gino Rossi S.A. w wysokości 21,9 mln PLN, przychody z tytułu odsetek w kwocie 16,0 mln PLN, a także wycenę pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR – Equity Kicker w kwocie 10,5 mln PLN. Szczegółowe informacje zawarto w nocie 9.3.

W dniu 21 lipca 2022 roku CCC S.A. zbyła na rzecz Gino Rossi S.A. 182 192 764 akcji w kapitale zakładowym, co stanowiło 99% ogółu akcji w kapitale zakładowym Gino Rossi S.A., w celu ich dobrowolnego umorzenia. Przychód z tytułu tej transakcji wyniósł 21,9 mln PLN. Wszystkie akcje Gino Rossi S.A., zarówno na bieżący dzień bilansowy, jak i na dzień bilansowy poprzedniego okresu, są objęte 100% odpisem aktualizującym ich wartość. Na dzień bilansowy CCC S.A. posiada 1 840 330,95 akcji o wartości nominalnej 1 539 715,98 PLN (wartość bilansowa 0,0 mln PLN)

Koszty finansowe wyniosły 56,4 mln PLN i obejmowały głównie koszt odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji w wysokości 37,0 mln PLN, odsetek z tytułu leasingu w wysokości 6,1 mln PLN oraz wynik na różnicach kursowych w wysokości 11,5 mln PLN

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie 3,3 mln PLN strata netto CCC S.A. za 6 miesięcy 2022 roku wyniosła 55,8 mln PLN i była wyższa o 181,1 mln PLN (r/r).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

Suma bilansowa CCC S.A. na dzień 31 lipca 2022 roku wyniosła 3 346,8 mln PLN i była niższa o 45,3 mln PLN w porównaniu do sumy bilansowej na dzień 31 stycznia 2022 roku.

Wartość aktywów trwałych na dzień 31 lipca 2022 roku wyniosła 2 448,3 mln PLN i była niższa o 38,7 mln PLN w porównaniu z końcem poprzedniego roku.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – inwestycje w sklepach na dzień 31 lipca 2022 wyniosła 270,4 mln PLN i była wyższa o 12,1 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Zmiana obejmuje wartość amortyzacji w wysokości 27,8 mln PLN, nakłady w wysokości 45,4 mln PLN. Wartość netto zlikwidowanych inwestycji w sklepach w trakcie bieżącego okresu wyniosła 5,5 mln PLN.

Wartość prawa do użytkowania na dzień bilansowy wyniosła 443,9 mln PLN i była niższa o 50,6 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Zmiana wynika z rozliczeń dotychczasowych umów najmu, modyfikacji umów, które powodują m.in.: przejście z czynszu stałego na czynsz uzależniony od obrotu, co w następstwie skutkuje nierozpoznanie prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu (zmiennie opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, nie są uwzględniane w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu tylko ujemowane w wyniku w okresie, w którym ma miejsce zdarzenie lub zachodzi warunek, które uruchamiają te płatności).

Wartość długoterminowych oraz krótkoterminowych udzielonych pożyczek na dzień bilansowy wyniosła 879,3 mln PLN i była wyższa o 4,1 mln PLN w porównaniu z końcem poprzedniego roku. Szczegółowe informacje na temat pożyczek udzielonych oraz odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych opisano w nocie 10.

Długoterminowe oraz krótkoterminowe należności leasingowe wyniosły 105,6 mln PLN i w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku wzrosły o 12,9 mln PLN. Wzrost ten wynika głównie z podpisania nowych umów najmu w kwocie 12,9 mln PLN, modyfikacji w istniejących umowach podnajmu w kwocie 8,0 mln PLN, a także z spłat należności w kwocie 8,7 mln PLN.

W inwestycjach długoterminowych ujęto nowo zarejestrowane spółki zależne: OÜ CCC Estonia, UAB CCC Lithuania oraz SIA CCC Shoes Latvia. Łączna wartość nominalna udziałów w tych podmiotach nie przekroczyła 50 tys. PLN.

Wartość aktywów obrotowych spadła o 6,6 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Zmiana salda jest głównie spowodowana spadkiem środków pieniężnych o 75,7 mln PLN, do którego przyczyniło się udzielenie finansowania podmiotom powiązanym (udzielone pożyczki), przy jednoczesnej spłacie zobowiązań bieżących, a także spadkiem wartości zapasów o 33,6 mln PLN na skutek sezonowości tej pozycji bilansowej (szczegółowe informacje na temat zapasów w nocie 13.3.). Więcej informacji na temat sezonowości w Sprawozdaniu z Działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. (20.2.).

Wartość należności od odbiorców wzrosła o 43,6 mln PLN w porównaniu do poprzedniego okresu. Wzrost pozostałych należności o 30,3 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku, wynika głównie z transakcji sprzedaży akcji do Gino Rossi S.A., która została opisana w sekcji zmian w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Zobowiązania długoterminowe

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe w wysokości 8,8 mln PLN dotyczą wyceny do wartości godziwej instrumentu pochodnego związanego z potencjalnym zobowiązaniem z tytułu tzw. Equity Kicker związanego z emisją obligacji objętych przez PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty. Szczegółowe informacje na temat

długoterminowych zobowiązań finansowych jak i zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji opisano w nocie 12.2 i 12.3.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wartość zobowiązań handlowych i innych zmniejszyła się o 21,9 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31.01.2022 r.

Wzrost rezerw krótkoterminowych to efekt rozpoznanych rezerw z tytułu oczekiwanych strat kredytowych z tytułu poręczeń (gwarancji finansowych), opisanych szerzej w nocie 10.

Kapitał własny na dzień 31 lipca 2022 roku wyniósł 1 192,2 mln PLN i był niższy o 55,8 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku w związku ze stratą netto za 6 miesięcy 2022 roku w wysokości 55,8 mln PLN.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w okresie 6 miesięcy 2022 roku wyniosły 69,9 mln PLN i obejmowały głównie zysk przed opodatkowaniem w kwocie 59,1 mln PLN powiększony o amortyzację w wysokości 92,8 mln PLN, stratę z działalności inwestycyjnej w wysokości 9,3 mln PLN dotyczącą głównie wyniku na likwidacji oraz zbyciu rzeczowych aktywów trwałych, koszty finansowania zewnętrznego w wysokości 44,7 mln PLN, pozostałych korekt przed opodatkowaniem w wysokości 28,8 mln PLN dotyczące głównie przychodów z tytułu naliczonych odsetek od pożyczek udzielonych, naliczonych odsetek od nieterminowych płatności, zmiany stanu rezerw na poręczenia i gwarancje kredytowe oraz zmiany odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych. Wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej obejmował także ujemny efekt zwiększenia kapitału pracującego netto o 27,8 mln PLN.

Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej w okresie 6 miesięcy 2022 roku były ujemne (wydatki) i wyniosły 41,7 mln PLN. Obejmowały głównie wydatki na nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych w wysokości 50,4 mln PLN oraz wydatki z tytułu udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych w wysokości 35,2 mln PLN, a także wpływy z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi w wysokości 23,3 mln PLN oraz wpływy z tytułu spłat pożyczek udzielonych w wysokości 11,4 mln PLN.

Wypływy netto środków pieniężnych z działalności finansowej w okresie 6 miesięcy 2022 roku wyniosły 103,9 mln PLN i obejmowały głównie wpływy z tytułu pożyczek otrzymanych w wysokości 11,6 mln PLN oraz wydatki z tytułu płatności odsetek w wysokości 32,7 mln PLN, a także płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu w wysokości 82,8 mln PLN.

Saldo środków pieniężnych w okresie 6 miesięcy 2022 roku zmniejszyło się o 75,7 mln PLN i na dzień 31 lipca 2022 roku wyniosło 50,4 mln PLN.

8. SEGMENTY

Spółka korzysta ze zwolnienia dotyczącego ujawnień wyników segmentów na podstawie MSSF 8 par. 4, w związku z tym analiza działalności segmentów operacyjnych Spółki została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A.

Szczegółowe dane dotyczące sezonowości oraz cykliczności sprzedaży zawarto w Sprawozdaniu z działalności Zarządu, w rozdziale 18.2. *Sezonowość*.

9. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

9.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, przedstawiają się następująco:

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.05.2022-31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021-31.07.2021 |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, przeglądane | niebadane, nieprzeglądane |
| Przychody ze sprzedaży | | | | |
| Obuwie | 819,8 | 479,4 | 785,8 | 574,7 |
| Torby | 50,1 | 30,0 | 48,7 | 32,0 |
| Inne [1] | 71,2 | 38,2 | 57,7 | 37,3 |
| Działalność detaliczna CCC | 941,1 | 547,6 | 892,2 | 644,0 |
| Obuwie | 261,1 | 154,7 | 138,3 | 60,2 |
| Torby | 17,9 | 10,2 | 12,4 | 5,7 |
| Inne [1] | 3,4 | 2,8 | 2,0 | 0,8 |
| Digital CCC | 282,4 | 167,7 | 152,7 | 66,7 |
| Obuwie | - | - | 10,1 | 9,9 |
| Odzież | - | - | 23,4 | 22,5 |
| Inne [1] | - | - | 6,7 | 6,7 |
| HalfPrice | - | - | 40,2 | 39,1 |
| Usługi | 84,2 | 46,2 | 57,8 | 18,5 |
| Razem | 1 307,7 | 761,5 | 1 142,9 | 768,3 |

[1] Kategoria „inne” to przede wszystkim (wg wartości): odzież, kosmetyki do obuwia, wkładki do obuwia, paski, portfele, skarpety, biżuteria i dodatki.

Spółka prowadzi sprzedaż detaliczną oraz digital do odbiorców indywidualnych, sprzedaż do żadnego pojedynczego odbiorcy nie przekroczyła 10% ogółu przychodów.

Brak przychodów pod szyldem HalfPrice wynika z faktu, iż dnia 4 sierpnia 2021 r. nastąpiło wydzielenie i przeniesie zorganizowanej części przedsiębiorstwa do spółki HalfPrice Sp. z o. o. majątku dotyczącego segmentu HalfPrice. Od dnia tego zdarzenia sprzedaż realizowana w kanałach działających pod szyldem HalfPrice nie jest ujmowana w Spółce CCC S.A.

Wartość przychodów ze sprzedaży została pomniejszona o rozpoznane zobowiązanie z tytułu umów z klientami w kwocie 4,7 mln PLN (w analogicznym okresie roku ubiegłego zmiana tego zobowiązania wyniosła 2,2 mln PLN). Wartość zobowiązania z tytułu umów z klientami na dzień bilansowy wynosi 9,8 mln PLN wobec 14,5 mln PLN na dzień 31.01.2022 r.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

9.2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

| 01.02.2022-31.07.2022 | KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY | KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | RAZEM |
|--|---------------------------|--|----------------------------|-----------------|
| niebadane, przeglądane | | | | |
| Koszty nabycia i wytworzenia | -913,2 | - | - | -913,2 |
| Zużycie materiałów i energii | - | -9,8 | -4,4 | -14,2 |
| Odpis na zapasy | -6,4 | - | - | -6,4 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | - | -140,9 | -11,4 | -152,3 |
| Usługi transportowe | - | -20,3 | -0,1 | -20,4 |
| Koszty najmu - media i inne koszty zmienne | - | -57,3 | -0,9 | -58,2 |
| Reklama | - | -1,3 | -1,0 | -2,3 |
| Amortyzacja | - | -87,6 | -5,6 | -93,2 |
| Podatki i opłaty | - | -9,2 | -0,7 | -9,9 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | - | -22,1 | -12,6 | -34,7 |
| Razem | -919,6 | -348,5 | -36,7 | -1 304,8 |

| 01.05.2022-31.07.2022 | KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY | KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | RAZEM |
|--|---------------------------|--|----------------------------|---------------|
| niebadane, nieprzeglądane | | | | |
| Koszty nabycia i wytworzenia | -568,9 | - | - | -568,9 |
| Zużycie materiałów i energii | 0,2 | -5,1 | -1,7 | -6,6 |
| Odpis na zapasy | -6,4 | - | - | -6,4 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | - | -73,4 | -5,7 | -79,1 |
| Usługi transportowe | - | -14,8 | -0,1 | -14,9 |
| Koszty najmu - media i inne koszty zmienne | - | -29,9 | -0,4 | -30,3 |
| Reklama | - | -0,2 | -0,7 | -0,9 |
| Amortyzacja | - | -41,0 | -4,0 | -45,0 |
| Podatki i opłaty | - | -5,3 | -0,2 | -5,5 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | - | -10,7 | -5,2 | -15,9 |
| Razem | -575,1 | -180,4 | -18,0 | -773,5 |

| 01.02.2021- 31.07.2021 | KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY | KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | RAZEM |
|--|---------------------------|--|----------------------------|-----------------|
| niebadane, przeglądane, przekształcone* | | | | |
| Koszty nabycia i wytworzenia | -746,8 | - | - | -746,8 |
| Zużycie materiałów i energii | -0,1 | -8,0 | -2,4 | -10,5 |
| Odpis na zapasy | -1,4 | - | - | -1,4 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | - | -107,8 | -31,6 | -139,4 |
| Usługi transportowe | - | -12,5 | -0,1 | -12,6 |
| Koszty najmu - media i inne koszty zmienne | - | -51,1 | -1,3 | -52,4 |
| Reklama | - | -2,6 | -0,1 | -2,7 |
| Amortyzacja | - | -101,4 | -2,5 | -103,9 |
| Podatki i opłaty | - | -8,2 | -0,9 | -9,1 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | - | -14,9 | -32,4 | -47,3 |
| Razem | -748,3 | -306,5 | -71,3 | -1 126,1 |

*W związku ze zmianą prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 01.05.2021-31.07.2021 | KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY | KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | RAZEM |
|--|---------------------------|--|----------------------------|---------------|
| niebadane, nieprzełądane, przekształcone* | | | | |
| Koszty nabycia i wytworzenia | -537,3 | - | - | -537,3 |
| Zużycie materiałów i energii | -0,1 | -6,2 | -1,2 | -7,5 |
| Odpis na zapasy | -4,6 | - | - | -4,6 |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | - | -59,3 | -27,7 | -87,0 |
| Usługi transportowe | - | -9,7 | -0,1 | -9,8 |
| Koszty najmu - media i inne koszty zmienne | - | -23,2 | -0,7 | -23,9 |
| Reklama | - | -2,1 | - | -2,1 |
| Amortyzacja | - | -50,3 | -1,3 | -51,6 |
| Podatki i opłaty | - | -5,7 | -0,7 | -6,4 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | - | -9,9 | -24,4 | -34,3 |
| Razem | -542,0 | -166,4 | -56,1 | -764,5 |

*W związku ze zmianą prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

9.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | niebadane, przełądane | niebadane, nieprzełądane | niebadane, przełądane | niebadane, nieprzełądane |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | |
| Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych | - | -0,2 | - | - |
| Zysk z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie | - | - | 0,4 | 0,3 |
| Odszkodowania | 0,5 | 0,2 | - | - |
| Dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON | 1,6 | 0,8 | 1,5 | 0,8 |
| Dotacje | 0,3 | 0,1 | 1,0 | 1,0 |
| Zysk z tytułu rozliczenia umów z wynajmującymi | 1,4 | 0,6 | 1,0 | 0,3 |
| Zysk z tytułu rozliczenia umów leasingowych | 13,4 | 13,2 | 5,4 | 5,1 |
| Odsetki za nieterminowe płatności | 21,8 | 21,8 | - | - |
| Inne przychody operacyjne | 1,4 | 0,7 | 5,0 | 2,4 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | 40,4 | 37,2 | 14,3 | 9,9 |

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | niebadane, przełądane | niebadane, nieprzełądane | niebadane, przełądane | niebadane, nieprzełądane |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | |
| Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych | -6,9 | -5,4 | -2,1 | -1,0 |
| Inne | -3,7 | -0,7 | -0,5 | -0,2 |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | -10,6 | -6,1 | -2,6 | -1,2 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | niebadane, przełgądane | niebadane, nieprzełgądane | niebadane, przełgądane | niebadane, nieprzełgądane |
| (Odpisy)/Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy na należności) | | | | |
| (Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów na należności od odbiorców | -0,8 | -0,8 | - | - |
| (Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów na należności pozostałe | -6,8 | -6,8 | - | - |
| (Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów na należności z tytułu leasingu | -2,8 | -2,8 | - | - |
| (Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych razem | -10,4 | -10,4 | - | - |

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|--|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | niebadane, przełgądane | niebadane, nieprzełgądane | niebadane, przełgądane | niebadane, nieprzełgądane |
| Przychody finansowe | | | | |
| Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i pożyczek | 16,0 | 8,1 | 11,9 | 7,4 |
| Wynik na sprzedaży udziałów NG2 Suisse s.a.r.l. | - | - | 2,2 | 2,2 |
| Wynik na sprzedaży akcji Modivo S.A. | - | - | 140,0 | 140,0 |
| Wynik na sprzedaży akcji Gino Rossi S.A. | 21,9 | 21,9 | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | 10,5 | 10,5 | - | - |
| Pozostałe przychody finansowe | 0,1 | 0,1 | 1,4 | -2,2 |
| Udzielone gwarancje i poręczenia | 3,6 | 1,8 | 20,9 | 20,9 |
| Przychody finansowe razem | 52,1 | 42,4 | 176,4 | 168,3 |

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | niebadane, przełgądane | niebadane, nieprzełgądane | niebadane, przełgądane | niebadane, nieprzełgądane |
| Koszty finansowe | | | | |
| Odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji | -37,0 | -19,7 | -6,1 | -3,4 |
| Odsetki od leasingów | -6,1 | -3,3 | -9,8 | -4,8 |
| Wynik na różnicach kursowych | -11,5 | -1,1 | -8,9 | -5,3 |
| Prowizje zapłacone | -0,2 | 0,1 | -6,9 | -1,5 |
| Otrzymane gwarancje | -1,6 | -0,8 | -16,0 | -12,1 |
| Koszty finansowe razem | -56,4 | -24,8 | -47,7 | -27,1 |

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | niebadane, przełgądane | niebadane, nieprzełgądane | niebadane, przełgądane | niebadane, nieprzełgądane |
| (Utworzenie)/Rozwiązanie rezerw na poręczenia kredytów jednostek zależnych | -36,1 | -36,1 | 25,5 | 25,5 |
| (Utworzenie)/Rozwiązanie odpisu aktualizującego pożyczki udzielone i pozostałe należności finansowe | -41,0 | -41,0 | -26,8 | -22,6 |
| (Utworzenie)/Rozwiązanie rezerw na gwarancje zobowiązań handlowych jednostki zależnej | - | - | 36,6 | 36,6 |
| (Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych razem | -77,1 | -77,1 | 35,3 | 39,5 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | 01.05.2021- 31.07.2021 |
|---|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, przeglądane | niebadane, nieprzeglądane |
| Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów | - | - | -74,2 | -74,2 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów razem | - | - | -74,2 | -74,2 |

9.4. OPODATKOWANIE

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | -59,1 | 118,3 |
| Stawka podatku dochodowego | 19% | 19% |
| Podatek wyliczony wg średnioważonej stawki podatku | 11,2 | -22,5 |
| Koszty NKUP: odpis na udziały w jednostkach zależnych | - | -26,6 |
| Koszty NKUP: odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek | -9,8 | - |
| Koszty NKUP: wycena poręczeń | -6,9 | - |
| Inne koszty NKUP | -0,7 | -2,5 |
| Odsetki trwale niepodatkowe | -2,0 | - |
| Wynik CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. | -0,5 | -0,9 |
| Realizacja różnicy przejściowej, na którą nie został utworzony podatek odroczony | - | 53,9 |
| Rozwiązanie rezerw oraz odpisów, które były traktowane jako różnice trwale | 29,0 | 12,8 |
| Podatek dotyczący roku poprzedniego | -0,2 | -7,2 |
| Strata ze źródeł kapitałowych do wykorzystania | -24,8 | - |
| Różnice przejściowe z lat ubiegłych, od których nie był utworzony podatek odroczony | 3,8 | - |
| Inne | 4,2 | - |
| Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego | 3,3 | 7,0 |

10. UDZIELONE POŻYCZKI

Wartość pożyczek udzielonych na dzień 31 lipca 2022 roku wynosiła 879,3 mln PLN, z czego 40,6 mln PLN dotyczy części krótkoterminowej, a 838,7 mln PLN długoterminowej. W bieżącym okresie Spółka:

- udzieliła pożyczek w wysokości 35,2 mln PLN,
- naliczyła odsetki w wysokości 16,0 mln PLN,
- otrzymała spłaty udzielonych pożyczek i odsetek w wysokości 11,4 mln PLN,
- rozpoznała odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych w wysokości 41,0 mln PLN. Zwiększenie odpisu dotyczy głównie pożyczki udzielonej do CCC.eu Sp. z o.o., w bieżącym okresie zwiększono odpis o 39,2 mln PLN.

Poniżej przedstawiono wartość pożyczek udzielonych na dzień bilansowy w podziale na Spółki:

| 31.07.2022 | Wartość brutto | Odpis | Wartość netto | Poziom |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------|
| niebadane, przeglądane | | | | |
| CCC Obutev d.o.o. | 2,0 | - | 2,0 | 1 |
| CCC Shoes Bulgaria EOOD | 9,8 | -0,1 | 9,7 | 1 |
| CCC Shoes &Bags Beograd-Stari | 1,6 | - | 1,6 | 1 |
| CCC.eu Sp. z o.o. | 904,6 | -72,3 | 832,3 | 1 |
| HR Group Holding S.a.r.l | 102,1 | -102,1 | - | 3 |
| HR Group GmbH &Co.KG | 28,1 | -28,1 | - | 3 |
| HalfPrice Sp. z o.o. | 31,5 | -1,9 | 29,6 | 1 |
| UAB CCC Lithuania | 0,9 | - | 0,9 | 1 |
| SIA CCC Shoes Latvia | 2,1 | -0,1 | 2,0 | 1 |
| OU CCC Estonia | 1,3 | -0,1 | 1,2 | 1 |
| Razem | 1 084,0 | -204,7 | 879,3 | |

| 31.01.2022 | Wartość brutto | Odpis | Wartość netto | Poziom |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------|
| badane | | | | |
| CCC Obutev d.o.o. | 1,9 | - | 1,9 | 1 |
| CCC Hrvatska d.o.o. | 1,1 | - | 1,1 | 1 |
| CCC Shoes Bulgaria EOOD | 9,4 | -0,1 | 9,3 | 1 |
| CCC Shoes &Bags Beograd-Stari | 1,5 | - | 1,5 | 1 |
| CCC.eu Sp. z o.o. | 884,7 | -33,1 | 851,6 | 1 |
| DeeZee Sp. z o.o. | 10,1 | -0,3 | 9,8 | 1 |
| HR Group Holding S.a.r.l | 102,1 | -102,1 | - | 3 |
| HR Group GmbH &Co.KG | 28,1 | -28,1 | - | 3 |
| Razem | 1 038,9 | -163,7 | 875,2 | |

| Odpis aktualizujący pożyczki | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.01.2022 |
|--|------------------------|-----------------------|
| | Niebadane, przeglądane | Badane |
| Na początek okresu | -163,7 | -252,0 |
| Utworzenie | -41,0 | -24,7 |
| Inne zmiany dotyczące restrukturyzacji pożyczek do Gino Rossi S.A. i Karl Voegele AG | - | 113,0 |
| Na koniec okresu | -204,7 | -163,7 |

Na dzień 31 lipca 2022 roku Spółka rozpoznała rezerwę na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi poręczeniami kredytowymi w wysokości 80,4 mln PLN (na dzień 31 stycznia 2022 r.: 44,3 mln PLN). Rezerwa na ryzyko kredytowe dotyczy głównie udzielonych przez Spółkę poręczeń kredytowych jednostce zależnej CCC.eu Sp. z o.o. w wysokości 77,8 mln PLN, (na dzień 31 stycznia 2022 r.: 42,9 mln PLN). Rezerwa na oczekiwane straty kredytowe z tytułu gwarancji finansowych jest prezentowana w pozycji „Rezerwy” jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej.

| Udzielone poręczenia kredytowe 31.07.2022 | | Maksymalna ekspozycja | Poziom | Rezerwa |
|---|--|-----------------------|--------|-------------|
| niebadane, przeglądane | | | | |
| CCC.eu Sp. z o.o. | | 1 157,9 | 1 | 77,8 |
| CCC Factory Sp. z o.o. | | 38,9 | 1 | 2,5 |
| CCC Hungary Shoes Kft. | | 6,9 | 1 | 0,1 |
| Razem | | 1 203,7 | | 80,4 |

| Udzielone poręczenia kredytowe 31.01.2022 | | Maksymalna ekspozycja | Poziom | Rezerwa |
|---|--|-----------------------|--------|-------------|
| badane | | | | |
| CCC.eu Sp. z o.o. | | 1 159,8 | 1 | 42,9 |
| CCC Factory Sp. z o.o. | | 41,4 | 1 | 1,2 |
| CCC Hungary Shoes Kft. | | 6,7 | 1 | 0,2 |
| Razem | | 1 207,9 | | 44,3 |

11. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W prezentowanych okresach Spółka dokonała następujących transakcji z jednostkami zależnymi, stowarzyszonymi oraz powiązanymi poprzez kluczowy personel:

| | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych (w tym zobowiązania z tytułu zadłużenia) | Należności od podmiotów powiązanych (w tym udzielone pożyczki) | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych (w tym zobowiązania z tytułu zadłużenia) | Należności od podmiotów powiązanych (w tym udzielone pożyczki) |
|---|---|--|---|--|
| | 31.07.2022 | 31.07.2022 | 31.01.2022 | 31.01.2022 |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane | badane | badane |
| JEDNOSTKI ZALEŻNE | 655,8 | 1 265,2 | 688,2 | 1 152,3 |
| JEDNOSTKI STOWARZYSZONE | - | - | - | - |
| JEDNOSTKI POWIĄZANE Z KLUCZOWYM PERSONELEM KIEROWNICZYM | 0,3 | - | 0,7 | - |
| Razem | 656,1 | 1 265,2 | 688,9 | 1 152,3 |

| | Przychody z tytułu transakcji z jednostkami powiązanymi | Zakupy od podmiotów powiązanych | Przychody z tytułu transakcji z jednostkami powiązanymi | Zakupy od podmiotów powiązanych |
|---|---|---------------------------------|---|--|
| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 | 01.02.2021-31.07.2021 |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone | niebadane, przeglądane, przekształcone |
| JEDNOSTKI ZALEŻNE | 92,1 | 893,6 | 136,2 | 781,8 |
| JEDNOSTKI STOWARZYSZONE | - | - | 8,0 | - |
| JEDNOSTKI POWIĄZANE Z KLUCZOWYM PERSONELEM KIEROWNICZYM | - | 11,1 | 1,1 | 2,4 |
| Razem | 92,1 | 904,7 | 145,3 | 784,2 |

Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

12. ZADŁUŻENIE, ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ

12.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Celem Spółki w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Zgodnie z polityką Spółki wypłata dywidendy jest możliwa w wysokości nie niższej niż 33% oraz nie wyższej niż 66% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej, przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej przy założeniu, że relacja długu netto do EBITDA, rozumianej jako: zysk (strata) z działalności operacyjnej przed potrąceniem kosztów amortyzacji, na koniec roku obrotowego którego dotyczyć będzie podział zysku, wynosiła będzie poniżej 3,0. Zgodnie z Umową Finansowania z 21 czerwca 2021 roku, dywidenda może być wypłacona po spełnieniu określonych warunków w tym: Wskaźnik Ekspozycja Netto / EBITDA dla Grupy CCC (z wyłączeniem Modivo S.A. i jej spółek zależnych,) będzie poniżej 2,5, przy czym dywidenda nie może być wypłacona wcześniej niż po upływie 2 lat od podpisania umowy – szczegóły dot. kowenantów zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale *Zarządzanie zasobami finansowymi oraz płynność finansowa*. Szczegółowe informacje na temat polityki dywidendowej zawarto w Sprawozdaniu z działalności Grupy.

Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Spółka może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend do wypłacenia akcjonariuszom, zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Tak jak inne jednostki w branży, Spółka monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek (obejmujących bieżące i długoterminowe kredyty i wyemitowane obligacje wskazane w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

Strata na akcję podstawową i rozwodnioną wyniosła 1,02 PLN za okres 6 miesięcy zakończony 31 lipca 2022 roku. Za okres 6 miesięcy zakończony 31 lipca 2021 roku zysk na akcję podstawową i rozwodnioną wyniósł 2,28 PLN.

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane |
| Średnioważona ilość akcji (szt.) | 54 868 000 | 54 868 000 |
| RAZEM (szt.) | 54 868 000 | 54 868 000 |
| Zysk (strata) netto [mln PLN] | -55,8 | 125,3 |
| Zysk (strata) na akcję podstawowy (PLN) | -1,02 | 2,28 |
| Zysk (strata) na akcję rozwodniony (PLN) | -1,02 | 2,28 |

DYWIDENDA

W dniu 15 czerwca 2022 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CCC S.A. podjęło uchwałę nr 5/ZWZA/2022 w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2021 r. i zakończony 31 stycznia 2022 r. w wysokości 442,2 mln PLN na kapitał zapasowy Spółki (zgodnie z polityką rachunkowości Spółki zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych (w tym kwoty przekazane na kapitał zapasowy) prezentowane są w *Zyskach zatrzymanych*).

W bieżącym roku Spółka nie deklarowała, ani nie wypłaciła dywidendy.

12.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI

Poniższa nota prezentuje dane dotyczące zaciągniętych przez Spółkę kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji.

| niebadane, przeglądane | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI | | | RAZEM |
|---|--|--------------|--------------|--------------|
| | KREDYTY | POŻYCZKI | OBLIGACJE | |
| Stan na 01.02.2022 | 251,0 | 383,8 | 211,4 | 846,2 |
| krótkoterminowe | 251,0 | 19,1 | 1,4 | 271,5 |
| długoterminowe | – | 364,7 | 210,0 | 574,7 |
| Stan na 01.02.2022 | 251,0 | 383,8 | 211,4 | 846,2 |
| Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia | | | | |
| -otrzymane finansowanie | – | 11,6 | – | 11,6 |
| Naliczenie odsetek | 6,6 | 0,4 | 29,8 | 36,8 |
| Płatności z tytułu zadłużenia | | | | |
| -odsetki zapłacone | –8,1 | –0,5 | –18,4 | –27,0 |
| Przystąpienie jako współdłużnik solidarny do zobowiązania CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. z tytułu obligacji i jednoczesne wygaśnięcie zobowiązania wobec CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. wynikającego z umowy pożyczki | – | –366,5 | 366,5 | – |
| Pozostałe zmiany niepieniężne | – | 0,3 | –19,2 | –18,9 |
| Stan na 31.07.2022 | 249,5 | 29,1 | 570,1 | 848,7 |
| krótkoterminowe | 249,5 | 29,1 | 4,1 | 282,7 |
| <i>Kredyt z poręczeniem BGK</i> | 249,5 | – | – | 249,5 |
| <i>Obligacja PFR</i> | – | – | 1,8 | 1,8 |
| <i>Obligacja CCC0626</i> | – | – | 2,3 | 2,3 |
| <i>Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych</i> | – | 29,1 | – | 29,1 |
| długoterminowe | – | – | 566,0 | 566,0 |
| <i>Obligacja PFR</i> | – | – | 356,0 | 356,0 |
| <i>Obligacja CCC0626</i> | – | – | 210,0 | 210,0 |

W poprzednim roku, zgodnie z jednolitymi warunkami emisji obligacji serii A z dnia 20 września 2021 roku, CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (spółka zależna od CCC S.A.) dokonała emisji trzystu sześćdziesięciu sztuk obligacji o wartości nominalnej jednej obligacji wynoszącej 1,0 mln PLN, za łączną cenę emisyjną w kwocie 360,0 mln PLN, które zostały objęte przez PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („PFR”).

Dzień wykupu obligacji przypada siedem lat po dniu emisji, to jest 22 września 2028 r. Na oprocentowanie obligacji składają się odsetki półroczne i odsetki odroczone. Odsetki półroczne naliczane są za okresy do 30 czerwca i 31 grudnia każdego roku. W momencie emisji obligacji bazowa stopa odsetek półrocznych wynosiła 4,5% rocznie. Od dnia 1 stycznia 2022 r. stopa ta będzie podwyższana na warunkach określonych w umowie. Podwyższona stopa procentowa odsetek półrocznych przestanie obowiązywać od pierwszego pełnego okresu odsetkowego następującego po dniu pierwszego notowania akcji spółki Modivo S.A. na rynku regulowanym. Odsetki odroczone naliczane są półrocznie i płatne w dniu, w którym nastąpi wykup danej obligacji, przy czym emitent ma prawo dokonać wcześniejszej ich spłaty. Oprocentowanie odsetek odroczonego to WIBOR powiększony o marżę.

W instrumencie obligacji został zidentyfikowany wbudowany instrument pochodny związany z potencjalnym zobowiązaniem z tytułu tzw. Equity Kicker, który podlega początkowej wycenie w wartości godziwej oraz wydzieleniu z umowy podstawowej, a następnie wycenie w wartości godziwej z ujęciem zysków/strat przez wynik finansowy na każdy kolejny dzień bilansowy – więcej informacji związanych z tym instrumentem finansowym ujęto w nocie 14.1. niniejszego sprawozdania finansowego.

CCC S.A. poręczyła zobowiązania CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. wynikające z obligacji i Umowy Emisyjnej. Jednocześnie, CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. zawarła z CCC S.A. umowę pożyczki w kwocie 360 mln PLN i w wykonaniu tej umowy przekazała CCC S.A. całość środków pochodzących z emisji obligacji (warunki umowy pożyczki były analogiczne do warunków obligacji).

W bieżącym roku, CCC S.A. zgodziła się przystąpić jako współdłużnik solidarny do długu jednostki zależnej z tytułu obligacji na warunkach ustalonych w Warunkach Emisji („Obligacje PFR”) i zobowiązała się do wystąpienia z wnioskiem do posiadacza obligacji o zwolnienie CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. z długu oraz zapłaty w terminach wymagalności wszystkich zobowiązań wynikających z obligacji i z Umowy Emisyjnej. Z chwilą zawarcia umowy przystąpienia CCC S.A. do długu wygasły zobowiązania CCC S.A. wobec CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. wynikające z umowy pożyczki.

W ocenie Spółki powyższa zmiana nie jest znacząca (warunki umowy pożyczki oraz obligacji są zasadniczo tożsame).

| badane | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI | | | RAZEM |
|---|--|--------------|--------------|--------------|
| | KREDYTY | POŻYCZKI | OBLIGACJE | |
| Stan na 01.02.2021 | 247,2 | - | 210,3 | 457,5 |
| krótkoterminowe | 0,1 | - | 210,3 | 210,4 |
| długoterminowe | 247,1 | - | - | 247,1 |
| Stan na 01.02.2021 | 247,2 | - | 210,3 | 457,5 |
| Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia | | | | |
| -otrzymane finansowanie | - | 424,2 | - | 424,2 |
| Naliczenie odsetek | 7,5 | 11,4 | 7,7 | 26,6 |
| Płatności z tytułu zadłużenia | | | | - |
| -spłaty kapitału | - | -47,2 | - | -47,2 |
| -odsetki zapłacone | -6,6 | -4,6 | -6,6 | -17,8 |
| Pozostałe zmiany niepieniężne | 2,9 | - | - | 2,9 |
| Stan na 31.01.2022 | 251,0 | 383,8 | 211,4 | 846,2 |
| krótkoterminowe | 251,0 | 19,1 | 1,4 | 271,5 |
| Kredyt z poręczeniem BGK | 251,0 | - | - | 251,0 |
| Obligacja CCC0626 | - | - | 1,4 | 1,4 |
| Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych | - | 19,1 | - | 19,1 |
| długoterminowe | - | 364,7 | 210,0 | 574,7 |
| Obligacja CCC0626 | - | - | 210,0 | 210,0 |
| Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych | - | 364,7 | - | 364,7 |

12.3. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

| | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|--|----------------------------|------------|
| | niebadane, przeładowane | badane |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | 8,8 | - |
| Razem pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 8,8 | - |

| niebadane, przeładowane | Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker |
|-----------------------------|--|
| Stan na 01.02.2022 | - |
| Wycena początkowa | 19,3 |
| Wycena do wartości godziwej | -10,5 |
| Stan na 31.07.2022 | 8,8 |

Spółka dokonuje wyceny do wartości godziwej instrumentu pochodnego związanego z potencjalnym zobowiązaniem z tytułu tzw. Equity Kicker związanego z emisją obligacji objętych przez PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty opisaną w nocie 14.1.

Equity Kicker stanowi zobowiązanie emitenta do zapłaty na rzecz PFR premii z uwzględnieniem algorytmu uzgodnionego pomiędzy PFR i Grupą CCC. Pochodny instrument finansowy oparty o wycenę akcji Modivo został zatem wyodrębniony i wyceniony w wartości godziwej na dzień bilansowy na kwotę 8,8 mln PLN. Zmiana wyceny w okresie sprawozdawczym wyniosła 10,5 mln PLN i została ujęta w przychodach finansowych.

Wysokość Equity Kicker jest uzależniona od średniorocznego zwrotu uzyskanego przez inwestora z obligacji. Dopóki średnioroczny zwrot uzyskany przez inwestora będzie niższy niż 13% (Próg Equity Kicker), Equity Kicker będzie wynosił 30% zysku z akcji osiągniętego ze sprzedaży nie więcej niż 720.000 akcji. W przypadku gdy kwota średniorocznego zwrotu będzie wynosiła więcej niż kwota określona zgodnie z Progiem Equity Kicker, kwota Equity Kicker wykraczająca ponad tę kwotę zostanie zredukowana do kwoty 10% zysku z akcji, obliczanego i należnego jedynie w odniesieniu do kwoty będącej nadwyżką ponad tę kwotę.

Do przeprowadzenia wyceny ww. instrumentu zaangażowani zostali niezależni rzeczoznawcy. Wycena została przeprowadzana przy wykorzystaniu modelu drzewa dwumianowego przy uwzględnieniu następujących kluczowych założeń:

- liczba akcji, na które opiewa opcja Equity Kicker – 0,72 mln sztuk
- data początkowej wyceny – data emisji obligacji – 22 września 2021 roku
- data wygaśnięcia opcji Equity Kicker – 22 września 2028 roku
- stopa wolna od ryzyka – 5,65%
- oczekiwana zmienność ceny akcji – 43,5%
- maksymalny czas życia opcji – 6,5 lat
- stopa bazowa (WIBOR 3M) dla pierwszego okresu odsetkowego – 0,24%, dla drugiego – 2,5%, dla trzeciego – 7,03%
- wcześniejsza spłata odsetek odroczonej – brak

Pomiar wartości godziwej Equity Kicker sklasyfikowano na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

12.4. UMOWNE TERMINY WYMAGALNOŚCI DLA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Tabela wskazana poniżej zawiera zestawienie niezdyskontowanych płatności, w tym przyszłych odsetek, które na dzień bilansowy nie są naliczone, wynikających z istniejącego zadłużenia finansowego oraz pokazuje umowne terminy wymagalności Spółki.

| Stan na 31.07.2022 | UMOWNE TERMINY WYMAGALNOŚCI OD KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO | | | | | RAZEM NIEZDYS-KONTOWANE | WARTOŚĆ BILANSOWA |
|--|---|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| | DO 3 M-CY | 3-12 M-CY | 1-3 LATA | 3-5 LAT | POWYŻEJ 5 LAT | | |
| niebadane, przeglądane | | | | | | | |
| Kredyty | 5,2 | 250,0 | - | - | - | 255,2 | 249,5 |
| Pożyczki | 0,8 | 11,7 | 17,0 | - | - | 29,5 | 29,1 |
| Obligacje | 29,6 | 61,5 | 164,3 | 346,9 | 417,2 | 1 019,5 | 570,1 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | - | - | - | - | 8,8 | 8,8 | 8,8 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 303,9 | 14,6 | - | - | - | 318,5 | 318,5 |
| Udzielone poręczenia kredytowe | 1 203,7 | - | - | - | - | 1 203,7 | 1 203,7 |
| Zobowiązania do zwrotu | 11,3 | - | - | - | - | 11,3 | 11,3 |
| Zobowiązania leasingowe | 147,7 | 121,3 | 270,3 | 135,1 | 69,6 | 744,0 | 731,5 |
| Zobowiązania finansowe razem | 1 702,2 | 459,1 | 451,6 | 482,0 | 495,6 | 3 590,5 | 3 122,5 |

| Stan na 31.01.2022 | UMOWNE TERMINY WYMAGALNOŚCI OD KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO | | | | | RAZEM NIEZDYS-KONTOWANE | WARTOŚĆ BILANSOWA |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| | DO 3 M-CY | 3-12 M-CY | 1-3 LATA | 3-5 LAT | POWYŻEJ 5 LAT | | |
| badane | | | | | | | |
| Kredyty | 0,1 | 258,9 | - | - | - | 259,0 | 251,0 |
| Pożyczki | 2,1 | 40,5 | 65,3 | 43,6 | 498,8 | 650,3 | 383,8 |
| Obligacje | - | 14,9 | 44,8 | 217,4 | - | 277,1 | 211,4 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 204,2 | 136,2 | - | - | - | 340,4 | 340,4 |
| Udzielone poręczenia kredytowe | 1 207,9 | - | - | - | - | 1 207,9 | 1 207,9 |
| Zobowiązania do zwrotu | 6,4 | - | - | - | - | 6,4 | 6,4 |
| Zobowiązania leasingowe | 60,4 | 144,2 | 336,8 | 174,5 | 69,7 | 785,6 | 756,8 |
| Zobowiązania finansowe razem | 1 481,1 | 594,7 | 446,9 | 435,5 | 568,5 | 3 526,7 | 3 157,7 |

Wartość udzielonych poręczeń kredytowych odpowiada ekspozycji na ryzyko kredytowe z tytułu gwarancji finansowych udzielonych spółkom zależnym. Spółka rozpoznała rezerwę na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi poręczeniami, o czym mowa szerzej w nocie 3.1.

12.5. DODATKOWE INFORMACJE DO WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| niebadane, przeglądane | Należności od odbiorców, pozostałe należności | Zobowiązania handlowe i inne, pozostałe zobowiązania |
|---|---|--|
| Stan na 01.02.2022 | 318,1 | 464,7 |
| Stan na 31.07.2022 | 392,0 | 458,0 |
| Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | -73,9 | -6,7 |
| Różnica wynikająca z: | | |
| Zmiany stanu z tytułu udzielonych/otrzymanych poręczeń | -6,1 | 18,1 |
| Zmiany stanu zobowiązań/należności inwestycyjnych | 1,3 | -2,8 |
| Zmiany stanu zobowiązań/należności z tytułu odsetek za nieterminowe płatności | 21,8 | - |
| Zmiana na odpisie z tytułu oczekiwanych strat kredytowych | -7,6 | - |
| Pozostałe | 0,2 | -5,6 |
| Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | -64,3 | 3,0 |

| niebadane, przeglądane | Należności od odbiorców, pozostałe należności | Zobowiązania handlowe i inne, pozostałe zobowiązania |
|---|---|--|
| Stan na 01.02.2021 | 247,2 | 119,1 |
| Stan na 31.07.2021 | 84,5 | 418,4 |
| Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 162,7 | 299,3 |
| Różnica wynikająca z: | | |
| Zmiany stanu z tytułu udzielonych / otrzymanych poręczeń | 15,1 | -5,8 |
| Zmiany stanu zobowiązań/należności inwestycyjnych | 4,6 | -18,9 |
| Pozostałe | -0,3 | 1,4 |
| Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 182,1 | 276,0 |

| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane |
| Pozostałe korekty zysku przed opodatkowaniem: | | |
| Zmiana stanu rezerw | 0,4 | - |
| Zmiana stanu rezerw na poręczenia i gwarancje kredytowe | 36,1 | -47,0 |
| Zmiana odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych | 51,4 | -50,0 |
| Poręczenia udzielone | -12,0 | -9,3 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | -10,5 | - |
| Odpis aktualizujący udziały w CCC Austria Ges.m.b.H | - | 74,2 |
| Różnice kursowe z tytułu wyceny zobowiązań leasingowych | 2,4 | 1,4 |
| Odsetki naliczone od pożyczek udzielonych | -16,0 | -12,0 |
| Odsetki naliczone za nieterminowe płatności | -21,8 | - |
| Pozostałe | -1,2 | -10,9 |
| Razem | 28,8 | -53,6 |

13. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

13.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| niebadane, przeglądane | INWESTYCJE W SKLEPACH | DYSTRYBUCJA | | | | POZOSTAŁE RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | | | | RAZEM |
|--|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------|--------|----------------------------------|----------------------|------|-------|---------|
| | | GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE | MASZYNY I URZĄDZENIA | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W BUDOWIE | RAZEM | GRUNTY I BUDYNKI | MASZYNY I URZĄDZENIA | INNE | RAZEM | |
| Wartość brutto 01.02.2022 | 530,4 | 232,1 | 121,3 | 2,7 | 356,1 | 77,6 | 4,9 | 4,1 | 86,6 | 973,1 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2022 | -272,1 | -39,1 | -103,8 | - | -142,9 | -11,5 | -1,3 | -3,4 | -16,2 | -431,2 |
| Wartość netto 01.02.2022 | 258,3 | 193,0 | 17,5 | 2,7 | 213,2 | 66,1 | 3,6 | 0,7 | 70,4 | 541,9 |
| Wartość brutto 01.02.2022 | 530,4 | 232,1 | 121,3 | 2,7 | 356,1 | 77,6 | 4,9 | 4,1 | 86,6 | 973,1 |
| Nabycia | 45,4 | - | 0,2 | 1,1 | 1,3 | 0,1 | 4,6 | 0,2 | 4,9 | 51,6 |
| Likwidacje i sprzedaż | -16,1 | - | - | -0,6 | -0,6 | -1,8 | - | -0,5 | -2,3 | -19,0 |
| Przeniesienia między grupami (wartość brutto) | - | 0,9 | 1,4 | -2,2 | 0,1 | 1,7 | -3,2 | 1,4 | -0,1 | - |
| Wartość brutto 31.07.2022 | 559,7 | 233,0 | 122,9 | 1,0 | 356,9 | 77,6 | 6,3 | 5,2 | 89,1 | 1 005,7 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2022 | -272,1 | -39,1 | -103,8 | - | -142,9 | -11,5 | -1,3 | -3,4 | -16,2 | -431,2 |
| Amortyzacja | -27,8 | -3,0 | -2,8 | - | -5,8 | -1,4 | - | -0,2 | -1,6 | -35,2 |
| Likwidacja i sprzedaż (umorzenie) | 10,6 | - | - | - | - | - | - | 0,2 | 0,2 | 10,8 |
| Przeniesienia między grupami (skumulowane umorzenie) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie skumulowane 31.07.2022 | -289,3 | -42,1 | -106,6 | - | -148,7 | -12,9 | -1,3 | -3,4 | -17,6 | -455,6 |
| Wartość netto 31.07.2022 | 270,4 | 190,9 | 16,3 | 1,0 | 208,2 | 64,7 | 5,0 | 1,8 | 71,5 | 550,1 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| badane | INWESTYCJE W SKLEPACH | DYSTRYBUCJA | | | | POZOSTAŁE RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | | | | RAZEM |
|---|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------|---|---------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|---------------|
| | | GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE | MASZYNY I URZĄDZENIA | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W BUDOWIE | RAZEM | GRUNTY I BUDYNKI | MASZYNY I URZĄDZENIA | INNE | RAZEM | |
| Wartość brutto 01.02.2021 | 535,1 | 230,2 | 120,9 | 1,5 | 352,6 | 56,3 | 1,9 | 5,0 | 63,2 | 950,9 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2021 | -245,3 | -33,3 | -96,1 | - | -129,4 | -9,1 | -1,6 | -4,5 | -15,2 | -389,9 |
| Wartość netto 01.02.2021 | 289,8 | 196,9 | 24,8 | 1,5 | 223,2 | 47,2 | 0,3 | 0,5 | 48,0 | 561,0 |
| Wartość brutto 01.02.2021 | 535,1 | 230,2 | 120,9 | 1,5 | 352,6 | 56,3 | 1,9 | 5,0 | 63,2 | 950,9 |
| Nabycia | 81,0 | 0,7 | 0,1 | 2,7 | 3,5 | 22,6 | 3,4 | 0,5 | 26,5 | 111,0 |
| Likwidacje i sprzedaż | -34,2 | - | -0,3 | - | -0,3 | -1,3 | -0,5 | -1,4 | -3,2 | -37,7 |
| Przeniesienia między grupami (wartość brutto) | -0,5 | 1,2 | 0,6 | -1,5 | 0,3 | - | 0,1 | - | 0,1 | -0,1 |
| Wartość brutto środków trwałych przeniesionych w ramach ZCP | -51,0 | - | - | - | - | - | - | - | - | -51,0 |
| Wartość brutto 31.01.2022 | 530,4 | 232,1 | 121,3 | 2,7 | 356,1 | 77,6 | 4,9 | 4,1 | 86,6 | 973,1 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2021 | -245,3 | -33,3 | -96,1 | - | -129,4 | -9,1 | -1,6 | -4,5 | -15,2 | -389,9 |
| Amortyzacja | -55,2 | -5,8 | -8,1 | - | -13,9 | -2,8 | -0,1 | -0,3 | -3,2 | -72,3 |
| Likwidacja i sprzedaż (umorzenie) | 19,3 | - | 0,4 | - | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 1,4 | 2,2 | 21,9 |
| Przeniesienia między grupami (umorzenie) | 0,1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,1 |
| Umorzenie skumulowane środków trwałych przeniesionych w ramach ZCP | 9,0 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,0 |
| Umorzenie skumulowane 31.01.2022 | -272,1 | -39,1 | -103,8 | - | -142,9 | -11,5 | -1,3 | -3,4 | -16,2 | -431,2 |
| Wartość netto 31.01.2022 | 258,3 | 193,0 | 17,5 | 2,7 | 213,2 | 66,1 | 3,6 | 0,7 | 70,4 | 541,9 |

13.2. PRAWO DO UŻYTKOWANIA I ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE

| niebadane, przeglądane | PRAWO DO UŻYTKOWANIA | | | | |
|---|----------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|
| | Sklepy | Magazyny | Środki transportu | Biura | Razem |
| Wartość brutto 01.02.2022 | 1 042,1 | 2,9 | 8,5 | 26,2 | 1 079,7 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2022 | -571,9 | -1,6 | -5,6 | -6,1 | -585,2 |
| Wartość netto 01.02.2022 | 470,2 | 1,3 | 2,9 | 20,1 | 494,5 |
| Wartość brutto 01.02.2022 | 1 042,1 | 2,9 | 8,5 | 26,2 | 1 079,7 |
| Zawarcie nowych umów leasingu | 33,0 | 0,1 | - | 20,5 | 53,6 |
| Zmiany wynikające z modyfikacji umów | -7,8 | 0,2 | 0,1 | -1,6 | -9,1 |
| Zmiany wynikające ze zmiany zakresu umowy – skrócenie okresu - wartość brutto | -74,3 | -0,3 | -0,3 | - | -74,9 |
| Wartość brutto 31.07.2022 | 993,0 | 2,9 | 8,3 | 45,1 | 1 049,3 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2022 | -571,9 | -1,6 | -5,6 | -6,1 | -585,2 |
| Zmiany wynikające ze zmiany zakresu umowy – skrócenie okresu - umorzenie | 41,2 | - | 0,3 | - | 41,5 |
| Amortyzacja w okresie | -59,6 | -0,2 | -0,9 | -1,0 | -61,7 |
| Umorzenie skumulowane 31.07.2022 | -590,3 | -1,8 | -6,2 | -7,1 | -605,4 |
| Wartość netto 31.07.2022 | 402,7 | 1,1 | 2,1 | 38,0 | 443,9 |

| badane | PRAWO DO UŻYTKOWANIA | | | | |
|---|----------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|
| | Sklepy | Magazyny | Środki transportu | Biura | Razem |
| Wartość brutto 01.02.2021 | 1 089,0 | 4,9 | 7,9 | 15,5 | 1 117,3 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2021 | -511,8 | -2,2 | -4,3 | -3,8 | -522,1 |
| Wartość netto 01.02.2021 | 577,2 | 2,7 | 3,5 | 11,6 | 595,0 |
| Wartość brutto 01.02.2021 | 1 089,0 | 4,9 | 7,9 | 15,5 | 1 117,3 |
| Zawarcie nowych umów leasingu | 90,4 | 0,3 | 1,3 | 9,7 | 101,7 |
| Zmiany wynikające z modyfikacji umów | 21,4 | -0,5 | 0,2 | 1,0 | 22,1 |
| Zmiany wynikające ze zmiany zakresu umowy – skrócenie okresu - wartość brutto | -52,5 | -1,0 | -0,9 | - | -54,4 |
| Przeniesienie w ramach ZCP | -106,2 | -0,8 | - | - | -107,0 |
| Wartość brutto 31.01.2022 | 1 042,1 | 2,9 | 8,5 | 26,2 | 1 079,7 |
| Umorzenie skumulowane 01.02.2021 | -511,8 | -2,2 | -4,3 | -3,8 | -522,1 |
| Zmiany wynikające ze zmiany zakresu umowy – skrócenie okresu - umorzenie | 30,9 | 0,7 | 0,8 | - | 32,4 |
| Amortyzacja w okresie | -129,4 | -0,4 | -2,1 | -2,3 | -134,2 |
| Przeniesienie w ramach ZCP | 38,4 | 0,3 | - | - | 38,7 |
| Umorzenie skumulowane 31.01.2022 | -571,9 | -1,6 | -5,6 | -6,1 | -585,2 |
| Wartość netto 31.01.2022 | 470,2 | 1,3 | 2,9 | 20,1 | 494,5 |

| Zobowiązania z tytułu leasingu | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.01.2022 |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Na początek okresu | 756,8 | 872,3 |
| Naliczone odsetki | 6,5 | 20,4 |
| Płatność z tytułu leasingu | -88,7 | -155,9 |
| Różnice kursowe | 19,4 | 8,6 |
| Dodanie nowej umowy | 90,4 | 114,0 |
| Modyfikacja warunków umowy | -44,7 | 1,0 |
| Zmiana zakresu | -8,2 | -20,5 |
| Przeniesienie w ramach ZCP | - | -83,1 |
| Na koniec okresu | 731,5 | 756,8 |

13.3. ZAPASY

Poniższa tabela przedstawia stan zapasów oraz odpisów na zapasy na dzień bilansowy:

| | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|------------------------|------------------------|--------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Towary | 371,3 | 406,1 |
| Aktywa z tytułu zwrotu | 6,4 | 2,2 |
| Razem (brutto) | 377,7 | 408,3 |
| Odpis aktualizujący | -6,4 | -3,4 |
| Razem (netto) | 371,3 | 404,9 |

Poniższa tabela przedstawia zmianę odpisu aktualizującego w okresie:

| Odpis aktualizujący wartość zapasów | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.01.2022 |
|--|------------------------|-----------------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Na początek okresu | -3,4 | -3,2 |
| Utworzenie w koszt własny sprzedaży | -6,4 | -3,4 |
| Wykorzystanie | 3,4 | 3,2 |
| Na koniec okresu | -6,4 | -3,4 |

Celem Spółki jest minimalizacja stanu zapasów przy jednoczesnym utrzymaniu odpowiedniej ilości towaru do maksymalizacji poziomu sprzedaży.

W związku z prawem klienta do zwrotu towaru nieużywanego Spółka dokonuje kalkulacji zobowiązania i aktywa z tego tytułu. Dostawy zrealizowane po dniu bilansowym są przypisane do przychodów następnego okresu, natomiast wartość zwrotów pomniejsza przychody okresu bieżącego. Wartość aktywa prezentowana jest w wartości zapasów natomiast wartość zobowiązania ujmowana jest w pozostałych zobowiązaniach. Na dzień bilansowy wartość aktywa wyniosła 6,4 mln PLN, natomiast wartość zobowiązania wyniosła 11,3 mln PLN.

14. NOTY POZOSTAŁE

14.1. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

| | 31.07.2022 | | 31.01.2022 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | niebadane, przeglądane | | badane | |
| | AKTYWA FINANSOWE | ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | AKTYWA FINANSOWE | ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 1 384,2 | – | 1 388,7 | – |
| Udzielone pożyczki | 879,3 | – | 875,2 | – |
| Należności od odbiorców | 119,2 | – | 75,6 | – |
| Należności z tytułu cesji wierzytelności | 215,1 | – | 200,0 | – |
| Pozostałe należności finansowe | 4,6 | – | 10,7 | – |
| Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych | 10,0 | – | 8,4 | – |
| Należności z tytułu leasingu | 105,6 | – | 92,7 | – |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 50,4 | – | 126,1 | – |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | – | 1 910,0 | – | 1 949,8 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji | – | 848,7 | – | 846,2 |
| Zobowiązania handlowe i inne | – | 318,5 | – | 340,4 |
| Zobowiązania do zwrotu | – | 11,3 | – | 6,4 |
| Zobowiązania leasingowe | – | 731,5 | – | 756,8 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | – | 8,8 | – | – |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | – | 8,8 | – | – |

Dla instrumentów finansowych wartość godziwa nie różni się istotnie od wartości bilansowej, wyjątkiem są pożyczki udzielone, których wartość godziwa na 31 lipca 2022 r. wynosiła 741,5 mln PLN, podczas gdy ich wartość bilansowa wynosiła 879,3 mln PLN. Wartości godziwe obliczono na podstawie przepływów pieniężnych zdyskontowanych bieżącą rynkową stopą procentową od pożyczek. Klasyfikowane są one na poziomie 2 hierarchii wartości godziwej

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Z działalnością prowadzoną przez CCC S.A. związane jest wiele różnego rodzaju ryzyk finansowych. Jako główne Zarząd identyfikuje: ryzyko zmiany kursów walutowych, ryzyko zmiany stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności. Politykę w zakresie zarządzania tymi ryzykami oraz dalsze informacje na temat ryzyk (w tym ocena jakości kredytowej, maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe, analiza wrażliwości na zmianę stopy kursu walutowego) przedstawiono poniżej.

RYZYO ZMIANY KURSÓW WALUTOWYCH

CCC S.A. prowadzi działalność międzynarodową i w związku z tym narażona jest na ryzyko zmian kursów walut, w szczególności EUR w odniesieniu do transakcji kosztów czynszów sklepów oraz udzielonych pożyczek.

Główne pozycje bilansowe narażone na ryzyko walutowe to zobowiązania leasingowe, należności z tytułu leasingu (z tytułu podnajmu sklepów), udzielone pożyczki oraz środki pieniężne.

Spółka monitoruje wahania kursów walutowych i na bieżąco podejmuje działania zmierzające do minimalizowania negatywnego wpływu wahań kursów walut np.: poprzez uwzględnianie tych zmian w cenach towarów. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

Wartości zostały przeliczone na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:

- kurs na 31.07.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,7399 PLN
- kurs na 31.01.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,5982 PLN
- kurs na 31.07.2022 r. wynosił 1 USD – 4,6365 PLN
- kurs na 31.01.2022 r. wynosił 1 USD – 4,1147 PLN

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wcześniej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w milionach złotych przez kurs wymiany.

Poniższa tabela prezentuje ekspozycję Spółki na ryzyko kursowe:

| 31.07.2022 | RAZEM WARTOŚĆ BILANSOWA | POZYCJE W WALUCIE OBCEJ PO PRZELICZENIU NA PLN | | | POZYCJE W WALUCIE FUNKCJONALNEJ |
|---|----------------------------|---|--------------|-------------|------------------------------------|
| | | USD | EUR | INNE | |
| niebadane, przeglądane | | | | | |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 1 384,2 | 38,6 | 117,0 | 10,2 | 1 218,4 |
| Udzielone pożyczki | 879,3 | 38,6 | 7,9 | 10,0 | 822,8 |
| Należności od odbiorców | 119,2 | - | - | 0,2 | 119,0 |
| Należności z tytułu cesji wierzytelności | 215,1 | - | - | - | 215,1 |
| Pozostałe należności finansowe | 4,6 | - | - | - | 4,6 |
| Należności ze sprzedaży środków trwałych | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| Należność z tytułu leasingu | 105,6 | - | 105,6 | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 50,4 | - | 3,5 | - | 46,9 |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 1 910,0 | 0,1 | 661,9 | 0,9 | 1 247,1 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji | 848,7 | - | 11,7 | - | 837,0 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 318,5 | 0,1 | 3,3 | 0,9 | 314,2 |
| Zobowiązania do zwrotu | 11,3 | - | - | - | 11,3 |
| Zobowiązania leasingowe | 731,5 | - | 646,9 | - | 84,6 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 8,8 | - | - | - | 8,8 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | 8,8 | - | - | - | 8,8 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 31.01.2022 | RAZEM WARTOŚĆ BILANSOWA | POZYCJE W WALUCIE OBCEJ PO PRZELICZENIU NA PLN | | | POZYCJE W WALUCIE FUNKCJONALNEJ |
|--|----------------------------|---|--------------|------------|------------------------------------|
| | | USD | EUR | INNE | |
| badane | | | | | |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 1 388,7 | 37,2 | 97,7 | 9,3 | 1 244,5 |
| Udzielone pożyczki | 875,2 | 37,2 | 3,4 | 9,1 | 825,5 |
| Należności od odbiorców | 75,6 | - | 0,2 | 0,1 | 75,3 |
| Należności z tytułu cesji wierzytelności | 200,0 | - | - | - | 200,0 |
| Pozostałe należności finansowe | 10,7 | - | - | - | 10,7 |
| Należności ze sprzedaży środków trwałych | 8,4 | - | - | - | 8,4 |
| Należności z tytułu leasingu | 92,7 | - | 92,7 | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 126,1 | - | 1,4 | 0,1 | 124,6 |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 1 949,8 | - | 648,6 | 0,8 | 1 300,4 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji | 846,2 | - | - | - | 846,2 |
| Zobowiązania handlowe i inne | 340,4 | - | 1,9 | 0,8 | 337,7 |
| Zobowiązania do zwrotu | 6,4 | - | - | - | 6,4 |
| Zobowiązania leasingowe | 756,8 | - | 646,7 | - | 110,1 |

Analizę wrażliwości na ryzyko zmiany kursów walutowych ekspozycji na dzień bilansowy przedstawia poniższa tabela. Gdyby kursy walutowe na dzień bilansowy przyjęte do wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wyrażonych w walutach obcych, w szczególności dla USD i EUR na dzień 31 lipca 2022 roku były o 0,05 PLN wyższe/nizsze to wpływ na wynik brutto byłby następujący:

| 31.07.2022 | Wzrost/wpadek kursu wymiany USD / EUR | | | | | |
|--|---|------------|-------------|---|-------------|-------------|
| | Wartość w PLN odpowiadają ca ekspozycji w USD | 0.05 | -0.05 | Wartość w PLN odpowiadają ca ekspozycji w EUR | 0.05 | -0.05 |
| niebadane, przeglądane | | | | | | |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 38,6 | 0,4 | -0,4 | 117,0 | 1,4 | -1,2 |
| Udzielone pożyczki | 38,6 | 0,4 | -0,4 | 7,9 | 0,1 | -0,1 |
| Należności z tytułu leasingu | - | - | - | 105,6 | 1,3 | -1,1 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | - | - | 3,5 | - | - |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | -0,1 | - | - | 661,9 | -6,9 | -6,9 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji | - | - | - | 11,7 | -0,1 | -0,1 |
| Zobowiązania handlowe i inne | -0,1 | - | - | 3,3 | - | - |
| Zobowiązania leasingowe | - | - | - | 646,9 | -6,8 | -6,8 |
| Wpływ na wynik netto | | 0,4 | -0,4 | | -5,5 | -8,1 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| 31.01.2022 | Wzrost/wpadek kursu wymiany USD / EUR | | | | | |
|--|---------------------------------------|--|-------------|--------------|--|-------------|
| | BADANE | Wartość w PLN odpowiadająca ekspozycji w USD | 0.05 | -0.05 | Wartość w PLN odpowiadająca ekspozycji w EUR | 0.05 |
| Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | 37,2 | 0,5 | -0,5 | 97,7 | 1,1 | -1,1 |
| Udzielone pożyczki | 37,2 | 0,5 | -0,5 | 3,4 | - | - |
| Należności od odbiorców | - | - | - | 0,2 | - | - |
| Należności z tytułu leasingu | - | - | - | 92,7 | 1,1 | -1,1 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | - | - | 1,4 | - | - |
| Zobowiązania finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu | - | - | - | 648,6 | -7,0 | 7,0 |
| Zobowiązania handlowe i inne | - | - | - | 1,9 | - | - |
| Zobowiązania leasingowe | - | - | - | 646,7 | -7,0 | 7,0 |
| Wpływ na wynik netto | | 0,5 | -0,5 | | -5,9 | 5,9 |

RYZIKO ZMIANY STÓP PROCENTOWYCH

Spółka CCC S.A. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych głównie w związku z zadłużeniem wynikającym z zawartych umów kredytowych oraz wyemitowanych obligacji, środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych. Całość zadłużenia jest oprocentowana wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBOR. Wzrost stóp procentowych wpływa na wysokość kosztu obsługi zadłużenia, co częściowo jest niwelowane przez depozyty środków pieniężnych. Udzielone pożyczki w walucie PLN są oprocentowane stałą stawką procentową, stąd ryzyko zmian stóp procentowych nie występuje.

Pozycje oprocentowane według stopy zmiennej narażają Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych. Spółka nie stosuje zabezpieczeń ograniczających wpływ na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych wynikających ze zmian stóp procentowych.

Tabela prezentuje analizę wrażliwości na ryzyko zmiany stóp procentowych, która w ocenie Spółki byłaby rozsądnie możliwa w okresach poniżej:

| | KWOTA NARAŻONA NA RYZYKO ZMIANY STÓP % | | Wpływ 01.02.2022-31.07.2022 | | Wpływ 01.02.2021-31.01.2022 | |
|--|--|------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| | 31.07.2022 | 31.01.2022 | +1 P.P. | -1 P.P. | +1 P.P. | -1 P.P. |
| | niebadane, przeglądane | badane | niebadane, przeglądane | badane | niebadane, przeglądane | badane |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 50,4 | 126,1 | 0,5 | -0,5 | 1,3 | -1,3 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji | -848,7 | -846,2 | -8,5 | 8,5 | -8,5 | 8,5 |
| Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker | -8,8 | - | -0,1 | 0,1 | - | - |
| Wpływ na wynik netto | | | -8,1 | 8,1 | -7,2 | 7,2 |

Gdyby stopy procentowe zadłużenia w bieżącym okresie były o 1 p.p. wyższe/niższe, zysk za ten okres byłby o 8,1 mln PLN niższy/wyższy (w okresach porównawczych: 01.02.2021 r.- 31.01.2022 r.: 7,2 mln PLN niższy/wyższy).

RYZYKO KREDYTOWE

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Spółkę strat finansowych na skutek niewypełnienia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Ryzyko kredytowe jest głównie związane z należnościami Spółki od odbiorców, pożyczek udzielonych oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na rachunkach bankowych.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy (31 lipca 2022 r., 31 stycznia 2022 r.) została przedstawiona w tabeli poniżej:

| | 31.07.2022 | 31.01.2022 |
|--|------------------------|----------------|
| | niebadane, przeglądane | badane |
| Udzielone pożyczki | 879,3 | 875,2 |
| Należności od odbiorców | 121,0 | 76,7 |
| Należności ze sprzedaży środków trwałych | 10,0 | 8,4 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 50,4 | 126,1 |
| Należności z tytułu leasingu | 105,6 | 92,7 |
| Razem | 1 166,3 | 1 179,1 |

Informacje na temat rozpoznanych w bieżącym okresie odpisów na oczekiwane straty kredytowe opisano w nocie 9.3. *Pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe.*

14.2. PŁATNOŚĆ W FORMIE AKCJI

Program motywacyjny dla Zarządu CCC realizowany w latach 2021-2024

Jak opisano w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się 31 stycznia 2022 r., Członkom Zarządu są przyznawane zmienne składniki wynagrodzenia w tym między innymi premia długoterminowa na bazie wzrostu wartości CCC S.A. rozumianej jako wzrost ceny akcji, przyznawana każdemu Członkowi Zarządu za dwa okresy, z których pierwszy już się zakończył, a drugi okres od 1 sierpnia 2021 roku do 31 lipca 2024 roku trwa.

Premia długoterminowa za drugi okres została wyceniona modelem Black-Scholes przez eksperta zewnętrznego. Liczba praw do wzrostu ceny akcji (liczba opcji) przyjęta do wyceny wyniosła 600.000 sztuk, przy czym okres nabywania uprawnień dla 400.000 praw (opcji) wynosi 22.06.2021 r. – 31.07.2024 r., dla 100.000 praw (opcji) wynosi 01.07.2021 r. – 31.07.2024 r., a dla kolejnych 100.000 praw (opcji) wynosi 16.09.2021 r. – 31.07.2024 r. Wartość pojedynczego prawa do wzrostu ceny akcji (wartość pojedynczej opcji) przyjęty do wyceny wyniosła 1,71 PLN. Przyjęta stopa wolna od ryzyka wyniosła 6,59%, a oczekiwana zmienność ceny akcji 45,7%. Czas życia opcji to 2 roku.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej rozpoznano rezerwę z tytułu wyceny tego programu motywacyjnego wykazaną w pozostałych zobowiązaniach długoterminowych w kwocie 0,4 mln (31.01.2022: 1,4 mln PLN).

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)



SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.

ZA OKRES 6 MIESIĘCY

rozpoczynające się 1 lutego 2022 r.,
zakończone 31 lipca 2022 r.

O SPRAWOZDANIU Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU GRUPY CCC

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za I półrocze 2022 roku zawiera dane finansowe oraz niefinansowe, przedstawiające wyniki oraz pozycję Grupy CCC na rynkach Polski i Europy. Raport jest publikowany w formacie PDF, dostępny w językach polskim i angielskim. Raport zawiera logo oraz zdjęcia produktów zarejestrowanych marek własnych dostępnych w salonach CCC, eobuwie i HalfPrice. Raport obejmuje okres od 1 lutego 2022 r. do 31 lipca 2022 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 lutego 2021 r. do 31 lipca 2021 r. oraz dane na dzień 31 stycznia 2022 r. By utrzymać możliwie najbardziej bieżące informacje, raport zawiera zestawienie wydarzeń po dacie bilansowej, aż do momentu publikacji sprawozdania.

CCC W LICZBACH

Dane dotyczą zmiany w okresie od 1 lutego 2022 do 31 lipca 2022 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Dane skalkulowane na podstawie tabeli reprezentującej przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej w podziale na segmenty operacyjne.

| | | | |
|--------------------------------|---|----------------------|---|
| 26% | | | |
| ZMIANA PRZYCHODÓW GRUPY | | | |
| 27% | WZROST PRZYCHODÓW DIGITAL | 55% | UDZIAŁ PRZYCHODÓW DIGITAL |
| 12% | WZROST PRZYCHODÓW EOBUWIE (bez Modivo) | 82% | WZROST PRZYCHODÓW MODIVO (bez eobuwie) |
| 17% | WZROST PRZYCHODÓW CCC | 7% | UDZIAŁ PRZYCHODÓW HalfPrice |
| 47% | UDZIAŁ PRZYCHODÓW Z ZAGRANICY | 28 RYNKÓW | (21 offline) (19 online) |

15. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY CCC

Grupa Kapitałowa CCC S.A. (dalej: „Grupa CCC”, „Grupa”) jest liderem polskiego oraz środkowoeuropejskiego rynku obuwniczego w segmencie sprzedaży detalicznej oraz w obszarze digital.

Działalność Grupy CCC jest obecnie zorganizowana w segmentach geograficznych:

- Polska
- Europa Środkowo-Wschodnia
- Europa Zachodnia

Ponadto, ze względu na kanał sprzedaży, wyróżniane są:

- CCC
- eobuwie
- Modivo
- HalfPrice
- DeeZee
- Pozostała działalność

Grupa CCC na dzień bilansowy to łącznie 960 sklepów stacjonarnych zlokalizowanych w nowoczesnych centrach i galeriach handlowych, a także liczne platformy sprzedażowe online w Polsce oraz 28 krajach Europy i Bliskiego Wschodu. W sklepach CCC prym wiodą dynamiczne, nowoczesne i niemal kultowe już marki - Lasocki, Gino Rossi, Jenny Fairy, Sprandi i DeeZee - oraz liczne brandy licencjonowane obuwia sportowego oraz dziecięcego. Grupa CCC posiada stale wzbogacany szeroki asortyment produktów, kompletowany i selekcjonowany w odpowiedzi na potrzeby grup konsumentów starannie przypisanych poszczególnym markom. Portfolio Grupy CCC uzupełniają m.in. produkty oferowane przez eobuwie i Modivo oraz HalfPrice.

15.1. PROFIL BIZNESOWY

Grupa CCC jest liderem rynku obuwniczego w Europie Środkowo-Wschodniej, aktywnie rozszerzającym ofertę o odzież oraz akcesoria.

Grupa stawia w centrum swojego zainteresowania Klienta, dostarczając mu wysokie jakościowo, modne produkty. Zgodnie z przyjętą misją Grupy CCC, głównym jej celem jest, aby „Moda była dostępna dla każdego, wszędzie”.

Model biznesowy Grupy oparty jest o platformę omnichannel, w ramach której wyróżniono 5 komplementarnych sztyldów: CCC, eobuwie, Modivo, HalfPrice i DeeZee. Model omnichannel zakłada przenikanie się kanałów sprzedaży online i offline oraz swobodną migrację Klienta pomiędzy nimi. Rozwój platformy omnichannel wspierany jest dodatkowo przez szereg udogodnień dla klientów – m.in.: dostawy ekspresowe, płatności odroczone itd.

Sprzedaż w sklepach stacjonarnych prowadzona jest głównie w ramach sztyldu CCC, oferującego przede wszystkim dobrze znane klientom marki własne (Lasocki, Jenny Fairy, Gino Rossi) oraz w ramach nowego konceptu off-price o nazwie HalfPrice. Przychody Grupy generowane w kanale offline w pierwszej połowie 2022 roku stanowiły 43,3% obrotu.

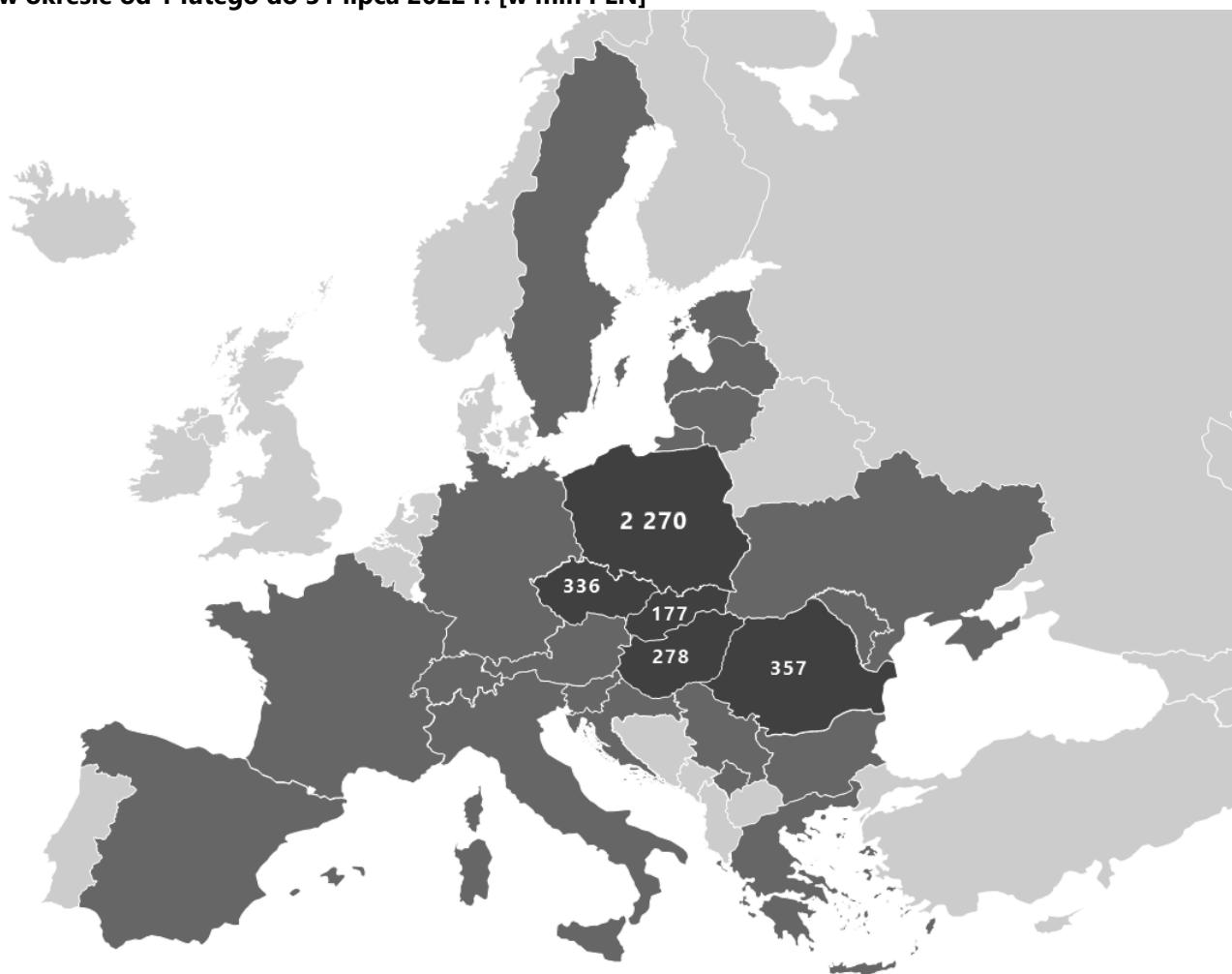
Grupa intensywnie rozwija sprzedaż w dynamicznie rosnącym kanale e-commerce. Przychody, stanowiące 55,1% obrotów Grupy, generowane są w tym kanale przez sklepy online CCC i HalfPrice, a także przez sztyldy pure online, tj. platformy eobuwie i Modivo (oferujące głównie produkty marek obcych) oraz DeeZee.

W listopadzie 2021 roku Grupa CCC przyjęła nową strategię biznesową – GO.25, zgodnie z którą w perspektywie do 2025 roku Grupa planuje potroić przychody ze sprzedaży (do poziomu ok. 20 mld PLN) oraz osiągnąć rentowność EBITDA na poziomie co najmniej 12%. Powyższe będzie możliwe m.in.: dzięki zwiększeniu udziału nowych kategorii produktowych (innych niż obuwie) w ofercie do 1/3, wzrostowi udziału sprzedaży online w strukturze przychodów do 60%, a także zwiększeniu zadowolenia klientów mierzonego NPS (Net Promoter Score) o 10 pkt dla każdego z 5 sztyldów Grupy.

Głównymi katalizatorami wzrostu przychodów Grupy w ciągu najbliższych lat będzie dynamiczny rozwój segmentu off-price (planowane otwarcie łącznie 250 sklepów HalfPrice do 2025 roku) oraz dalsze skalowanie działalności Grupy Modivo (m.in. uruchomienie marketplace oraz zwiększenie udziału zagranicy w przychodach).

Grupa zamierza dążyć do rozwoju, działając w sposób odpowiedzialny i zrównoważony, angażując się na rzecz cyrkularności, niskoemisyjności, różnorodności i transparentności.

Pięć krajów, w których Grupa CCC osiągnęła największe przychody ze sprzedaży w okresie od 1 lutego do 31 lipca 2022 r. [w mln PLN]



15.2. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W OKRESIE OD 1 LUTEGO DO 31 LIPCA 2022 ROKU

Q1

- Debiut eobuwie w Łotwie i Austrii
- Uruchomienie usługi marketplace w Modivo
- Uruchomienie International Business Unit w Modivo S.A. – biura rozwoju międzynarodowego
- Przystąpienie Grupy CCC do inicjatywy Organizacji Narodów Zjednoczonych „Global Compact”

Q2

- Zakończenie działalności Grupy CCC w Rosji
- Objęcie akcji Modivo S.A. przez prezesa spółki, Pana Damiana Zapłatę

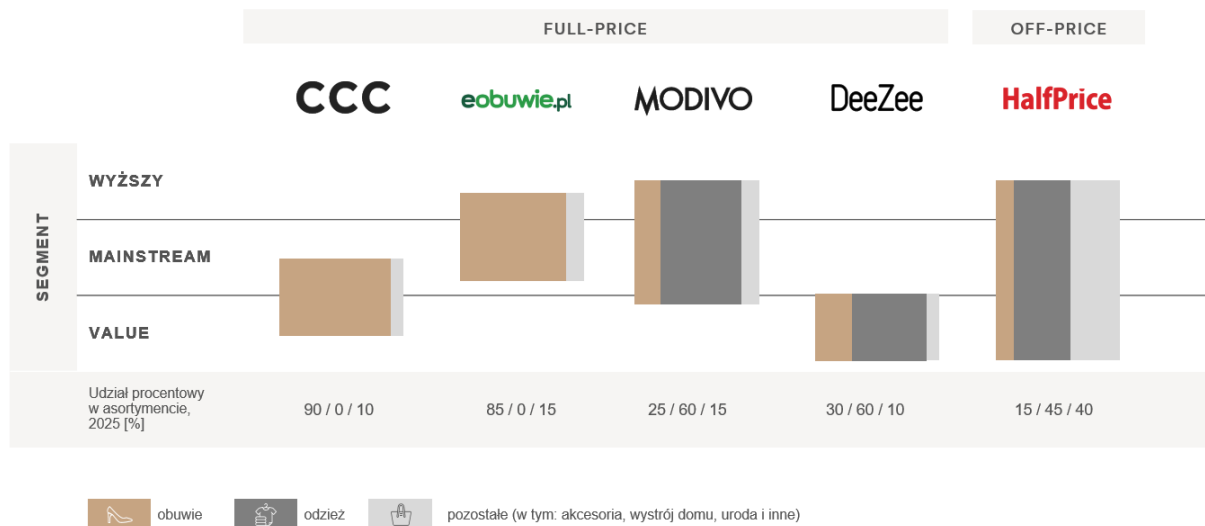
Więcej informacji o istotnych dla Grupy wydarzeniach na stronach:

<https://corporate.ccc.eu/news/aktualnosci.1>

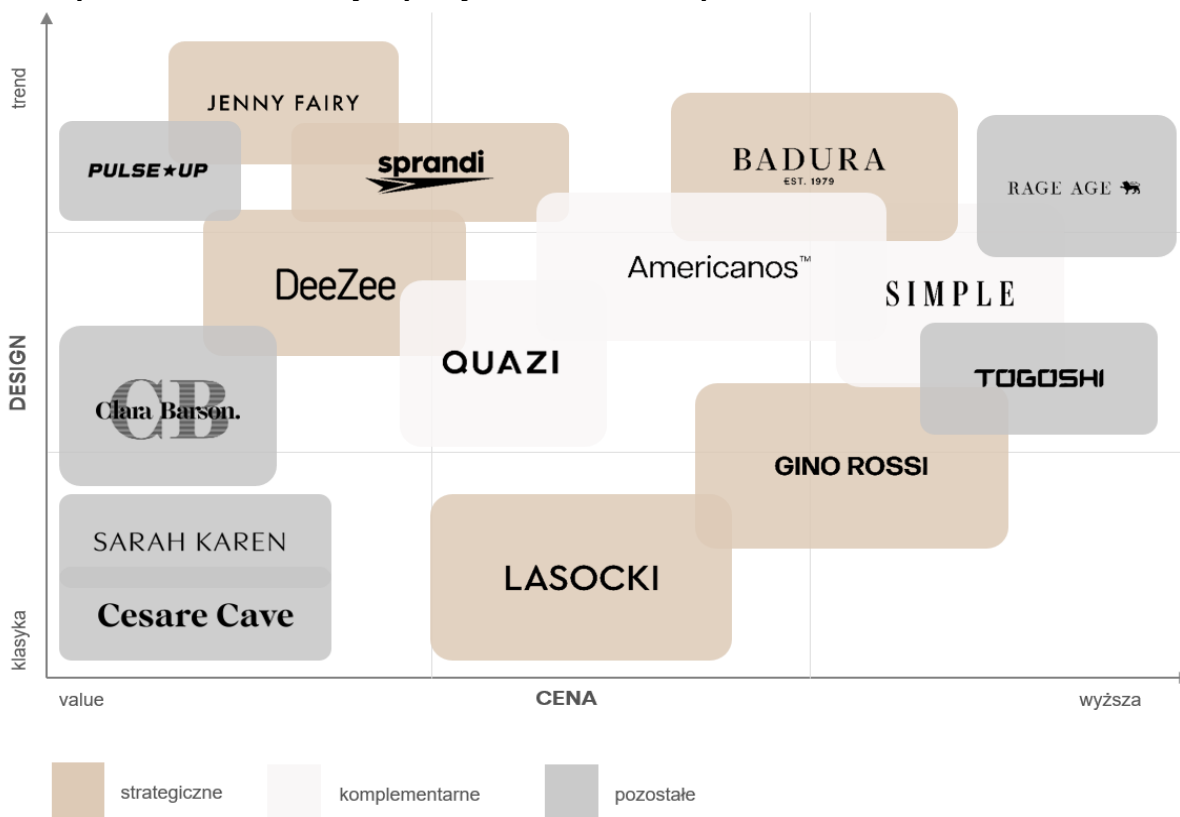
<https://corporate.ccc.eu/raporty#pills-relacjeinwestorskie-raporty-zakladki-raporty-biezace-1-tab>

16. PORTFOLIO GRUPY CCC

Nasze szyldy adresują potrzeby różnych segmentów klienckich

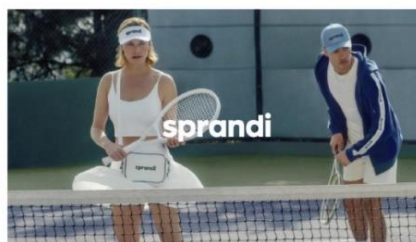
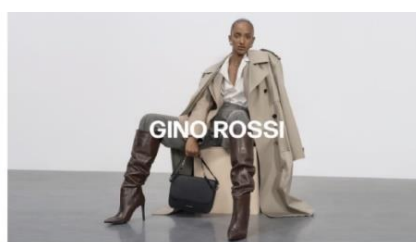


Nasze portfolio marek własnych pokrywa szeroki zakres potrzeb Klientów



SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

W portfolio produktów sieci CCC znajdują się zarówno uznane marki własne, jak i rozpoznawalne przez Klientów marki obce. Oferta CCC składa się z kilku głównych bloków odzwierciedlających marki własne lub segmenty produktów. Portfolio zostało skomponowane tak, aby jego poszczególne elementy adresowały popyt ze strony różnych grup klientów, w zależności m.in.: od ich preferencji modowych, wieku czy dochodu rozporządzalnego. W sklepach CCC i na ccc.eu znajdziemy zatem ofertę obuwia dziecięcego i młodzieżowego, casualowe oraz formalne obuwie dla kobiet i mężczyzn, obuwie sportowe i sneakersy, ale także szeroką gamę akcesoriów, takich jak torby i torebki, portfele, walizki, okulary przeciwsłoneczne czy drobne tekstylia. Ponadto w sklepie internetowym znajduje się oferta odzieży marek sportowych. Rozpiętość cenowa produktów plasuje się w przedziale od 5,99 zł do 899,99 zł. W odpowiedzi na obserwowany w ostatnich miesiącach wzrost inflacji i presji wywieranej w związku z tym na konsumencie, w omawianym okresie portfolio marek własnych CCC zostało rozszerzone o trzy nowe ekonomiczne brandy: Sarah Karen, Cesare Cave oraz Pulse up. Dzięki wprowadzeniu tych marek do oferty, klienci znajdują w sklepach CCC modne obuwie skórzane oraz sportowe w niższych cenach.

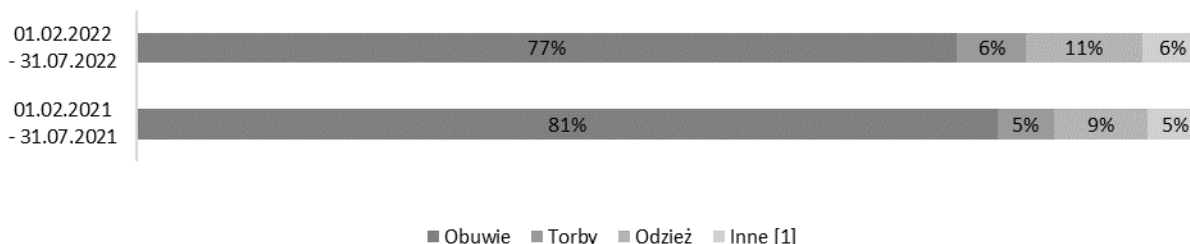


CCC to także inne kultowe marki sportowe - adidas, Champion, Reebok, Puma, New Balance, Converse, Skechers i Vans, a dla najmłodszych obuwie m.in.: z wizerunkami dziecięcych idoli z bajek Disney'a.

Portfolio Grupy CCC uzupełniane jest przez HalfPrice, nowoczesny koncept sklepów w kategorii off-price, który oferuje szeroki wybór produktów popularnych brandów w atrakcyjnych cenach. Oferta sklepów stacjonarnych HalfPrice oraz sklepu online halfprice.eu dostosowana jest do potrzeb klientów, czyli osób kupujących mądrze, stawiających na jakość i szukających produktów znanych marek w obniżonych cenach. Asortyment sklepów jest kilka razy w tygodniu wzbogacany o nowości, dzięki czemu konsumenci mają szansę na upolowanie prawdziwych okazji. Portfolio produktowe składa się z odzieży, obuwia, akcesoriów, kosmetyków, zabawek oraz wyposażenia i dodatków do domu.

Ofertę Grupy CCC uzupełniają także produkty oferowane przez eobuwie i Modivo. Większość przychodów generowanych przez oba kanały pochodzi ze sprzedaży tzw. marek obcych, czyli dostarczanych przez dobrze rozpoznawanych przez klientów producentów obuwia i odzieży. Portfolio grupy Modivo uzupełniają marki własne, których udział w sprzedaży sukcesywnie wzrasta. Kluczowe marki własne w portfolio grupy Modivo to: Togoshi, Americanos, Simple, Rage Age i Quazi.

STRUKTURA ASORTYMENTOWA SPRZEDAŻY



[1] Kategoria „Inne” obejmuje wszelkiego rodzaju akcesoria, m.in. paski, portfele, wkładki, skarpety czy kosmetyki do pielęgnacji obuwia i wyposażenie domu.

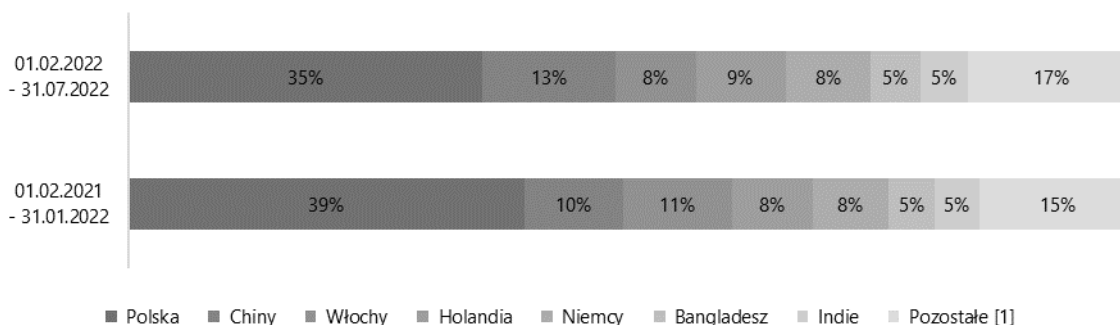
Struktura asortymentowa sprzedaży w Grupie CCC ewoluowała w trakcie pierwszego półrocza 2022 r. zgodnie z założeniami strategii GO.25 przede wszystkim w związku z rozwojem działalności digital oraz HalfPrice. Widoczny jest spadek udziału kategorii „Obuwie” o 4 p.p. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego w sprzedaży ogółem na rzecz kategorii „Torby” (+1 p.p.), „Odzież” (+2 p.p.) oraz „Inne” (+1 p.p.).

17. MODEL BIZNESOWY

17.1. DOSTAWCY

Dostawcą towarów dla sieci sklepów CCC, HalfPrice oraz DeeZee jest spółka CCC.eu Sp. z o.o. Spółka ta pozyskuje towar od dostawców krajowych oraz zagranicznych.

Grupa Modivo nabywa towary poprzez swoją jednostkę dominującą Modivo S.A. na potrzeby platform sprzedażowych eobuwie, Modivo oraz sklepów stacjonarnych pod tymi szyldami. W pierwszej połowie 2022 r. zakupy Modivo odpowiadały za ponad 50% zakupów towarów w całej Grupie CCC. Znaczna część dostawców Modivo funkcjonuje w Polsce (w 2022 r. wyłącznie w Grupie Modivo udział polskich dostawców wynosił 51%). Poniżej przedstawiono strukturę zakupów w Grupie CCC, obejmującą zakupy w Grupie Modivo S.A.



[1] W kategorii ‘Pozostałe’ zakup w żadnym z krajów nie przekroczył 5% wartości ogólnej zakupów Grupy CCC.

Łańcuch dostaw został szeroko opisany w Raporcie Niefinansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok obrotowy 2021, udostępnionym na stronie: <https://corporate.ccc.eu/raporty-csr>.

17.2. LOGISTYKA

Grupa CCC posiada obecnie trzy centra logistyczne: Centrum w Polkowicach, obsługujące głównie sklepy stacjonarne, dwa budynki w Zielonej Górze oraz nowy obiekt w Bukareszcie (RO), obsługujące e-commerce.

Centrum Logistyczne w Legnickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej (LSSE) w Polkowicach

*Offline: powierzchnia składowania 158 tys. m²,
co daje 39 mln par obuwia,
zdolność wysyłkowa 794 tys. par / doba*

Rozwój Grupy, wzrost popytu na jej produkty i coraz większe wymagania co do wydajności dystrybucji, przyczyniły się do realizacji inwestycji – budowy Centrum Logistycznego położonego w Legnickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej (LSSE) w Polkowicach. Centrum Logistyczne to nowoczesny kompleks obiektów wielkopowierzchniowych.

Najważniejszym obiektem Centrum Logistycznego jest w pełni zautomatyzowany magazyn wysokiego składowania typu mini-load, o łącznej powierzchni 23 tys. m², który jest w stanie pomieścić do 5 mln par obuwia, czyli ponad 500 tysięcy kartonów różnych wymiarów. Stanowi największy tego typu obiekt w Europie Środkowej. Inwestycja w 40% została sfinansowana z funduszy unijnych poprzez program Innowacyjna Gospodarka.

Nowe Centrum Dystrybucyjne, w połączeniu z istniejącą sortownią, jest w stanie obsłużyć powyżej 100 tysięcy kartonów (ok. 1 mln par obuwia) w ciągu dwóch pracujących zmian. Proces mechanizacji zapewnia obsługę przyszłego rozwoju oraz stanowi podstawę do dalszej rozbudowy procesów logistycznych. Ponadto, pozwala na optymalizację przestrzeni magazynowej, która obecnie wynosi ok. 110 tys. m².

W pierwszej połowie 2021 roku została zakończona inwestycja mająca na celu dostosowanie jednego z magazynów w Polkowicach do potrzeb procesowych nowego konceptu HalfPrice. Obiekt o powierzchni 20 tys. m² został zmodernizowany pod kątem infrastruktury technicznej oraz wyposażenia. Zamontowano nowe instalacje regałowe, co pozwoliło zwiększyć efektywność powierzchni składowania towaru do ok. 6 mln szt., a dopasowane procesy magazynowe oraz strefy pracy z towarem umożliwią osiągnięcie wydajności w procesie dystrybucji do 1,5 mln szt. miesięcznie.

4 października 2021 roku, po trwających zaledwie dwa miesiące pracach modernizacyjnych, w dawnej fabryce obuwia CCC Factory uruchomiono nowoczesne Centrum Fulfillmentowe e-commerce dla HalfPrice. Na 5 tys. m², zlokalizowanych na dwóch kondygnacjach, zorganizowano magazyn towarów bieżących. Pozwala to na składowanie 220 tys. szt. towarów z kategorii obuwie, odzież, home i beauty pod bieżące kampanie e-commerce HalfPrice. Na parterze obiektu przygotowano strefę przyjęć towarów, stanowiska wyposażone w nowoczesną infrastrukturę do kompletowania i przygotowywania wysyłek do końcowych odbiorców oraz strefę wydań kurierskich. Hidden launch Centrum odbył się 26 października 2021 roku, natomiast pełna operacyjność połączona z go-live nastąpiła 9 grudnia 2021 roku.

Centrum e-commerce HalfPrice jest w stanie technicznie obsłużyć do 16 tysięcy wielopozycyjnych zamówień dziennie. Zamówienia złożone do godziny 13:00 dostarczane są klientowi na następny dzień. Obecnie Centrum zatrudnia głównie pracowników dawnej fabryki obuwia.

Centrum Logistyczne e-commerce w Zielonej Górze

*Online: dwa budynki o całkowitej powierzchni składowania 63,6 tys. m²,
co daje łącznie 10,2 mln produktów,
zdolność wysyłkowa łącznie 215 tys. produktów / doba*

W skład Centrum Logistycznego w Zielonej Górze wchodzi dwa obiekty. K1 – o powierzchni składowania 11,8 tys. m², która przekłada się na maksymalnie 1,8 mln produktów oraz 50 tys. sztuk/dobę zdolności wysyłkowej. K2 – o powierzchni składowania 51,8 tys. m², maksimum 8,4 mln produktów i 165 tys. sztuk/dobę zdolności wysyłkowej.

Wybudowane w 2016 roku Centrum Logistyczne Modivo S.A. w Lubuskim Parku Przemysłowym w Zielonej Górze to pierwszy w Grupie magazyn wysyłkowy przeznaczony do obsługi sektora online. Obecnie zapewnia obsługę logistyczną

oferty CCC w kanale wirtualnym. Magazyn oznaczony symbolem K1 oraz położony w pobliżu magazyn K2 dały początek Nowemu Centrum Logistycznemu Modivo S.A. Jest to inwestycja, która wzmacnia rozwój na europejskich rynkach, na których Grupa jest obecna, usprawnia obsługę logistyczną podmiotów z Grupy CCC, w tym sprzedaż digital oferty Grupy CCC. W grudniu 2019 r. oddany został do użytku obiekt o powierzchni blisko 40 tys. m², w którym jeszcze w tym samym roku rozpoczęto przyjmowanie towarów i wdrażanie automatyki, a w pierwszym kwartale 2020 roku uruchomiono procesowanie wysyłek.

W pierwszym półroczu 2020 roku rozpoczęto prace nad rozbudową Nowego Centrum Logistycznego o kolejne 15 tys. m². Pozwolenie na użytkowanie nowego budynku nazwanego K3 otrzymano w styczniu 2021 r., co pozwoliło na rozpoczęcie działalności biznesowej i pełne wykorzystanie nowej powierzchni magazynowej przed wiosennym szczytem sprzedaży.

W związku z rozbudową magazynu własnego Modivo S.A. podjęto decyzję o rezygnacji z magazynu wynajmowanego od Panattoni. Zakończenie wynajmu nastąpiło w sierpniu 2021 r. i pozwoliło na optymalizację kosztów logistyki, podniesienie efektywności operacyjnej oraz znaczną poprawę terminowości dostaw.

Zarząd Modivo S.A. podjął także decyzję o rozbudowie budynku hali magazynowej K3 o kolejne 22 tys. m² powierzchni użytkowej. Zakończenie robót budowlanych oraz rozbudowa automatyki planowane są aktualnie na przełom 2022 i 2023 roku. Pozwoli to na zwiększenie przepustowości Nowego Centrum Dystrybucyjnego w Zielonej Górze i przygotowanie go do kolejnych szczytów sprzedaży. Równolegle trwają prace nad dalszą poprawą obsługi zamówień sprzedażowych oraz procesowania zwrotów. Wdrażane projekty, w tym związane z optymalizacją automatyki, mają zapewnić klientom na kluczowych rynkach dostawy w ramach koncepcji next business day (NBD).

Centrum Logistyczne e-commerce w Bukareszcie

*Online: budynek o całkowitej powierzchni składowania 15 tys. m²,
co umożliwia przechowanie do 2,1 mln produktów,
zdolność wysyłkowa 24 tys. produktów / doba*

W grudniu 2020 r. Modivo S.A. podpisało kontrakt na dziesięcioletni wynajem budynku magazynowego w Stefanesti koło Bukaresztu. Budynek uzyskał oznaczenie R1. W IV kwartale 2021 r. obiekt oddano do użytku, a w styczniu 2022 r. rozpoczęto działania operacyjne. Magazyn obsługuje obecnie klientów na rynkach rumuńskim, bułgarskim i greckim. Głównym celem zlokalizowania Centrum Fullfilmentu w Bukareszcie jest redukcja czasu realizacji zamówień, a w konsekwencji dalsze zwiększenie sprzedaży na obsługiwanych rynkach oraz odciążenie operacyjne magazynów w Zielonej Górze.

W trzecim kwartale 2022 r. rozpoczną się prace instalacyjne systemów automatyki przenośnikowej oraz sorterów. Planowane uruchomienie i optymalizacja nowych urządzeń powinna zakończyć się w drugim kwartale 2023 r. Jednak już w pierwszych miesiącach po instalacji system automatyki powinien zacząć wydajnie wspierać operacje logistyczne.

W związku z dynamicznym rozwojem na południu Europy, podjęta została decyzja o rozbudowie magazynu R1 o dodatkowe 30 tys. m² (2 x 15 tys. m²). Rozpoczęcie działań operacyjnych w nowych częściach magazynu planowane jest na I oraz IV kwartał 2023 r. W szczególności ostatnia przekazywana do użytku część Centrum w Bukareszcie przeznaczona zostanie do umożliwienia działań dla pozostałych spółek Grupy CCC na południowych rynkach w ramach szeroko pojętej synergii.

Centrum Logistyczne w Woli Bykowskiej

*Online: budynek o całkowitej powierzchni składowania 42 tys. m²,
3 mln produktów przechowywanych w systemach regałowych,
szacowana zdolność wysyłkowa 60 tys. produktów / doba*

Na przełomie czerwca i lipca 2022 r. podpisana została umowa, na podstawie której największy w Polsce operator logistyczny, firma InPost, świadczyć będzie usługi fullfilmentu produktów sprzedawanych głównie pod szyldem Modivo. Planowany termin rozpoczęcia wysyłek z magazynu oznaczonego symbolem L1 w Woli Bykowskiej to luty 2023 r. Jednak jeszcze w ostatnich dniach grudnia 2022 r. rozpocząć powinien się transfer towarów do nowego obiektu. Szczególną cechą

magazynu, w którym operować będzie nowy partner logistyczny, jest jego lokalizacja w bezpośrednim sąsiedztwie głównej sortowni InPostu. Daje to możliwość przesunięcia ostatniej godziny zamówień możliwych do obsłużenia w ramach NBD do wartości nieosiągalnych obecnie dla konkurencji. Dużą zaletą będzie także specjalizacja w produktach odzieżowych, która w znacznym stopniu powinna poprawić średnią efektywność procesów, zarówno w magazynie InPostu, jak i w obiektach w Zielonej Górze, które skoncentrować się będą mogły bardziej na obsłudze butów, zwiększając wydajność zainstalowanej w nich automatyki.

17.3. DYSTRYBUCJA

Dystrybucja w Grupie CCC alokowana jest do trzech regionów geograficznych:

- Polska,
- Europa Środkowo-Wschodnia,
- Europa Zachodnia.

Z perspektywy kanałów dystrybucji działalność Grupy dzieli się na:

- CCC Omnichannel
- eobuwie Omnichannel
- Modivo Omnichannel
- HalfPrice Omnichannel
- DeeZee Digital
- Pozostałe*

*obejmuje działalność hurtową, franczyzową oraz pozostałą.

GEOGRAFICZNA DOSTĘPNOŚĆ KANAŁÓW SPRZEDAŻY GRUPY CCC

Według prognoz *Statista* globalny rynek obuwia będzie rósł w tempie 5,9% (CAGR 2022-2027), a globalny rynek odzieży w tempie 5,5% (CAGR 2022-2026). Głównym rynkiem sprzedaży Grupy CCC jest rynek odzieży i obuwia w Europie Środkowo-Wschodniej (CEE). W 2021 roku udział Grupy w rynku sprzedaży detalicznej obuwia w regionie CEE (Polska, Czechy, Węgry, Rumunia, Słowacja, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria i Serbia) wyniósł ok. 20%.

Grupa CCC każdego roku zwiększa swój udział w polskim rynku obuwniczym. W 2021 roku udział Grupy w rozdrobnionym rynku sprzedaży detalicznej obuwia w Polsce szacowany jest na ok. 30%.

Poza rynkiem polskim, Grupa prowadzi swoją działalność w rejonie Europy Środkowo-Wschodniej i w Europie Zachodniej, w krajach bałtyckich, na Bałkanach oraz Bliskim Wschodzie. Salony sprzedaży znajdują się w dużych centrach handlowych lub przy ważnych ciągach komunikacyjnych, w prestiżowych lokalizacjach miejskich.

| SIEĆ | RODZAJ | 31.07.2022 | | 31.01.2022 | |
|---------------------|-----------|----------------|------------|----------------|------------|
| | | m ² | LICZBA | m ² | LICZBA |
| CCC | Polska | 282 829 | 442 | 278 752 | 432 |
| | Węgry | 52 851 | 76 | 54 035 | 79 |
| | Czechy | 50 046 | 85 | 53 264 | 86 |
| | Rumunia | 48 420 | 76 | 49 898 | 80 |
| | Słowacja | 34 338 | 52 | 34 896 | 53 |
| | Chorwacja | 21 197 | 29 | 21 015 | 29 |
| | Słowenia | 12 589 | 17 | 13 830 | 17 |
| | Bułgaria | 11 650 | 17 | 11 651 | 17 |
| | Serbia | 11 050 | 14 | 11 056 | 14 |
| | Łotwa | 4 249 | 6 | – | – |
| | Estonia | 2 879 | 3 | – | – |
| | Litwa | 1 420 | 2 | – | – |
| RAZEM | | 533 518 | 819 | 528 397 | 807 |
| POZOSTAŁE | HalfPrice | 128 719 | 77 | 84 810 | 61 |
| | Modivo | 22 926 | 33 | 20 715 | 28 |
| RAZEM WŁASNE | | 685 163 | 929 | 633 922 | 896 |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| SIEĆ | RODZAJ | 31.07.2022 | | 31.01.2022 | |
|------------------------|------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | | m ² | LICZBA | m ² | LICZBA |
| CCC FRANCYZA | Ukraina | 10 552 | 16 | 11 613 | 17 |
| | ZEA* | 5 302 | 6 | 5 302 | 6 |
| | Arabia Saudyjska | 2 420 | 3 | 2 420 | 3 |
| | Kosowo | 1 958 | 2 | 1 958 | 2 |
| | Oman | 1 223 | 1 | 1 223 | 1 |
| | Katar | 1 002 | 1 | 1 002 | 1 |
| | Bahrajn | 929 | 1 | 929 | 1 |
| | Mołdawia | 740 | 1 | 740 | 1 |
| | Łotwa | - | - | 4 559 | 7 |
| | Estonia | - | - | 2 879 | 3 |
| | Litwa | - | - | 2 020 | 3 |
| RAZEM FRANCYZA | | 24 126 | 31 | 34 645 | 45 |
| RAZEM GK CCC | | 709 289 | 960 | 668 567 | 941 |
| Działalność zaniechana | Rosja | - | - | 26 880 | 40 |

*Zjednoczone Emiraty Arabskie

Sprzedaż omnichannel

Sprzedaż omnichannel w części offline w Grupie CCC realizowana jest poprzez sklepy własne CCC, eobuwie, Modivo, oraz HalfPrice. W raportowanym okresie sklepy własne działały w Polsce, Węgrzech, Czechach, Rumunii, Słowacji, Chorwacji, Słowenii, Bułgarii, Serbii, Łotwie, Estonii, Litwie i Austrii (poprzez sieć HalfPrice). Łączna liczba tych sklepów na dzień bilansowy wyniosła 929 (w tym 77 sklepów HalfPrice oraz 33 sklepy eobuwie). Dodatkowo liczba sklepów franczyzowych wyniosła 31.

Sprzedaż omnichannel w części digital realizują CCC, eobuwie, Modivo oraz HalfPrice. Na dzień bilansowy CCC w segmencie digital działało na rynkach: Polska, Węgry, Czechy, Rumunia, Słowacja, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria, Austria, Ukraina, Grecja. Dedykowana aplikacja była dostępna w: Polsce, Czechach, Słowacji, Rumunii, Węgrzech, Bułgarii, Grecji i Austrii. Liczba pobrań aplikacji mobilnej wynosi ponad 9 mln (wrzesień 2022 r.), a co czwarta zarobiona w CCC złotówka w raportowanym okresie była generowana w aplikacji.

W 2020 roku Grupa poszerzyła usługi wspierające zakupy online o CCC Express, czyli dostawy nawet w 90 minut od złożenia zamówienia (na dzień bilansowy dostępne w 37 miastach), InPost paczka w weekend, czyli dostawy w weekendy za pośrednictwem InPost oraz odroczone płatności PayPal. Co więcej, w 2021 r., wdrożono OMS (Order Management System), dzięki któremu sklepy CCC funkcjonują jako mini-huby do wysyłek zamówień e-commerce – tym samym klienci zyskali lepszy dostęp do większej liczby towarów.

Na dzień bilansowy platforma eobuwie (pod lokalnymi domenami) działała w Polsce, Czechach, Słowacji, Słowenii, Rumunii, Węgrzech, Bułgarii, Chorwacji, Szwajcarii, Ukrainie, Grecji, Włoszech, Litwie, Niemczech, Szwecji, Hiszpanii, Francji, Austrii i Łotwie. Dedykowana aplikacja eobuwie (pod lokalnymi nazwami) była dostępna na wszystkich ww. rynkach. W krajach tych (za wyjątkiem Szwajcarii, Szwecji i Hiszpanii) funkcjonuje również platforma Modivo. Ponadto, w sierpniu 2021 r. wprowadzono innowacyjną funkcję esize.me na rynek Czech, Węgier, Bułgarii i Grecji na aplikacji eobuwie.

HalfPrice to nowoczesny koncept sklepów w kategorii off-price, który oferuje szeroki wybór produktów popularnych brandów w atrakcyjnych cenach. W różnorodnym asortymencie klienci znajdują: odzież, obuwie, akcesoria, zabawki oraz wyposażenie i dodatki do domu. Sieć zadebiutowała w Polsce w maju 2021 r. i na dzień bilansowy funkcjonowała już na 7 europejskich rynkach. Na dzień bilansowy HalfPrice posiadał 66 sklepów w kraju, 3 w Austrii, po 2 na Węgrzech, w Czechach i Słowenii oraz po jednym w Chorwacji i Słowacji.

Przychody ze sprzedaży omnichannel wzrosły w okresie sprawozdawczym o 870,0 mln PLN (+26,7%) do 4124,9 mln PLN i stanowiły 96,8% całkowitej sprzedaży względem porównywalnego okresu sprawozdawczego.

Sprzedaż digital

Na dzień bilansowy wyłącznie w segmencie digital funkcjonowała spółka DeeZee. Przychody ze sprzedaży digital w okresie sprawozdawczym spadły o 1,2 mln PLN (-2,2%) do 53,9mln PLN i stanowiły 1,3% całkowitej sprzedaży względem porównywalnego okresu sprawozdawczego.

Sprzedaż hurtowa i pozostała

Partnerzy franczyzowi, do których kierowana jest sprzedaż hurtowa, w okresie sprawozdawczym byli obecni w Ukrainie, Łotwie, Litwie, Estonii, Zjednoczonych Emiratach Arabskich, Kosowie, Arabii Saudyjskiej, Bahrajnie, Katarze, Mołdawii oraz Omanie. Na dzień bilansowy sklepy w Łotwie, Litwie i Estonii znajdują się w strukturze Grupy CCC, a łączna liczba sklepów franczyzowych wyniosła 31.

Przychody ze sprzedaży hurtowej i sprzedaży usług wzrosły w okresie sprawozdawczym w sumie o 0,3 mln PLN (+0,5%) do 67,8 mln PLN i stanowiły 1,6% całkowitej sprzedaży. Powyższe dane zawierają działalność kontynuowaną.

ZMIANY KURSÓW WALUTOWYCH

Część rozliczeń Grupy CCC jest denominowana w walutach obcych. Kursy wymian USD i EUR mają wpływ na strukturę kosztów i przychodów ze sprzedaży. Z uwagi na fakt, że Grupa importuje towary, których ceny zakupu denominowane są głównie kursem USD/PLN, a jednocześnie sprzedaje towary i wyroby gotowe na rynkach zagranicznych, których ceny sprzedaży denominowane są kursem EUR/PLN, narażona jest na ryzyko zmian kursów walutowych. W ramach Grupy udzielane są również pożyczki walutowe.

| OKRES (USD/PLN) | NAJWYŻSZY | NAJNIŻSZY | KONIEC OKRESU | ŚREDNIA |
|-----------------------|-----------|-----------|---------------|---------|
| 01.02.2022-31.07.2022 | 4,8284 | 3,9218 | 4,6365 | 4,3613 |
| 01.02.2021-31.01.2022 | 4,1893 | 3,6545 | 4,1147 | 3,9065 |
| 01.02.2021-31.07.2021 | 4,2654 | 3,6545 | 3,8410 | 3,8950 |

| OKRES (EUR/PLN) | NAJWYŻSZY | NAJNIŻSZY | KONIEC OKRESU | ŚREDNIA |
|-----------------------|-----------|-----------|---------------|---------|
| 01.02.2022-31.07.2022 | 4,9647 | 4,4879 | 4,7399 | 4,6663 |
| 01.02.2021-31.01.2022 | 4,7210 | 4,4541 | 4,5982 | 4,5825 |
| 01.02.2021-31.07.2021 | 4,6603 | 4,2279 | 4,5731 | 4,4846 |

18. OTOCZENIE RYNKOWE ORAZ KONKURENCJA W NAJWAŻNIEJSZYCH DLA NAS REGIONACH

Głównymi czynnikami zewnętrznymi wpływającymi na działalność Grupy jest otoczenie makroekonomiczne, perspektywy rozwoju branży oraz otoczenie konkurencyjne w kluczowych dla Grupy regionach działalności.

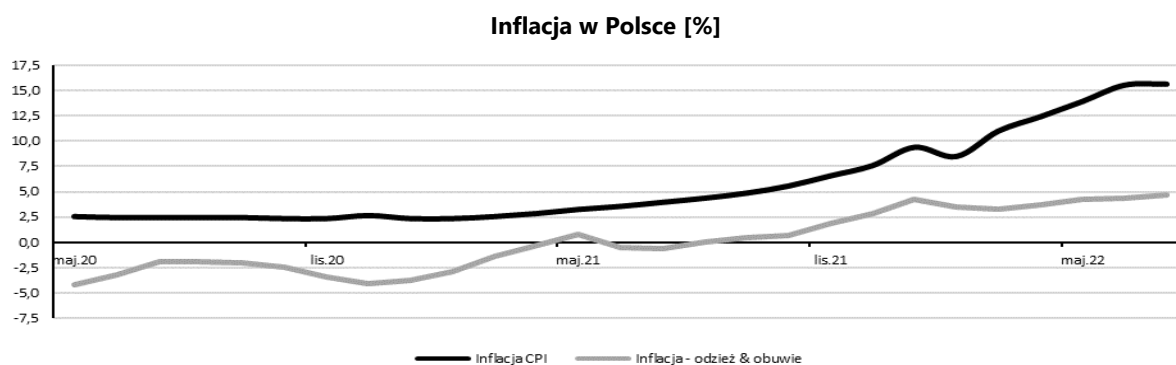
18.1. ROZWÓJ MAKROEKONOMICZNY W POLSCE I EUROPIE ŚRODKOWO-WSCHODNIEJ

Grupa Kapitałowa CCC S.A. funkcjonuje głównie na rynkach Europy Środkowo-Wschodniej z wyraźną dominacją sprzedaży na rynku polskim. Rezultatem umiejscowienia kanałów sprzedaży Grupy w tym regionie jest znaczący wpływ kondycji gospodarek krajów Europy Środkowo-Wschodniej na sprzedaż produktów Grupy.

Głównymi czynnikami, które miały wpływ na wyniki finansowe w prezentowanym okresie były:

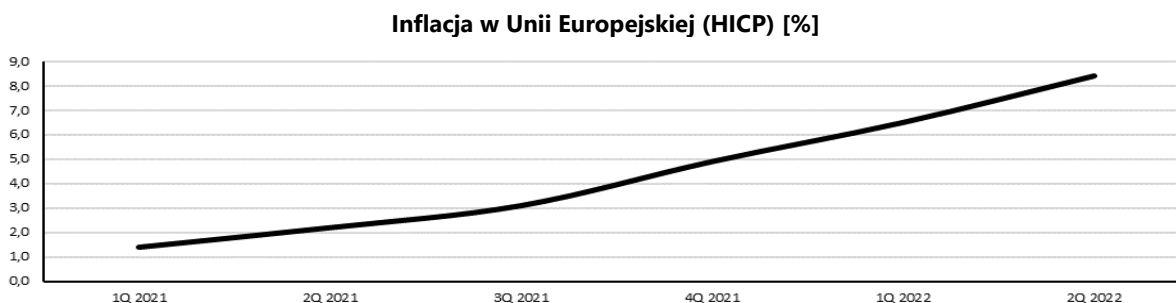
- **zmiana dochodu rozporządzalnego konsumentów, zmiana skłonności do konsumpcji, zmiana preferencji zakupowych Klientów,**

Na przestrzeni minionych miesięcy obserwowany był dynamiczny wzrost inflacji.



Źródło: NBP

Wzrosty inflacji wpływają na zmianę dystrybucji dochodu rozporządzalnego konsumentów, a co za tym idzie – zmianę ich preferencji zakupowych. Klienci zwracają się w stronę tańszych produktów, obserwuje się też ich wyższą wrażliwość cenową. Grupa dokłada wszelkich starań, aby oferta produktowa była w możliwie największym zakresie dopasowana do potrzeb klientów oraz prowadzi liczne działania mające na celu jej stałe poszerzanie – w ostatnich miesiącach wprowadzono nowe, bardziej ekonomiczne marki do portfolio produktów CCC, obniżając tym samym progi cenowe. Na przestrzeni ostatnich miesięcy obserwuje się także wzrost inflacji w kategorii odzież i obuwie, jednak jej tempo jest wolniejsze niż w przypadku inflacji CPI.



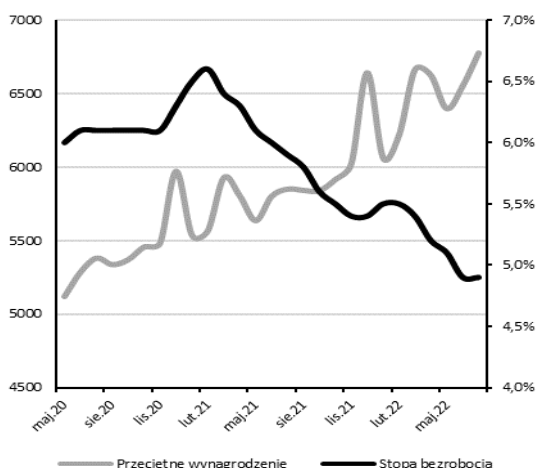
Źródło: KE

Podwyższoną dynamikę inflacji obserwuje się także w całej Unii Europejskiej. W drugim kwartale 2022 roku, zgodnie z danymi Komisji Europejskiej, inflacja HICP wyniosła dla wszystkich krajów Unii ok 8,4%.

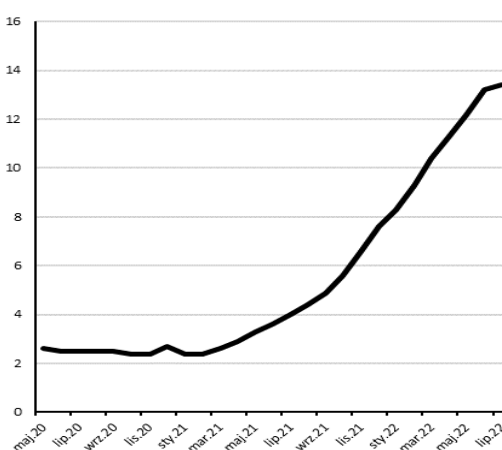
– **presje kosztowe,**

Wpływ inflacji obserwowany jest także po stronie kosztowej. Począwszy od 2021 roku widoczny jest dynamiczny wzrost wynagrodzeń przy stosunkowo niskim bezrobociu. Taka sytuacja sprzyja występowaniu presji płacowych.

Stopa bezrobocia oraz wzrost wynagrodzeń [%]



Wzrost cen produkcji montażowo-budowlanej [%]

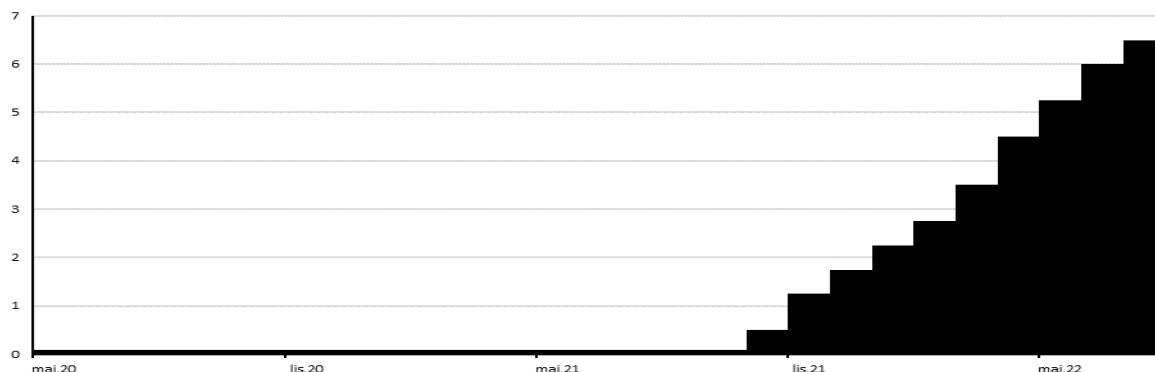


Źródło: GUS, NBP

Począwszy od drugiej połowy 2021 roku obserwuje się dynamiczny wzrost cen produkcji budowlano-montażowej, co z kolei oddziałuje głównie na kształtowanie się kosztów i nakładów związanych z rozbudową sieci sprzedaży stacjonarnej. Grupa CCC prowadzi liczne działania mające na celu mitygację inflacyjnego wzrostu kosztów.

– **zmiany stóp procentowych,**

Stopa referencyjna w Polsce [%]

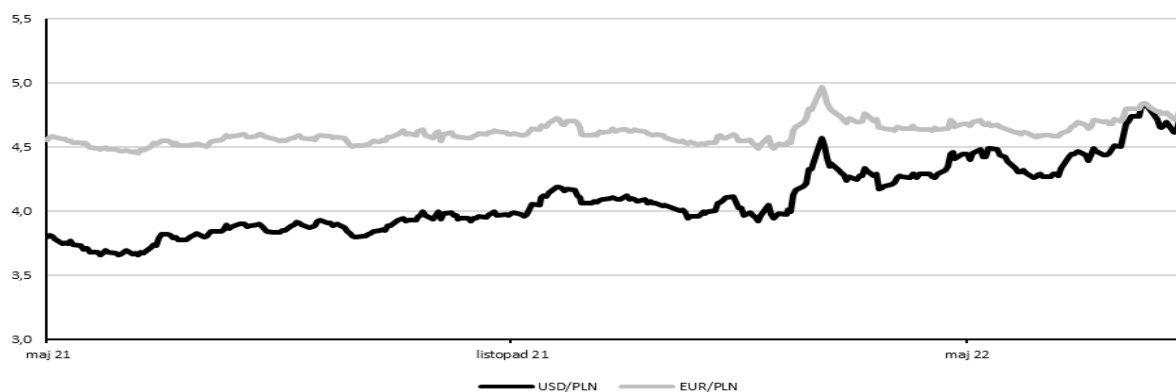


Źródło: NBP

W związku z dynamicznym wzrostem inflacji w Polsce, Rada Polityki Pieniężnej NBP rozpoczęła w październiku 2021 roku cykl podwyżek stopy referencyjnej. W lipcu 2022 roku wartość stopy referencyjnej została podwyższona do poziomu 6,5%. Wzrost stóp procentowych wpływa na wysokość kosztu obsługi zadłużenia Grupy.

– kursy walutowe,

Kursy EUR/PLN oraz USD/PLN [PLN]



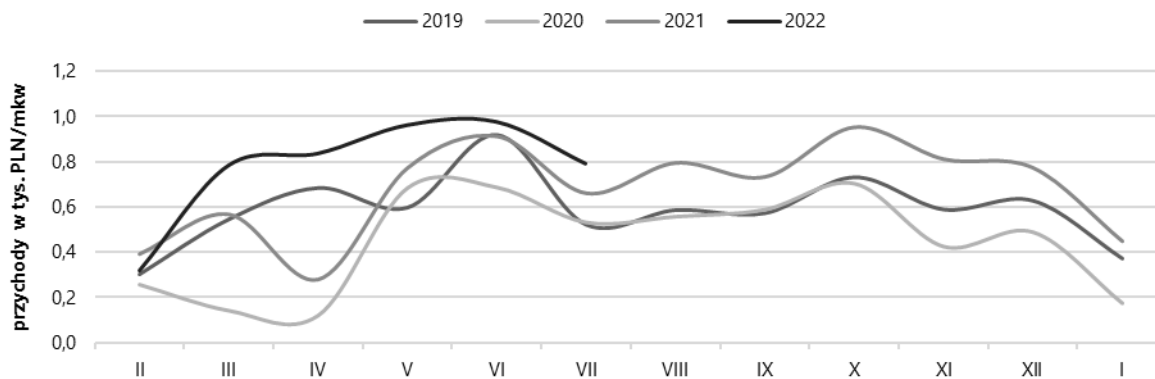
Źródło: NBP

Sytuacja geopolityczna na przełomie 2021 i 2022 roku wpłynęła na umocnienie się walut obcych – euro oraz dolara względem polskiego złotego. Deprecjacja PLN wywiera presję na marżę brutto (USD, EUR) oraz koszty najmu (EUR). Grupa mityguje wpływ zmian kursów walutowych na wyniki m.in.: poprzez aktywne dostosowanie polityki cenowej i rabatowej. Ponadto, Grupa dąży do zawierania umów przewidujących elastyczne warunki najmu powierzchni handlowej, a część przychodów realizuje w walucie EUR.

18.2. SEZONOWOŚĆ

Istotny wpływ na proporcję sprzedaży w ciągu roku finansowego mają warunki pogodowe oraz sezonowość (szczyt popytu to wiosna i jesień). Zaburzenie warunków pogodowych może skutkować odłożeniem przez Klientów decyzji zakupowych lub też skróceniem sezonu najwyższej sprzedaży. W latach 2020 – 2021 sezonowość sprzedaży była zaburzona za sprawą skutków globalnej pandemii koronawirusa, a w szczególności kilkukrotnego administracyjnego ograniczenia sprzedaży w kanale stacjonarnym na większości rynków działalności Grupy.

Sezonowość przychodów sieci CCC w Polsce w latach 2019 – 2022



18.3. KLUCZOWE TRENDY KSZTAŁTUJĄCE RYNEK OBUWICZY I ODZIEŻOWY ORAZ ZWYCZAJE ZAKUPOWE KLIENTÓW:

Grupa wyszczególnia 4 kluczowe kategorie trendów, które kształtują dzisiaj rynek obuwia i odzieży oraz wpływają na klienta:

1. Produkt
2. Konkurencja
3. Kanały sprzedaży
4. Doświadczenie

W efekcie, dzisiaj klienci kupują w coraz bardziej złożony i wielokanałowy sposób:

1. Kupują online i korzystają z rozwiązań cyfrowych
2. Zwracają uwagę na doświadczenie zakupowe i dodatkowe usługi
3. Podejmują przemyślane decyzje zakupowe

18.4. STRATEGIA DOSTOSOWANA DO ZMIAN NA RYNKU

W odpowiedzi na zmieniający się rynek Grupa CCC opracowała i wdraża strategię GO.25. Strategia Grupy będzie realizowana w formule platformy omnichannel, która obejmuje:

Szyldy: 5 silnych, komplementarnych szyldów CCC, eobuwie, Modivo, HalfPrice oraz DeeZee, które uzupełniają się w zakresie kanałów sprzedaży, asortymentu.

Kanały: Przenikające się kanały offline oraz online, pozwalające klientowi wybrać optymalny sposób zakupu produktów.

Produkty: Zróżnicowana oferta asortymentowa, w ramach której klienci mają dostęp do szerokiego wyboru obuwia, produktów odzieżowych, akcesoriów, dodatków oraz innych kategorii (wystrój wnętrz, zdrowie i uroda oraz inne).

Fundamenty platformy: Czyli przede wszystkim produkt, komunikacja, łańcuch dostaw, technologia, finanse, zrównoważony rozwój oraz kultura i ludzie.

Platforma omnichannel Grupy CCC tworzy unikalny ekosystem dla produktów poszczególnych szyldów – zarówno marek własnych jak i marek obcych, które Grupa sukcesywnie rozwija – umożliwiając przepływ produktów z kanałów full-price (CCC, eobuwie, Modivo, DeeZee) do kanałów off-price (HalfPrice).

W ramach nowej strategii Emitent wyodrębnił 7 głównych celów strategicznych:

- 1) **3x biznes** - potrojenie skali działalności Grupy, wykorzystując do tego model platformy omnichannel
- 2) **Rentowność EBITDA > 12%**
- 3) **Nowe kategorie > 1/3 udziału w sprzedaży** - silne wejście w nowe kategorie produktowe, których wspólnym mianownikiem jest moda, w tym m.in.: odzież, wyposażenie domu oraz kategoria urody
- 4) **60% udziału online** w sprzedaży - stawiamy na dobrze zbilansowany udział kanałów pure online i zdigitalizowanych kanałów offline
- 5) **NPS + 10pkt dla wszystkich szyldów i kanałów** - kontynuując koncentrację na kliencie i stale podnosząc doświadczenia zakupowe stawiamy sobie za strategiczny cel wzrost NPS na przestrzeni wszystkich szyldów i kanałów oraz cele w ramach Zrównoważonego Rozwoju – czyli cyrkularności, niskoemisyjności, różnorodności i transparentności, które stanowią podstawę naszych strategicznych działań:
- 6) **Ocena w ratingu MSCI ESG na poziomie A+**
- 7) **Zaangażowanie pracowników +10 pp vs średnia w branży**

Strategia Grupy CCC została szeroko opisana w rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Działalności Zarządu Grupy Kapitałowej CCC S.A. w części „Strategia Grupy CCC, Realizacja i plany rozwoju”.

19. DANE OPERACYJNE DOTYCZĄCE ROZWOJU SPRZEDAŻY MODIVO S.A.

| KPI | Jednostka | Szyld | 2Q 2021 | 3Q 2021 | 4Q 2021 | 1Q 2022 | 2Q 2022 | zmiana [rdr] |
|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|
| Udział wizyt mobilnych | % | eobuwie | 78,8% | 77,6% | 79,1% | 79,9% | 80,5% | 1,7% |
| | | Modivo | 77,7% | 79,4% | 79,3% | 78,4% | 79,1% | 1,5% |
| Współczynnik konwersji | % | eobuwie | 2,1% | 1,8% | 1,7% | 1,9% | 2,3% | 0,1% |
| | | Modivo | 1,5% | 1,3% | 1,6% | 1,5% | 1,8% | 0,4% |
| Aktywni klienci | k | eobuwie | 6 968 | 7 356 | 7 591 | 7 814 | 8 102 | 1 134 |
| | | Modivo | 723 | 879 | 1 200 | 1 386 | 1 669 | 946 |
| Liczba SKUs/jednostek magazynowych | k | eobuwie | 106 000 | 120 000 | 125 000 | 132 000 | 137 000 | 31 000 |
| | | Modivo | 53 000 | 64 000 | 75 000 | 91 000 | 103 000 | 50 000 |

Definicje wskaźników:

Udział wizyt mobilnych – udział wizyt wygenerowanych przez kanał mobilny (w tym tablet) w łącznej liczbie sesji.

Współczynnik konwersji – całkowita liczba zamówień podzielona przez całkowitą liczbę sesji.

Aktywni klienci - liczba klientów, którzy dokonali co najmniej 1 transakcji w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

Średnia liczba SKU (Stock Keeping Unit) – średnia liczba SKU w głównym magazynie w okresie całego kwartału, zaokrąglone do tysiąca.

20. ANALIZA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH I OPERACYJNYCH GRUPY CCC

20.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)

PRZYCHODY, KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY ORAZ ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Z WYRÓŻNIENIEM KANAŁÓW DYSTRYBUCJI

| | PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY [1] | | | | | |
|--|----------------------------|---|--------------|---------------------------|--|--------------|
| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 | zmiana [%] | 01.05.2022-31.07.2022 | 01.05.2021-31.07.2021 | zmiana [%] |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, nieprzeglądane, przekształcone* | |
| CCC | 1 932,6 | 1 649,4 | 17,2% | 1 152,2 | 1 101,4 | 4,6% |
| eobuwie | 1 542,6 | 1 373,7 | 12,3% | 797,5 | 710,2 | 12,3% |
| Modivo | 349,4 | 191,6 | 82,4% | 187,0 | 94,9 | 97,0% |
| HalfPrice | 300,3 | 40,2 | > 100% | 181,8 | 39,1 | > 100% |
| DeeZee | 53,9 | 55,1 | -2,2% | 27,9 | 30,0 | -7,0% |
| Pozostałe | 67,8 | 67,5 | 0,5% | 28,4 | 24,6 | 15,5% |
| Razem | 4 246,6 | 3 377,5 | 25,7% | 2 374,8 | 2 000,2 | 18,7% |
| Niezałokowane do segmentów/ działalność zaniechana | 12,8 | 76,0 | -83,2% | 2,6 | 33,2 | -92,2% |
| Razem | 4 259,4 | 3 453,5 | 23,3% | 2 377,4 | 2 033,4 | 16,9% |

* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Z WYRÓŻNIENIEM SEGMENTÓW GEOGRAFICZNYCH

| | PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY [1] | | | | | |
|--|----------------------------|---|--------------|---------------------------|--|--------------|
| | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 | zmiana [%] | 01.05.2022-31.07.2022 | 01.05.2021-31.07.2021 | zmiana [%] |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, nieprzeglądane, przekształcone* | |
| Polska | 2 270,4 | 1 775,9 | 27,8% | 1 268,8 | 1 071,3 | 18,4% |
| Europa Śr.-Wsch. | 1 522,4 | 1 199,8 | 26,9% | 869,0 | 711,9 | 22,1% |
| Europa Zachodnia | 453,8 | 401,8 | 12,9% | 237,0 | 217,0 | 9,2% |
| Razem | 4 246,6 | 3 377,5 | 25,7% | 2 374,8 | 2 000,2 | 18,7% |
| Niezalokowane do segmentów/ działalność zaniechana | 12,8 | 76,0 | -83,2% | 2,6 | 33,2 | -92,2% |
| Razem | 4 259,4 | 3 453,5 | 23,3% | 2 377,4 | 2 033,4 | 16,9% |

* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

[1] Przychody ze sprzedaży dotyczą wyłącznie sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych.

Przychody ze sprzedaży w raportowanym okresie wyniosły 4259,4 mln PLN, co stanowi wzrost o 805,9 mln PLN (+23,3%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Ze względu na kanał dystrybucji największy wpływ na wynik miał wzrost przychodów ze sprzedaży w sieci CCC (+283,2 mln PLN / +17,2%) oraz HalfPrice (+260,1 mln PLN / >100%).

Ze względu na segment geograficzny największy wpływ na wynik miała zmiana przychodów ze sprzedaży w Polsce (+494,5 mln PLN / +27,8%) oraz w Europie Środkowo-Wschodniej (+322,6 mln PLN / +26,9%).

Na wielkość osiąganych przychodów wpływ ma zmiana sprzedaży w istniejących sklepach, rozszerzona oferta asortymentowa oraz zmiany wynikające z otwarcia i zamknięcia sklepów detalicznych. Dane na temat podziału sprzedaży według sklepów kontynuujących działalność oraz nowo otwartych lub zamkniętych przedstawiają się następująco:

SKLEPY PORÓWNYWALNE

| SZYLD | SEGMENT | LICZBA | SKLEPY PORÓWNYWALNE [1] | | | SKLEPY POZOSTAŁE [2] | | |
|--------------|------------------|------------|-------------------------|---|--------------|------------------------|---|--------------|
| | | | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 | zmiana [%] | 01.02.2022-31.07.2022 | 01.02.2021-31.07.2021 | zmiana [%] |
| | | | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | |
| CCC | Polska | 369 | 793,5 | 728,3 | 9,0% | 146,7 | 168,2 | -12,8% |
| CCC | Europa Śr-Wsch | 344 | 562,8 | 427,0 | 31,8% | 47,3 | 40,1 | 17,9% |
| CCC | Europa Zachodnia | - | - | - | - | - | 62,9 | -100,0% |
| HalfPrice | Polska | - | - | - | - | 229,7 | 40,2 | 471,4% |
| HalfPrice | Europa Śr-Wsch | - | - | - | - | 33,5 | - | - |
| HalfPrice | Europa Zachodnia | - | - | - | - | 25,8 | - | - |
| Razem | | 713 | 1 356,3 | 1 155,3 | 17,4% | 483,0 | 311,4 | 55,1% |

* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

[1] Sklepy porównywalne to takie, które prowadziły działalność bez przerwy w ciągu 2021 i 2022 roku.

[2] Wszystkie pozostałe sklepy, w tym: sklepy nowo otwarte w roku obecnym lub poprzednim; sklepy zamknięte w roku obecnym lub poprzednim; oraz sklepy, które miały przerwę w działalności.

W odniesieniu do raportowanego okresu, zmiana sprzedaży w sklepach porównywalnych wyniosła +201,0 mln PLN (+17,4%). Sklepy porównywalne obejmują wyłącznie CCC i odnotowują wzrosty na rynkach: Polska (+9,0%) oraz Europa Środkowo-Wschodnia (+31,8%).

Największym rynkiem sprzedaży detalicznej pozostaje Polska, której udział w łącznej sprzedaży w pierwszej połowie 2022 r. wyniósł 63,6% (1 169,9 mln PLN) w porównaniu z 63,9% (936,7 mln PLN) w analogicznym okresie 2021 r.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Wpływ na zmianę przychodów w Polsce (+233,3 mln PLN) w stosunku do roku poprzedniego miała sprzedaż w sklepach porównywalnych (+65,2 mln PLN) oraz sprzedaż w sklepach pozostałych (+168,0 mln PLN), w tym sieć HalfPrice (+189,5 mln PLN). Powierzchnia handlowa w Polsce na dzień bilansowy wynosiła 392,0 tys. m² i w porównaniu do roku ubiegłego wzrosła o 68,9 tys. m².

W całym segmencie Europy Środkowo-Wschodniej przychody ze sprzedaży wyniosły 643,6 mln PLN wzrastając o 37,8% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. W tym samym okresie w Europie Środkowo-Wschodniej powierzchnia handlowa netto wzrosła o 17,1 tys. m².

ZYSK BRUTTO Z WYRÓŻNIENIEM KANAŁÓW DYSTRYBUCJI

| | ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY | | | | | |
|--------------|---------------------------|---|--------------|------------------------------|--|--------------|
| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.05.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] |
| | niebadane, przełgądane | niebadane, przełgądane, przekształcone* | | niebadane, nieprzełgądane | niebadane, nieprzełgądane, przekształcone* | |
| CCC | 1 078,1 | 843,1 | 27,9% | 625,1 | 574,8 | 8,8% |
| eobuwie | 665,8 | 597,0 | 11,5% | 340,8 | 309,4 | 10,1% |
| Modivo | 145,2 | 75,2 | 93,1% | 78,5 | 36,2 | >100% |
| HalfPrice | 136,9 | 21,4 | >100% | 82,5 | 20,8 | >100% |
| DeeZee | 28,8 | 31,3 | -8,0% | 15,4 | 16,7 | -7,8% |
| Pozostałe | -2,6 | 1,5 | <-100% | -12,9 | 1,2 | <-100% |
| Razem | 2 052,2 | 1 569,5 | 30,8% | 1 129,4 | 959,1 | 17,8% |

* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

ZYSK BRUTTO Z WYRÓŻNIENIEM SEGMENTÓW GEOGRAFICZNYCH

| | ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY | | | | | |
|------------------|---------------------------|---|--------------|------------------------------|--|--------------|
| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.05.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] |
| | niebadane, przełgądane | niebadane, przełgądane, przekształcone* | | niebadane, nieprzełgądane | niebadane, nieprzełgądane, przekształcone* | |
| Polska | 1 066,9 | 787,9 | 35,4% | 577,5 | 500,1 | 15,5% |
| Europa Śr.-Wsch. | 779,8 | 590,0 | 32,2% | 446,8 | 357,6 | 24,9% |
| Europa Zachodnia | 205,5 | 191,6 | 7,3% | 105,1 | 101,4 | 3,6% |
| Razem | 2 052,2 | 1 569,5 | 30,8% | 1 129,4 | 959,1 | 17,8% |

* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

Skonsolidowany zysk brutto na sprzedaży w raportowanym okresie wyniósł 2052,2 mln PLN i był wyższy o 482,7 mln PLN (+30,8%) w stosunku do porównywalnego okresu roku poprzedniego.

Największy udział w zysku brutto ze sprzedaży ogółem w raportowanym okresie odnotowano w Polsce (52,0%) oraz Europie Środkowo-Wschodniej (38,0%). Ze względu na kanał sprzedaży, największy udział odnotowały: sieć CCC (52,5%) oraz eobuwie (32,4%).

Skonsolidowana marża brutto na sprzedaży w drugim kwartale wyniosła 1 129,4 mln PLN i była wyższa o 170,3 mln PLN (+17,8%) w stosunku do okresu porównywalnego.

WYNIK NA SPRZEDAŻY

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.05.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] |
|--|---------------------------|---|--------------|------------------------------|--|--------------|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, nieprzeglądane, przekształcone* | |
| Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych | 4 259,4 | 3 453,5 | 23,3% | 2 377,4 | 2 033,4 | 16,9% |
| Koszt własny sprzedaży | -2 156,8 | -1 776,7 | 21,4% | -1 194,9 | -1 009,8 | 18,3% |
| Koszt własny sprzedaży niezalokowany do segmentu | - | -76,0 | -100,0% | -2,7 | -33,2 | -92,0% |
| Odpisy zapasów | -50,4 | -31,3 | 61,0% | -50,4 | -31,3 | 61,0% |
| Zysk brutto na sprzedaży | 2 052,2 | 1 569,5 | 30,8% | 1 129,4 | 959,1 | 17,8% |

* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

KOSZTY FUNKCJONOWANIA

KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY

| | KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY | | | | | |
|--|--------------------------------------|---|--------------|------------------------------|--|--------------|
| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.05.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, nieprzeglądane, przekształcone* | |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | -479,8 | -324,9 | 47,7% | -247,6 | -169,6 | 46,0% |
| Reklama | -320,4 | -246,5 | 30,0% | -112,7 | -65,7 | 71,5% |
| Amortyzacja | -267,5 | -254,2 | 5,2% | -131,9 | -134,7 | -2,1% |
| Pozostałe koszty | -230,5 | -206,8 | 11,5% | -184,9 | -184,8 | 0,1% |
| Usługi transportowe | -229,8 | -192,4 | 19,4% | -124,8 | -104,2 | 19,8% |
| Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne | -155,6 | -94,9 | 64,0% | -82,7 | -52,4 | 57,8% |
| Zużycie materiałów i energii | -86,2 | -63,1 | 36,6% | -39,5 | -35,9 | 10,0% |
| Podatki i opłaty | -19,6 | -14,1 | 39,0% | -11,3 | -9,0 | 25,6% |
| Razem | -1 789,4 | -1 396,9 | 28,1% | -935,4 | -756,3 | 23,7% |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

| | KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | | | | | |
|--|---------------------------|---|--------------|------------------------------|--|---------------|
| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] | 01.05.2022- 31.07.2022 | 01.05.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | | niebadane, nieprzeglądane | niebadane, nieprzeglądane, przekształcone* | |
| Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze | -87,4 | -74,4 | 17,5% | -44,0 | -51,0 | -13,7% |
| Pozostałe koszty | -41,7 | -56,0 | -25,5% | -17,8 | -38,6 | -53,9% |
| Amortyzacja | -24,0 | -23,9 | 0,4% | -13,8 | -11,7 | 17,9% |
| Zużycie materiałów i energii | -14,8 | -9,3 | 59,1% | -6,3 | -5,4 | 16,7% |
| Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne | -13,1 | -10,9 | 20,2% | -7,1 | -5,6 | 26,8% |
| Podatki i opłaty | -2,8 | -4,1 | -31,7% | -1,6 | -3,1 | -48,4% |
| Reklama | -1,7 | -14,6 | -88,4% | -1,3 | -6,6 | -80,3% |
| Usługi transportowe | -0,2 | - | - | -0,2 | - | - |
| Razem | -185,7 | -193,2 | -3,9% | -92,1 | -122,0 | -24,5% |

*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

WPŁYW POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

W raportowanym okresie pozostałe koszty i przychody operacyjne dotyczące działalności kontynuowanej stanowiły odpowiednio 98,6 mln PLN oraz 27,1 mln PLN, co w ujęciu netto stanowiło 71,5 mln PLN po stronie kosztowej w porównaniu z 5,2 mln PLN po stronie przychodowej w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zmiana wynika w dużej mierze z rozpoznania w bieżącym okresie straty z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie (69,5 mln PLN).

ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Strata z działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniosła 25,2 mln PLN, w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wynik był niższy o 2,0 mln PLN. Na zmianę wyniku wpłynęły przede wszystkim: wyższe koszty operacyjne oraz strata z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie, które zostały częściowo skompensowane wyższą wartością przychodów ze sprzedaży (+805,9 mln PLN) oraz wyższą marżą brutto (+3,2 p.p.). Wyższe przychody i koszty operacyjne wynikają głównie z odbudowy sprzedaży w kanale detalicznym, rozwoju kanału digital oraz modelu omnichannel, rozszerzenia dostępnego asortymentu oraz rozwojem w segmencie HalfPrice; wzrost marżowości jest natomiast efektem m.in.: wyższej sprzedaży w pierwszych cenach oraz zarządzania polityką rabatową.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

W raportowanym okresie koszty i przychody finansowe dotyczące działalności kontynuowanej wyniosły odpowiednio 205,2 mln PLN oraz 18,6 mln PLN, co w ujęciu netto stanowiło 186,6 mln PLN po stronie kosztowej w porównaniu z 54,8 mln PLN po stronie kosztowej w analogicznym okresie roku poprzedniego. Główną pozycją kosztów finansowych są koszty z tytułu odsetek od pożyczek, kredytów i obligacji (130,4 mln PLN; w analogicznym okresie roku poprzedniego 16,6 mln PLN), koszty odsetek od leasingu (17,7 mln PLN; w analogicznym okresie roku poprzedniego 24,5 mln PLN) oraz ujemny wynik na różnicach kursowych (35,3 mln PLN; w analogicznym okresie roku poprzedniego 0,4 mln PLN po stronie przychodowej). Główną pozycją przychodów finansowych jest wycena pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR (Equity Kicker) (11,1 mln PLN wyłącznie w bieżącym okresie).

PODATEK DOCHODOWY

W raportowanym okresie podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wynosił w sumie 2,4 mln PLN.

WYNIK NETTO

Po uwzględnieniu przychodów i kosztów finansowych, odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych, udziału w stracie jednostki stowarzyszonej oraz podatku dochodowego, strata netto z działalności kontynuowanej w raportowanym okresie wyniosła 214,2 mln PLN i była wyższa o 121,8 mln PLN niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

20.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)

| | 31.07.2022 | 31.01.2022 | zmiana [%] |
|---|---------------------------|----------------|---------------|
| | niebadane, przeglądane | badane | |
| Aktywa trwałe, w tym: | 3 439,0 | 3 393,8 | 1,3% |
| Rzeczowe aktywa trwałe razem | 1 373,3 | 1 288,7 | 6,6% |
| Prawo do użytkowania | 1 317,6 | 1 388,9 | -5,1% |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 179,8 | 175,5 | 2,5% |
| Aktywa obrotowe, w tym: | 4 145,5 | 4 106,9 | 0,9% |
| Zapasy | 2 950,7 | 2 625,8 | 12,4% |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 710,1 | 941,1 | -24,5% |
| AKTYWA RAZEM | 7 584,5 | 7 500,7 | 1,1% |
| Zobowiązania długoterminowe, w tym: | 2 648,7 | 3 410,2 | -22,3% |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | 1 230,5 | 1 914,6 | -35,7% |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 1 275,6 | 1 303,9 | -2,2% |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 4 005,1 | 2 938,9 | 36,3% |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji | 1 335,1 | 545,0 | >100% |
| Zobowiązania handlowe i inne | 1 642,4 | 1 480,1 | 11,0% |
| ZOBOWIĄZANIA RAZEM | 6 653,8 | 6 349,1 | 4,8% |
| KAPITAŁ WŁASNY | 930,7 | 1 151,6 | -19,2% |

ZAPASY

| | ZAPASY | | |
|------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| | 31.07.2022 | 31.07.2021 | zmiana [% rdr] |
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane | |
| CCC | 1 454,1 | 1 481,5 | -1,9% |
| eobuwie | 979,2 | 687,7 | 42,4% |
| Modivo | 273,3 | 119,5 | >100% |
| HalfPrice | 219,6 | 103,8 | >100% |
| DeeZee | 24,4 | 24,6 | -0,8% |
| Pozostałe spółki | 0,1 | - | - |
| Razem | 2 950,7 | 2 417,1 | 22,1% |

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Grupy CCC na dzień 31 lipca 2022 r. wyniosły 710,1 mln PLN, spadając o 231,0 mln PLN (-24,5%) względem 31 stycznia 2022 r. w ujęciu bilansowym. Na dzień bilansowy 99% środków pieniężnych znajdowało się w kasie i na rachunku bankowym.

KAPITAŁY ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZADŁUŻENIA

Na dzień bilansowy kapitał własny wyniósł 930,7 mln PLN, spadając o 220,9 mln PLN (-19,2%). Na zmniejszenie kapitałów własnych wpłynęła głównie strata netto z działalności, która w raportowanym okresie wyniosła 214,2 mln PLN.

Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy wyniosły 2 648,7 mln PLN. Na łączną kwotę zobowiązań długoterminowych na koniec okresu składały się głównie zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji (1 230,5 mln PLN) oraz zobowiązania z tytułu leasingu (1 275,6 mln PLN). Zobowiązania długoterminowe były niższe o 761,5 mln PLN (-22,3%) wobec stanu na koniec okresu porównywalnego, m.in. za sprawą spadku zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji o 684,1 mln PLN (w wyniku ich reklasyfikacji do zobowiązań krótkoterminowych).

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy wyniosły 4 005,1 mln PLN. Na ich łączną kwotę na koniec okresu składały się m.in. zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji (1 335,1 mln PLN), zobowiązania wobec dostawców (1 642,4 mln PLN), zobowiązania z tytułu leasingu (471,4 mln PLN), pozostałe zobowiązania 512,2 mln PLN). Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 1 066,2 mln PLN (36,3%) względem poprzedniego okresu sprawozdawczego, głównie za sprawą wzrostu zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji (790,1 mln PLN) oraz zobowiązań handlowych (162,3 mln PLN). Zobowiązania z tytułu zadłużenia zostały omówione w rozdziale „Zarządzanie zasobami finansowymi oraz płynność finansowa”.

20.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)

| | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.02.2021- 31.07.2021 | zmiana [%] |
|---|---------------------------|---|------------------|
| | niebadane, przeglądane | niebadane, przeglądane, przekształcone* | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | -211,8 | -87,7 | >100% |
| Korekty | 479,1 | 304,2 | 57,5% |
| Podatek dochodowy zapłacony | -59,9 | -69,8 | -14,2% |
| Przepływy pieniężne przed zmianami w kapitale obrotowym | 169,2 | 170,8 | -0,9% |
| Zmiany w kapitale obrotowym | 36,5 | -227,1 | <-100% |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | 205,7 | -56,3 | <-100% |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -199,0 | -66,4 | >100% |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej, w tym m. in.: | -237,7 | 456,2 | <-100% |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 67,4 | 919,8 | -92,7% |
| Spłaty kredytów i pożyczek | -28,3 | -878,9 | -96,8% |
| Płatności z tytułu leasingu | -217,2 | -172,7 | 25,8% |
| Nabycie akcji eobuwie.pl S.A. od MKK3 | - | -360,0 | -100,0% |
| Otrzymana zaliczka od A&R Investments Limited oraz wpłata od Cyfrowego Polsatu z tytułu sprzedaży akcji eobuwie.pl S.A. | - | 1 000,0 | -100,0% |
| Przepływy pieniężne razem | -231,0 | 333,5 | <-100% |

20.4. WSKAŹNIKI

| Wskaźniki rentowności | 01.02.2022- 31.07.2022 | 01.05.2022- 31.07.2022 | zmiana [% rdr] | zmiana [% kdk] |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| Marża zysku brutto na sprzedaży | 48,2% | 47,5% | 2,7% | 0,3% |
| Marża zysku (straty) operacyjnego | -0,6% | 1,3% | 0,1% | -2,5% |
| Marża zysku (straty) netto | -6,0% | -2,2% | -4,2% | -7,5% |

Marża zysku brutto na sprzedaży liczona jest jako stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży.

Marża zysku (straty) operacyjnego liczona jest jako stosunek zysku (straty) na działalności operacyjnej do przychodów ze sprzedaży.

Marża zysku (straty) netto liczona jest jako stosunek zysku (straty) netto do przychodów ze sprzedaży.

| Wskaźniki płynności | 31.07.2022 | 31.01.2022 | zmiana [rdr] | zmiana [kdk] |
|-------------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Wskaźnik płynności bieżący | 1,0 | 1,4 | -0,1 | 0,5 |
| Wskaźnik płynności szybki | 0,3 | 0,5 | -0,1 | 0,2 |
| Rotacja zapasów (dni) | 232,9 | 218,2 | -1,8 | -24,9 |
| Rotacja należności (dni) | 8,8 | 11,9 | -0,8 | -0,1 |
| Rotacja zobowiązań handlowych (dni) | 127,8 | 112,7 | -4,7 | -27,7 |

Wskaźnik płynności bieżący liczony jest jako stosunek aktywów obrotowych do bilansowej wartości zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik płynności szybki liczony jest jako stosunek aktywów obrotowych pomniejszonych o zapasy do bilansowej wartości zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik rotacji zapasów w dniach liczony jest jako stosunek średniej wartości zapasów za dwa ostatnie kwartały do kosztów własnych sprzedaży pomnożony przez liczbę dni danego okresu.

Wskaźnik rotacji należności w dniach liczony jest jako stosunek średniej wartości należności od odbiorców za dwa ostatnie kwartały do przychodów ze sprzedaży pomnożony przez liczbę dni danego okresu.

Wskaźnik rotacji zobowiązań handlowych w dniach liczony jest jako stosunek średniej wartości zobowiązań handlowych i innych za dwa ostatnie kwartały do kosztów własnych sprzedaży pomnożony przez liczbę dni danego okresu.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| Wskaźniki zarządzania majątkiem | 31.07.2022 | 31.01.2022 | zmiana [% rdr] | zmiana [% kdk] |
|--|------------|------------|----------------|----------------|
| Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym | 27,1% | 33,9% | 3,9% | 24,8% |
| Wskaźnik zadłużenia ogółem | 33,8% | 32,8% | 9,4% | 7,7% |
| Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego | 17,6% | 7,3% | 13,8% | -10,7% |
| Wskaźnik zadłużenia długoterminowego | 16,2% | 25,5% | -4,4% | 18,4% |

Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym liczony jest jako stosunek kapitału własnego do aktywów trwałych. Wskaźnik zadłużenia ogółem liczony jest jako stosunek zadłużenia z tytułu kredytów i obligacji długo- i krótkoterminowych do sumy bilansowej.

Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego liczony jest jako stosunek zadłużenia krótkoterminowego z tytułu kredytów i obligacji do sumy bilansowej.

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego liczony jest jako stosunek zadłużenia długoterminowego z tytułu kredytów i obligacji do sumy bilansowej.

PUBLIKACJA PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Nie publikowano prognoz wyników.

21. ZARZĄDZANIE ZASOBAMI FINANSOWYMI ORAZ PŁYNNOŚĆ FINANSOWA

Zadłużenie i płynność Grupy CCC

Grupa CCC finansuje swoją działalność za pomocą kapitału własnego oraz kapitału obcego, na który składają się zaciągnięte kredyty, pożyczki oraz wyemitowane obligacje.

21.1. KREDYTY ORAZ OBLIGACJE

Na dzień bilansowy Grupa posiadała zobowiązania z tytułu zadłużenia w wysokości 2565,6 mln PLN, które składały się z kredytów bankowych oraz obligacji.

Na pozycję zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zadłużenia na dzień bilansowy składało się zadłużenie z tytułu kredytów i obligacji w wysokości 1 335,1 mln PLN.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| BANK | SPÓŁKA | INSTRUMENT | RODZAJ | DATA ZAWARCIA | DATA ZAPADALNOŚCI | KWOTA [MLN] | WYKORZYSTANIE [MLN]* | WALUTA |
|--|------------------------|--|-----------|---------------|-------------------|----------------|----------------------|------------|
| Umowy kredytowe | | | | | | | | |
| PKO BP | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy w tym część krótkoterminowa | Transza A | 02.06.2021 | 30.06.2025 | 92,5 10,9 | 92,5 10,9 | PLN |
| Millennium | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy w tym część krótkoterminowa | Transza A | 02.06.2021 | 30.06.2025 | 28,4 3,4 | 28,4 3,4 | PLN |
| BNP Paribas | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy w tym część krótkoterminowa | Transza A | 02.06.2021 | 30.06.2025 | 29,8 3,5 | 29,8 3,5 | PLN |
| Santander | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy w tym część krótkoterminowa | Transza A | 02.06.2021 | 30.06.2025 | 71,7 8,5 | 71,7 8,5 | PLN |
| Bank Handlowy | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy w tym część krótkoterminowa | Transza A | 02.06.2021 | 30.06.2025 | 53,0 6,3 | 53,0 6,3 | PLN |
| mBank | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy w tym część krótkoterminowa | Transza A | 02.06.2021 | 30.06.2025 | 38,8 4,6 | 38,8 4,6 | PLN |
| Pekao S.A. | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy w tym część krótkoterminowa | Transza A | 02.06.2021 | 30.06.2025 | 57,4 6,8 | 57,4 6,8 | PLN |
| PKO BP | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy | Transza B | 21.11.2019 | 30.06.2024 | 116,7 | 116,7 | PLN |
| Pekao S.A. | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy | Transza B | 14.10.2014 | 30.04.2024 | 65,2 | 65,2 | PLN |
| mBank | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy | Transza B | 17.12.2018 | 30.06.2024 | 10,3 | 9,6 | PLN |
| mBank | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy | Transza B | 02.06.2021 | 30.06.2024 | 13,0 | 13,0 | PLN |
| Bank Handlowy | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy | Transza B | 03.03.2009 | 30.06.2024 | 36,6 | 36,6 | PLN |
| Bank Handlowy | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy | Transza B | 03.03.2009 | 30.06.2024 | 36,6 | 36,6 | PLN |
| Santander | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy | Transza B | 02.06.2021 | 30.06.2024 | 37,3 | 37,3 | PLN |
| BNP Paribas | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt długoterminowy | Transza B | 02.06.2021 | 30.06.2024 | 19,3 | 19,3 | PLN |
| mBank | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 14.06.2021 | 03.03.2023 | 46,0 | 46,0 | PLN |
| Pekao S.A. | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 31.03.2021 | 09.03.2023 | 92,2 | 92,2 | PLN |
| Bank Handlowy | CCC.eu Sp. z o.o | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 17.06.2021 | 31.05.2023 | 79,1 | 79,1 | PLN |
| mBank | CCC Factory Sp. z o.o. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 14.06.2021 | 03.03.2023 | 3,5 | 3,5 | PLN |
| Bank Handlowy | CCC Factory Sp. z o.o. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 17.06.2021 | 31.05.2023 | 5,9 | 5,8 | PLN |
| BNP Paribas | CCC Factory Sp. z o.o. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 31.03.2021 | 31.03.2023 | 23,2 | 23,0 | PLN |
| Pekao S.A. | CCC Factory Sp. z o.o. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 31.03.2021 | 09.03.2023 | 6,9 | 6,9 | PLN |
| Pekao S.A. | CCC S.A. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 05.11.2020 | 30.10.2022 | 41,0 | 41,0 | PLN |
| PKO BP | CCC S.A. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 05.11.2020 | 30.10.2022 | 60,0 | 60,0 | PLN |
| Bank Handlowy | CCC S.A. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 05.11.2020 | 30.10.2022 | 31,0 | 31,0 | PLN |
| BNP Paribas | CCC S.A. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 05.11.2020 | 30.10.2022 | 13,0 | 13,0 | PLN |
| Santander | CCC S.A. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 05.11.2020 | 30.10.2022 | 50,0 | 50,0 | PLN |
| Millennium | CCC S.A. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 05.11.2020 | 30.10.2022 | 16,0 | 16,0 | PLN |
| mBank | CCC S.A. | Kredyt krótkoterminowy | BGK | 05.11.2020 | 30.10.2022 | 39,0 | 39,0 | PLN |
| PKO BP | Modivo S.A. | Kredyt krótkoterminowy | - | 02.06.2021 | 21.11.2022 | 25,8 | 4,5 | PLN |
| Pekao S.A. | Modivo S.A. | Kredyt krótkoterminowy | - | 26.10.2017 | 30.04.2022 | 144,1 | 117,0 | PLN |
| PKO BP | Modivo S.A. | Kredyt krótkoterminowy | - | 02.06.2021 | 21.11.2022 | 90,4 | 90,4 | PLN |
| Razem umowy kredytowe w PLN | | | | | | 1 473,5 | 1 424,0 | PLN |
| Razem umowy krótkoterminowe w PLN | | | | | | 811,0 | 762,3 | PLN |
| Razem umowy długoterminowe w PLN | | | | | | 662,5 | 661,7 | PLN |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| BANK | SPÓŁKA | RODZAJ | DATA ZAWARCIA | DATA ZAPADALNOŚCI | KWOTA [MLN] | WYKORZYSTANIE [MLN]* | WALUTA |
|------------------------|---------------------------|-----------|---------------|-------------------|----------------|----------------------|------------|
| Obligacje | | | | | | | |
| Obligacje serii 1/2018 | CCC S.A. | Obligacje | 29.06.2018 | 29.06.2026 | 210,0 | 210,0 | PLN |
| Softbank | Modivo S.A. | Obligacje | 01.09.2021 | 23.08.2024** | 500,0 | 500,0 | PLN |
| PFR FI FIZAN | CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. | Obligacje | 22.09.2021 | 22.09.2028 | 375,6 | 375,6 | PLN |
| Razem Obligacje | | | | | 1 085,6 | 1 085,6 | PLN |

** W związku z planowanym rozliczeniem zobowiązania prezentowane jest jako krótkoterminowe.

| BANK | SPÓŁKA | INSTRUMENT | RODZAJ | DATA ZAWARCIA | DATA ZAPADALNOŚCI | KWOTA [MLN] | WYKORZYSTANIE [MLN]* | WALUTA |
|---------------------------------------|--------------|----------------------------|-----------|---------------|-------------------|--------------|----------------------|------------|
| Limit na gwarancje | | | | | | | | |
| PKO BP | CCC S.A. | Limit na gwarancje bankowe | Transza B | 21.11.2019 | 30.06.2024 | 29,0 | 24,4 | PLN |
| mBank | CCC S.A. | Limit na gwarancje bankowe | Transza B | 04.11.2012 | 30.06.2024 | 21,0 | 12,0 | PLN |
| Santander | CCC S.A. | Limit na gwarancje bankowe | Transza B | 31.03.2009 | 30.06.2024 | 41,0 | 32,8 | PLN |
| BNP Paribas | CCC S.A. | Limit na gwarancje bankowe | Transza B | 04.05.2011 | 30.06.2024 | 17,0 | 14,3 | PLN |
| Pekao S.A. | Modivo S.A. | Limit na gwarancje bankowe | - | 26.10.2017 | 30.04.2021 | 115,9 | 115,9 | PLN |
| PKO BP | Modivo S.A. | Limit na gwarancje bankowe | - | 02.06.2021 | 21.11.2022 | 32,6 | 32,6 | PLN |
| Ceska Sporitelna | CCC Czechy | Limit na gwarancje bankowe | - | 06.04.2020 | 31.07.2023 | 76,0 | 73,9 | CZK |
| Ceska Sporitelna | CCC Słowacja | Limit na gwarancje bankowe | - | 06.04.2020 | 31.07.2023 | 44,0 | 41,5 | CZK |
| Raiffeisen | CCC Węgry | Limit na gwarancje bankowe | - | 25.06.2014 | 31.12.2022 | 3,0 | 1,5 | EUR |
| Razem limit na gwarancje w PLN | | | | | | 256,5 | 232,0 | PLN |
| Razem limit na gwarancje w CZK | | | | | | 120,0 | 115,4 | CZK |
| Razem limit na gwarancje w EUR | | | | | | 3,0 | 1,5 | EUR |

*Podane w tabeli wykorzystanie dotyczy wykorzystania pieniężnego, które nie jest zgodne z wartością bilansową zobowiązania na skutek wyceny zobowiązania wg zamortyzowanego kosztu oraz ujęcia wbudowanych pochodnych instrumentów finansowych.

21.2. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBLIGACJI

W czerwcu 2014 r. Spółka przeprowadziła pierwszą emisję Obligacji CCC S.A. serii 1/2014, w ramach Programu Emisji Obligacji do kwoty 500 mln PLN. Obligacje zostały wyemitowane w złotych polskich, jako papiery wartościowe na okaziciela, zdematerializowane, kuponowe. Agentem emisji został mBank S.A.

W czerwcu 2018 r. Spółka przeprowadziła drugą emisję Obligacji CCC S.A. serii 1/2018, połączoną z wcześniejszym wykupem Obligacji serii 1/2014. Obie serie zostały wyemitowane z następującymi warunkami emisji:

1. Wartość nominalna jednej Obligacji – 1 000,00 PLN;
2. Cena Emisyjna: równa wartości nominalnej jednej Obligacji;
3. Liczba Obligacji – 210 000 w serii 1/2014 oraz 210 000 w serii 1/2018;
4. Łączna wartość nominalna obligacji – 210,00 mln PLN w serii 1/2014 oraz 210,00 mln PLN w serii 1/2018;
5. Wykup Obligacji – jednorazowy wykup według wartości nominalnej Obligacji w dniu 10 czerwca 2019 r. dla serii 1/2014 oraz w dniu 29 czerwca 2021 r. serii 1/2018;
6. Oprocentowanie obligacji kuponowych: według zmiennej stopy procentowej, oparte o stawkę WIBOR 6M, powiększone o stałą marżę; odsetki wypłacone będą w okresach półrocznych;
7. Notowania w alternatywnym systemie obrotu na Catalyst – obligacje serii 1/2014 notowane od dnia 16 października 2014 r.
8. Obligacje serii 1/2014 zostały zarejestrowane z dniem 20 lipca 2018 r. przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.

Po emisji 210 000 Obligacji serii 1/2018 oraz wykupie i umorzeniu 210 000 Obligacji serii 1/2014, w obrocie znajduje się 210 000 Obligacji serii 1/2018.

Na podstawie uchwały nr 4 z 17 maja 2021 r. Zgromadzenia Obligatariuszy Obligacji serii 1/2018 wyemitowanych 29 czerwca 2018 r., na podstawie Warunków Emisji Obligacji z 21 czerwca 2018 r., doszło do zmiany warunków emisji Obligacji, w szczególności uległ zmianie planowany termin wykupu Obligacji z 29 czerwca 2021 r. na 29 czerwca 2026 r.

Wskaźniki finansowe badane w Jednostce biznesowej CCC po dniu bilansowym

W dniu 24 października 2022 r. na podstawie uchwały nr 6 z 24 października 2022 r. Zgromadzenia Obligatariuszy Obligacji serii 1/2018 wyemitowanych 29 czerwca 2018 r., podjęto uchwały o zmianie Warunków Emisji Obligacji z 21 czerwca 2018 r., w szczególności uległ zmianie zakres wskaźników finansowych poprzez dostosowanie ich do wskaźników uzgodnionych w term sheet z dnia 19 października 2022 r. dotyczącego zmiany Umowy Kredytowej zawartej w dniu 2 czerwca 2021 r. i w term sheet z dnia 12 października 2022 r. dotyczącym przedłużenia Umowy Wspólnych Warunków Finansowania.

W Warunkach Emisji Obligacji zmianie uległy poziomy i terminy badania wskaźników:

- EBITDA (liczony dla Jednostki biznesowej CCC)
- Wskaźnik Ekspozycja Netto/EBITDA (liczony dla Jednostki biznesowej CCC)

Jednocześnie dokonano zmian poziomu i definicji wskaźnika DSCR:

- DSCR (liczony dla Jednostki biznesowej CCC)
- DSCR z gotówką (liczony dla Jednostki biznesowej CCC)

21.3. INFORMACJE DOTYCZĄCE KOWENANTÓW/ WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH

Grupa Kapitałowa CCC

Finansowanie w Grupie Kapitałowej CCC udzielone jest na zasadach podzielonej odpowiedzialności za swoje zobowiązania na poziomie dwóch jednostek biznesowych:

- Jednostki biznesowej CCC (tj. Grupy Kapitałowej CCC z wyłączeniem Jednostki biznesowej Modivo) oraz odrębnie dla
- Jednostki biznesowej Modivo (tj. Modivo S.A. z jej wszystkimi spółkami zależnymi).

Zgodnie z zasadami określonymi w Umowie Kredytowej z dnia 2 czerwca 2021 r. oraz Warunkach Emisji Obligacji 1/2018 pomiar wskaźników finansowych Jednostki Biznesowej CCC odbywa się na podstawie Informacji Finansowych przygotowywanych na podstawie dekonsolidacji Jednostki biznesowej Modivo z wyników Grupy Kapitałowej. Odrębnie regulowane są wskaźniki finansowe dla Jednostki biznesowej Modivo, zgodnie z definicjami w umowach kredytowych poszczególnych banków.

W celu przygotowania wyników Jednostki biznesowej CCC dane skonsolidowane Grupy Kapitałowej podlegają uzgodnionym procedurom mającym na celu wyodrębnienie wyników finansowych Jednostki biznesowej CCC od Jednostki biznesowej Modivo (dekonsolidacja Jednostki biznesowej Modivo z wyników Grupy Kapitałowej). Proces dekonsolidacji wyników Jednostki biznesowej Modivo jest przeprowadzony po uwzględnieniu następujących korekt lub wyłączeń:

a) rozpoznanie udziałów Modivo S.A. w wartości historycznej (2 699 640 000,00 PLN w odniesieniu do pakietu akcji posiadanego przez CCC)

b) rozpoznaniami sald i obrotów podmiotów Jednostki biznesowej CCC wobec podmiotów z Jednostki biznesowej Modivo.

Opisane w dalszej części objaśnienia do kalkulacji wskaźników finansowych są uproszczeniem w stosunku do zapisów umów kredytowych i warunków emisji obligacji (WEO). Objaśnienia te mają na celu przybliżenie metodologii liczenia wskaźników finansowych Grupy zawartych w umowach finansowania.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | Grupa Kapitałowa CCC | |
|--|---|---|---|
| | | Jednostka biznesowa Modivo | Jednostka biznesowa CCC |
| Zadłużenie finansowe (mln PLN), stan na dzień 31.07.2022 (na podstawie bilansu Jednostki biznesowej) | Zadłużenie | 777,7 mln PLN, w tym: <ul style="list-style-type: none"> 564,1 mln PLN obligacje zamienne na akcje dla Softbank 213,6 mln PLN kredyty bankowe | 1 787,9 mln PLN, w tym: <ul style="list-style-type: none"> 1 214,9 mln PLN kredyty bankowe 212,2 mln PLN obligacje 1/2018 358,3 mln PLN obligacje PFR (w tym odsetki odroczone) 2,5 mln PLN skorygowana cena nabycia |
| | Gotówka | 325 mln PLN | 385,1 mln PLN |
| | Zadłużenie netto | 452,7 mln PLN | 1 402,8 mln PLN |
| Wskaźnik zadłużenia zgodnie z umowami finansowania (mln PLN), stan na dzień 31.07.2022 | Zadłużenie Finansowe Brutto** | 1 025 mln PLN, w tym: <ul style="list-style-type: none"> 564,0 mln PLN obligacje zamienne na akcje dla Softbank 213,6 mln PLN kredyty bankowe 247,4 mln PLN faktoring odwrotny | 1 421,6 mln PLN, w tym: <ul style="list-style-type: none"> 1 212,1 mln PLN kredyty bankowe 210 mln PLN obligacje 1/2018 -0,5 mln PLN wycena transakcji pochodnych (mark to market) |
| | Zadłużenie Finansowe Netto** | 700 mln PLN uwzględnia obligacje Softbank | 1 036,5 mln PLN |
| | Ekspozycja netto ** | Nie ma zastosowania | 1 414,9 mln PLN, w tym: <ul style="list-style-type: none"> 1 036,5 mln PLN Zadłużenie Finansowe Netto 112,6 mln PLN gwarancje bankowe 265,8 mln PLN faktoring odwrotny*** |
| Wskaźniki finansowe (banki i obligatariusze) | Wskaźniki | Badanie wskaźników na poziomie Jednostki biznesowej Modivo: Na dzień 31.07.2022 r./31.01.2023 r.: $\frac{\text{Zadłużenie Finansowe Brutto} - \text{Środki pieniężne}}{\text{EBITDA (z wył.MSSF 16)}} < 3,5x$ | Badanie wskaźników na poziomie Jednostki biznesowej CCC: Na dzień 31.07.2022 r. EBITDA (z wył.MSSF16) >30 mln PLN Na dzień 31.10.2022 r. EBITDA (z wył.MSSF16) >45 mln PLN**** Na dzień 31.01.2023 r. a) $\frac{\text{Ekspozycja Netto}}{\text{EBITDA (z wył.MSSF 16)}} < 12,7x$ b) DSCR > 1,0x lub DSCR z gotówką > 1,5x c) Nakłady Inwestycyjne < 240,2 mln PLN |
| | Definicje zgodnie z umowami finansowania (mogą wystąpić różnice definicji w stosunku do wskaźników raportowanych w Sprawozdaniu Finansowym) | Zadłużenie Finansowe – oprocentowane zadłużenie (uwzględnia faktoring odwrotny) Zadłużenie Finansowe Netto – Zadłużenie Finansowe pomniejszone o środki pieniężne EBITDA Jednostki biznesowej Modivo tj. zysk z działalności operacyjnej plus amortyzacja (z wyłączeniem wartości wynikających z wdrożenia MSSF 16) plus koszty związane z funkcjonowaniem programu motywacyjnego; | Zadłużenie Finansowe – oprocentowane zadłużenie (nie uwzględnia faktoringu odwrotnego) – więcej w sekcji Wskaźniki Finansowe Zadłużenie Finansowe Netto – Zadłużenie Finansowe pomniejszone o środki pieniężne Ekspozycja Netto – Zadłużenie Finansowe Netto powiększone o faktoring odwrotny i gwarancje EBITDA Jednostki Biznesowej CCC EBITDA tj. zysk z działalności operacyjnej działalności kontynuowanej powiększony o amortyzację; z uwzględnieniem licznych korekt niegotówkowych (z wyłączeniem wartości wynikających z wdrożenia MSSF 16) |

* Wartość nie uwzględnia wbudowanego instrumentu pochodnego zaprezentowanego w bilansie jako pozostałe zobowiązania finansowe w wysokości 8,8 mln PLN.

** Definicje zgodnie z umowami finansowania opisane w ostatniej części niniejszej tabeli.

*** Prezentowany w bilansie jako zobowiązanie handlowe.

**** Zgodnie z informacjami zawartymi w części Wskaźniki finansowe badane w Grupie Kapitałowej CCC po dniu bilansowym, wskaźnik ten został zmieniony.

***** Na dzień 31 lipca 2022 r. obowiązywał wskaźnik na poziomie 200 mln PLN. Wskaźnik ten w ramach negocjacji z instytucjami finansującymi działalność Grupy Kapitałowej CCC, o czym mowa poniżej, został obniżony do poziomu 45 mln PLN.

Wypełnienie wskaźników finansowych na dzień bilansowy

Wskaźniki Jednostki biznesowej CCC badane na dzień bilansowy

Na dzień 31 lipca 2022 r., w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia wskaźników finansowych.

Zgodnie z umowami refinansowania z dnia 2 czerwca 2021 r. oraz emisji obligacji zwykłych (ISIN:PLCCC0000081) z dnia 17 maja 2021 r. Jednostka biznesowa CCC zobligowana jest m.in. do testowania poniższego wskaźnika:

- **EBITDA Jednostki biznesowej CCC** nie mniejsza niż 30,0 mln PLN na dzień 31 lipca 2022 r. – wysokość wskaźnika zostanie opublikowana na stronie internetowej w Poświadczeniu Zgodności dla Obligatariuszy w terminie miesiąca po publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za dany okres obliczeniowy.

Wskaźniki Jednostki biznesowej Modivo badane na dzień bilansowy

W skład Jednostki biznesowej Modivo wchodzi Modivo S.A. wraz ze wszystkimi spółkami zależnymi. Na dzień 31 lipca 2022 r., w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia wskaźników finansowych.

Zgodnie z trwającymi umowami kredytowymi i faktoringowymi Jednostka biznesowa Modivo zobligowana jest m.in. do testowania wskaźnika:

- **Zadłużenie Finansowe Netto/EBITDA** kalkulowane dla Jednostki biznesowej Modivo na poziomie nie wyższym niż 3,5 – wskaźnik na 31 lipca 2022 r. wynosi 3,37 (kalkulacja nie uwzględnia wyceny instrumentu pochodnego)

Wskaźniki finansowe badane w Grupie Kapitałowej CCC po dniu bilansowym

W dniu 12 października 2022 r. Spółka uzgodniła term sheet dotyczący zmiany Umowy Wspólnych Warunków Finansowania („Common Terms Agreement”, „CTA”) z 5 listopada 2020 r. oraz w dniu 19 października 2022 r. uzgodniła drugi term sheet dotyczący zmiany umowy kredytowej zawartej w dniu 2 czerwca 2021 r., w których instytucje finansowe uzgodniły zmiany testowanych wskaźników finansowych. Zmiany mają na celu dostosowanie poziomu wskaźników do wyników osiągniętych w warunkach bieżącej sytuacji gospodarczej, w tym rosnącej inflacji, zmienności rynkowej, w tym kursów walutowych, skutków Covid-19 i trwającej wojny w Ukrainie.

Zawarcie Umowy Przedłużającej CTA oraz aneksu do Umowy Kredytowej z 2 czerwca 2021 r., na podstawie których zostaną wprowadzone zmiany wskaźników finansowych, wymagają uzyskania odpowiednich zgód komitetów kredytowych, które będą zawarte najpóźniej do 31 października 2022 r.

Na podstawie warunków uzgodnionych z instytucjami finansującymi oraz obligatariuszami zmianie uległy poziomy i terminy badania wskaźników:

- EBITDA (liczony dla Jednostki biznesowej CCC),
- Wskaźnik Ekspozycja Netto/EBITDA (liczony dla Jednostki biznesowej CCC).

Jednocześnie dokonano zmian poziomu i definicji wskaźnika DSCR:

- DSCR (liczony dla Jednostki biznesowej CCC),
- DSCR z gotówką (liczony dla Jednostki biznesowej CCC).

Zaktualizowane wskaźniki finansowe

Zwracamy uwagę, że zgodnie z umowami finansowania formalne potwierdzenie spełnienia warunków finansowania następują w określonych terminach po dacie publikacji skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy.

a) EBITDA Jednostki biznesowej CCC

EBITDA kalkulowana dla Jednostki biznesowej CCC (tj. Grupa Kapitałowa CCC z wyłączeniem Jednostki biznesowej Modivo) narastająco za okres 12 miesięcy nie niższa niż:

| Okres Obliczeniowy | EBITDA dla Jednostki biznesowej CCC |
|-------------------------|-------------------------------------|
| 31 października 2022 r. | 45 mln PLN |
| 31 stycznia 2023 r. | 100 mln PLN |
| 30 kwietnia 2023 r. | 125 mln PLN |
| 31 lipca 2023 r. | 150 mln PLN |
| 31 października 2023 r. | 200 mln PLN |

EBITDA (narastająco za 12 miesięcy) z wył. MSSF16, tj. zysk z działalności operacyjnej działalności kontynuowanej powiększony o amortyzację; z uwzględnieniem licznych korekt w tym m.in.: wynik wyceny innych niż instrumenty pochodne aktywów i pasywów (w tym skutków odpisów trwałej wartości aktywów i ich odwracania); pomniejszony o zysk lub powiększony o stratę z tytułu sprzedaży aktywów trwałych; pomniejszony (z wyłączeniem) o wielkości wynikające z umów leasingu (np. umów najmu lokali), które przed wdrożeniem standardu MSSF 16 stanowiłyby umowy leasingu operacyjnego; powiększony o otrzymane dywidendy (od podmiotów niekonsolidowanych); pomniejszony o zysk z tytułu okazynego nabycia jednostki gospodarczej; powiększony o zysk bądź pomniejszony o stratę operacyjną na działalności zaniechanej.

b) Nakłady inwestycyjne Jednostki biznesowej CCC

Nakłady Inwestycyjne kalkulowane dla Jednostki biznesowej CCC po raz pierwszy na dzień 31 stycznia 2022 r. nie wyższe niż 240,2 mln PLN. Nakłady Inwestycyjne Jednostki biznesowej CCC na 31 stycznia 2022 r. wyniosły 185,8 mln PLN (kwota niewykorzystana 69,2m PLN możliwa do wykorzystania w kolejnym roku).

Nakłady inwestycyjne kalkulowane dla Jednostki biznesowej CCC na dzień 31 stycznia 2023 r. nie wyższe niż 240,2 mln PLN tj. 171,0 mln PLN powiększone o kwotę niewykorzystaną w poprzednim roku 69,2 mln PLN.

Nakłady Inwestycyjne liczone jako suma (i) wydatków na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów trwałych, (ii) wydatków w celu nabycia instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innej jednostki oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach (iii) wartości aktywów pozyskanych w ramach leasingu finansowego (iv) pomniejszoną o fit-out (maksymalny fit-out na 31 stycznia 2023 r. 31 mln PLN) (v) pomniejszony o otrzymane dofinansowania do inwestycji w formie bezwrotnych publicznych dotacji lub subwencji na zakup aktywów (vi) pomniejszony o kwotę zapłaconej w ramach pakietów określonych w umowie bankowej jako Dozwolone Nabycie

c) Ekspozycja Netto/EBITDA Jednostki biznesowej CCC

Ekspozycja Netto/EBITDA kalkulowana dla Jednostki biznesowej CCC po raz pierwszy na 31 stycznia 2023 r. nie wyższa niż 12,7x. W kolejnych okresach wskaźnik nie powinien przekraczać poniższych poziomów na dany okres obliczeniowy:

| Okres Obliczeniowy | Wskaźnik Ekspozycja Netto/EBITDA |
|-----------------------------|----------------------------------|
| 31 stycznia 2023 r. | 12,7x |
| 30 kwietnia 2023 r. | 8,5x |
| 31 lipca 2023 r. | 7,3x |
| 31 października 2023 r. | 3,9x |
| 31 stycznia 2024 r. | 3,5x |
| 30 kwietnia 2024 r. | 3,8x |
| 31 lipca 2024 r. | 3,5x |
| 31 października 2024 r. | 3,0x |
| kolejna Data Końca Kwartału | j.w. |

Zadłużenie Finansowe Brutto oznacza łączną sumę zobowiązań podmiotów Jednostki biznesowej CCC (Grupa Kapitałowa z wył. Jednostki biznesowej Modivo) z tytułu: pożyczek, kredytów, emisji obligacji, weksli, umów leasingów finansowych (z wył. leasingu rozpoznanego zgodnie z MSSF16, które byłyby ocenione jako leasing operacyjny zgodnie z MSR17), faktoringu (bez faktoringu odwrotnego /confirmingu), mark to market transakcji pochodnych, inne zadłużenie podlegające uwzględnieniu w księgach jako zadłużenie finansowe zgodnie z MSR. Do Zadłużenia Finansowego Brutto nie wlicza się finansowanie obligacji PFR.

Zadłużenie Finansowe Netto oznacza Zadłużenie Finansowe Brutto pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty.

Ekspozycja Finansowa Netto oznacza Zadłużenie Finansowe netto z faktoringu odwrotnego i confirmingu oraz akredytywy i gwarancji.

d) DSCR Jednostki biznesowej CCC

DSCR kalkulowany dla Jednostki biznesowej CCC od 31 stycznia 2023 r. oraz 31 lipca 2023 r. nie niższy niż 1,0x oraz w kolejnych okresach półrocznych przypadających na 31 stycznia i 31 lipca nie niższy niż 1,2x.

DSCR z Gotówką kalkulowany dla Jednostki biznesowej CCC na dzień 31 stycznia 2023 r. oraz 31 lipca 2023 r. nie niższy niż 1,5x. W tych dwóch okresach tj. 31 stycznia 2023r. oraz 31 lipca 2023r. przypadkiem naruszenia jest wyłącznie sytuacja, w której naruszone są obydwa poziomy DSCR i DSCR z Gotówką.

DSCR iloraz Przepływów Pieniężnych Dostępnych Do Obsługi Zadłużenia (EBITDA skorygowana o liczne punkty w tym m.in.: pomniejszona o podatek dochodowy, powiększona o odpisy należności, zapasów, pomniejszony o Nakłady Inwestycyjne (z wyłączeniem części sfinansowanej Dozwolonym Zadłużeniem Finansowym wyraźnie przeznaczonym na ten cel) do Obsługi Zadłużenia.

DSCR z gotówką liczony analogicznie do DSCR przy czym do Przepływów Pieniężnych Dostępnych Do Obsługi Zadłużenia dodane są środki pieniężne na początek okresu.

e) Zadłużenie Finansowe Netto/EBITDA Jednostki biznesowej Modivo

Zadłużenie Finansowe Netto/EBITDA kalkulowane dla Jednostki biznesowej Modivo na poziomie nie wyższym niż 3,5x – wskaźnik na dzień 31.07.2022 oraz 31.01.2023 r.

21.4. INSTRUMENTY FINANSOWE

Na dzień bilansowy Emitent wykorzystywał instrumenty Forward zabezpieczające ryzyko walutowe, wynikające z otwartej ekspozycji w walucie USD. Ponadto Grupa CCC posiada także wbudowane instrumenty pochodne w obligacje PFR - Equity Kicker oraz pochodny instrument finansowy wbudowany w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option). Szczegółowy opis instrumentów finansowych znajduje się w sprawozdaniu finansowym w nocie 6.1.

21.5. EMISJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ORAZ WYKORZYSTANIE WPŁYWÓW Z EMISJI

W pierwszej połowie 2022 roku nie przeprowadzono emisji papierów wartościowych.

W dniu 20 czerwca 2022 r. Zgromadzenie Obligatariuszy podjęło uchwałę w sprawie zmiany „Warunków Emisji Obligacji rejestrowanych w ewidencji z możliwością przeniesienia do depozytu KDPW, sporządzone w Polkowicach w dniu 21 czerwca 2018 roku” („Warunki Emisji”), dotyczących emisji Obligacji serii 1/2018 („Obligacje”).

Zmiana Warunków Emisji dotyczyła:

- Dodania „Obuv” Sp. z o. o. do listy Spółek Wyłączonych,
- zmiany par. 14.2 ppkt. (o) Warunków Emisji.

Emitent w dniu 20 czerwca 2022 r. wyraził zgodę na zmianę Warunków Emisji.

Szczegółowe informacje w raporcie bieżącym nr 18/2022: <https://corporate.ccc.eu/raport-biezacy-nr-18-2022>.

21.6. OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

Grupa zamierza finansować przedsięwzięcia inwestycyjne środkami własnymi oraz kapitałem obcym. Z zastrzeżeniem ograniczeń zawartych w umowie refinansowania, w ocenie Zarządu aktualnie nie występują większe zagrożenia, mogące negatywnie wpłynąć na realizację zamierzeń inwestycyjnych w przyszłości.

21.7. INFORMACJA O ZAWARTYCH UMOWACH PRZEZ SPÓŁKI GRUPY CCC

UDZIELONE POŻYCZKI

| STRONA UMOWY (POŻYCZKODAWCA) | STRONA UMOWY (POŻYCZKOBIORCA) | DATA UMOWY | DATA ZAPADALNOŚCI | LIMIT [MLN] | WALUTA | OPROCENTOWANIE |
|------------------------------|-------------------------------|------------|-------------------|-------------|--------|--------------------|
| CCC S.A. | CCC Shoes Bulgaria EOOD | 04.12.2014 | 31.01.2023 | 4,0 | BGN | 6,00% |
| CCC S.A. | CCC.eu Sp. z o.o. | 17.12.2014 | 01.06.2026 | 9,3 | USD | 2,00% |
| CCC S.A. | CCC Shoes&Bags d.o.o. Beograd | 22.09.2016 | 31.01.2023 | 0,1 | EUR | 4,00% |
| | | 18.11.2016 | 31.01.2023 | 0,1 | EUR | |
| CCC S.A. | HR Group Holding S.a.r.l. | 09.12.2016 | 31.01.2023 | 0,1 | EUR | 8,00% |
| | | 31.01.2019 | 31.12.2029 | 41,5 | EUR | |
| CCC S.A. | CCC Obutev d.o.o | 18.02.2019 | 28.02.2022 | 0,8 | EUR | EURIBOR 3M + 3,00% |
| | | 21.04.2020 | 30.04.2022 | 0,3 | EUR | EURIBOR 3M + 3,00% |
| CCC S.A. | HR Group GmbH & Co. KG | 17.02.2020 | 31.03.2023 | 6,2 | EUR | 3,00% |
| CCC S.A. | CCC.eu Sp. z o.o. | 22.06.2021 | 01.06.2026 | 1 000,0 | PLN | 4,00% |
| CCC S.A. | HalfPrice Sp. z o.o. | 22.06.2021 | 01.06.2026 | 200,0 | PLN | 4,00% |
| CCC S.A. | DeeZee Sp. z o.o. | 17.08.2021 | 26.07.2026 | 11,0 | PLN | 4,00% |
| CCC S.A. | CCC Estonia OÜ | 09.05.2022 | 10.05.2023 | 0,3 | EUR | 3,00% |
| CCC S.A. | UAB CCC Lithuania | 10.05.2022 | 10.05.2023 | 0,2 | EUR | 2,00% |
| CCC S.A. | CCC Shoes Latvia SIA | 19.05.2022 | 19.05.2023 | 0,5 | EUR | 3,00% |

| STRONA UMOWY (POŻYCZKODAWCA) | STRONA UMOWY (POŻYCZKOBIORCA) | DATA UMOWY | DATA ZAPADALNOŚCI | LIMIT [MLN] | WALUTA | OPROCENTOWANIE |
|------------------------------|-------------------------------|------------|-------------------|-------------|--------|------------------|
| CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. | Shoe Express S.A. | 25.04.2018 | 25.04.2023 | 30,0 | EUR | 3,00% |
| CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. | CCC.eu Sp. z o.o. | 22.02.2022 | 28.02.2023 | 10,0 | PLN | WIBOR 3M + 4,00% |

| STRONA UMOWY (POŻYCZKODAWCA) | STRONA UMOWY (POŻYCZKOBIORCA) | DATA UMOWY | DATA ZAPADALNOŚCI | LIMIT [MLN] | WALUTA | OPROCENTOWANIE |
|------------------------------|---------------------------------|------------|-------------------|-------------|--------|----------------|
| CCC.eu Sp. z o.o. | CCC GERMANY GmbH (porozumienie) | 11.04.2018 | 30.04.2023 | 18,5 | EUR | 2,00% |
| CCC.eu Sp. z o.o. | CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. | 24.04.2018 | 31.01.2029 | 20,0 | EUR | 2,00% |
| CCC.eu Sp. z o.o. | CCC S.A. | 22.06.2021 | 01.06.2026 | 47,2 | PLN | 4,00% |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| STRONA UMOWY (POŻYCZKODAWCA) | STRONA UMOWY (POŻYCZKOBIORCA) | DATA UMOWY | DATA ZAPADALNOŚCI | LIMIT [MLN] | WALUTA | OPROCENTOWANIE |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|----------------|--------|--------------------|
| MODIVO S.A. | EOBUWIE LOGISTICS Sp. z o.o. | 15.10.2015 | 30.09.2026 | 50,0 | PLN | WIBOR 3M+0,55% |
| MODIVO S.A. | Branded Shoes&Bags Sp. z o.o. | 11.09.2019 | 31.12.2029 | 2,0 | PLN | WIBOR 3M+0,55% |
| MODIVO S.A. | LFT BEEHER B.V. | 23.07.2020 | 23.07.2023 | - | EUR | 3,00% |
| MODIVO S.A. | eobuv.cz s.r.o. | 12.04.2021 | 31.12.2031 | 4,5 | PLN | WIBOR 3M+0,55% |
| MODIVO S.A. | EPANTOFI MODIVO S.R.L. | 03.09.2021 | 31.12.2031 | 15,0 | PLN | WIBOR 3M+0,55% |
| MODIVO S.A. | Modivo SRL | 04.04.2022 | 31.12.2027 | 0,2 | EUR | EURIBOR 3M + 0,55% |
| Gino Rossi S.A. | CCC S.A. | 03.08.2021 | 31.01.2023 | 20,0 | PLN | 3,00% |
| CCC Factory Sp. z o.o. | CCC.eu Sp. z o.o. | 17.12.2021 | 01.06.2026 | 100,0 | PLN | 4,00% |
| CCC Austria Ges.m.b.H. | CCC S.A. | 26.04.2022 | 28.04.2023 | 2,5 | EUR | 3,00% |

GWARANCJE UDZIELONE W ZWIĄZKU Z PODPISANIEM UMOWY NAJMU POWIERZCHNI HANDLOWEJ

Gwarancje bankowe z limitów CCC S.A.:

| SPÓŁKA | LICZBA GWARANCJI | DŁUŻNIK | WARTOŚĆ GWARANCJI [MLN] | WALUTA |
|----------|------------------|--------------|-------------------------|--------|
| CCC S.A. | 1 | CCC Austria | 0,6 | EUR |
| CCC S.A. | 12 | CCC Hrvatska | 0,5 | EUR |
| CCC S.A. | 6 | CCC Slovenia | 0,5 | EUR |
| CCC S.A. | 56 | Shoe Express | 1,9 | EUR |
| CCC S.A. | 1 | Shoe Express | 0,1 | RON |
| CCC S.A. | 7 | CCC Bułgaria | 0,2 | EUR |
| CCC S.A. | 12 | OBUV OOO* | 16,9 | RUB |
| CCC S.A. | 2 | OBUV OOO* | 0,1 | USD |
| CCC S.A. | 2 | CCC Ukraina | 0,1 | EUR |
| CCC S.A. | 7 | CCC Ukraina | 0,1 | USD |
| CCC S.A. | 1 | DEEZEE | 0,1 | PLN |
| CCC S.A. | 1 | DEEZEE | 0,1 | EUR |
| CCC S.A. | 15 | MODIVO | 1,0 | EUR |
| CCC S.A. | 2 | MODIVO | 0,7 | PLN |
| CCC S.A. | 5 | OFP Austria | 0,8 | EUR |
| CCC S.A. | 12 | HalfPrice | 1,5 | EUR |
| CCC S.A. | 1 | HalfPrice | 0,2 | PLN |
| CCC S.A. | 22 | CCC.eu | 1,8 | EUR |
| CCC S.A. | 2 | CCC.eu | 0,3 | USD |
| CCC S.A. | 2 | CCC.eu | 0,5 | PLN |

* Gwarancje udzielone spółce OBUV OOO (dawniej: CCC Russia) wygasły w trzecim kwartale 2022 r.

Gwarancje bankowe z limitów pozostałych spółek z Grupy CCC:

| SPÓŁKA | LICZBA GWARANCJI | DŁUŻNIK | WARTOŚĆ GWARANCJI [MLN] | WALUTA |
|---------------------|------------------|---------------------|-------------------------|--------|
| CCC Czech s.r.o. | 33 | CCC Czech s.r.o. | 41,4 | CZK |
| CCC Czech s.r.o. | 19 | CCC Czech s.r.o. | 1,3 | EUR |
| CCC Slovakia s.r.o. | 36 | CCC Slovakia s.r.o. | 1,7 | EUR |
| CCC Hungary Kft. | 12 | CCC Hungary Kft. | 1,5 | EUR |
| MODIVO S.A. | 47 | MODIVO S.A. | 26,7 | EUR |
| MODIVO S.A. | 7 | MODIVO S.A. | 12,5 | PLN |
| MODIVO S.A. | 1 | MODIVO S.A. | - | USD |

Poręczenia spółki CCC S.A. za najem sklepów przez spółki zależne:

| SPÓŁKA | LICZBA PORĘCZEŃ | DŁUŻNIK | WARTOŚĆ PORĘCZENIA [MLN] | WALUTA |
|----------|-----------------|----------------------|--------------------------|--------|
| CCC S.A. | 26 | CCC Czech s.r.o | 26,0 | CZK |
| CCC S.A. | 15 | CCC Czech s.r.o. | 0,6 | EUR |
| CCC S.A. | 6 | CCC Germany | 0,4 | EUR |
| CCC S.A. | 10 | CCC Hrvatska | 0,4 | EUR |
| CCC S.A. | 63 | CCC Hungary | 2,6 | EUR |
| CCC S.A. | 16 | CCC Hungary | 174,6 | HUF |
| CCC S.A. | 12 | CCC Obutev | 0,5 | EUR |
| CCC S.A. | 25 | CCC Slovakia | 1,3 | EUR |
| CCC S.A. | 8 | OFF Sp. z o.o. | 0,7 | EUR |
| CCC S.A. | 27 | OFF Sp. z o.o. | 24,2 | PLN |
| CCC S.A. | 36 | Shoe Express | 0,9 | EUR |
| CCC S.A. | 1 | Shoe Express | 0,1 | RON |
| CCC S.A. | 3 | CCC Estonia OU | 0,1 | EUR |
| CCC S.A. | 3 | CCC Shoes Latvia SIA | 0,1 | EUR |
| CCC S.A. | 2 | UAB CCC Lithuania | 0,1 | EUR |

POZOSTAŁE PORĘCZENIA I GWARANCJE

Udzielone w Grupie polskim spółkom zależnym:

| SPÓŁKA | BANK | DŁUŻNIK | TYP ZABEZPIECZENIA | OKRES OBOWIĄZYWANIA | | WARTOŚĆ PORĘCZENIA LUB GWARANCJI [MLN] | WALUTA |
|--|---------------------|------------------------|--|---------------------|---------------------------------------|--|--------|
| | | | | POCZĄTEK | KONIEC | | |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o.) | Millenium | CCC.eu Sp. z o.o. | Poręczenie wekslowe do umowy faktoringu odwrotnego z zabezpieczeniem gwar. BGK | 09.03.2021 | - | 51,9 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o.) | Millenium | CCC.eu Sp. z o.o. | Poręczenie wekslowe do umowy faktoringu odwrotnego z zabezpieczeniem gwar. BGK | 09.03.2021 | 27.02.2026 | 103,8 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o.) | Pekao S.A. | CCC.eu Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy o wielocelowy limit kredytowy | 16.06.2021 | - | 110,6 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. i CCC Factory Sp. z o.o.) | Bank Handlowy | CCC.eu Sp. z o.o. | Poręczenie wekslowe do umowy na karty | 08.12.2016 | 3 lata od wymagalności wierzytelności | 0,6 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. i CCC Factory Sp. z o.o.) | Bank Handlowy | CCC.eu Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy o kredyt odnawialny z zabezpieczeniem gwar. BGK | 17.06.2021 | - | 94,9 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Factory Sp. z o.o., Gino Rossi S.A.) | Santander Factoring | CCC.eu Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy faktoringu odwrotnego z zabezpieczeniem gwar. BGK | 01.07.2021 | - | 258,2 | PLN |
| CCC S.A. | mBank | CCC.eu Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy kredytu odnawialnego z zabezpieczeniem gwar. BGK | 01.07.2021 | 03.06.2023 | 46,0 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC.EU Sp. zo.o.) | Bank Handlowy | CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z zabezpieczeniem gwar. BGK | 17.06.2021 | - | 7,0 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC.EU Sp. zo.o.) | Millennium | CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie wekslowe do umowy faktoringu odwrotnego z zabezpieczeniem gwar. BGK | 09.03.2021 | - | 10,5 | PLN |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | |
|---|---------------------|--|--|------------|------------|-------|-----|
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC.eu Sp. z o.o.) | Millennium | CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie wekslowe do umowy faktoringu odwrotnego z zabezpieczeniem gwar. BGK | 09.03.2021 | 27.02.2026 | 20,9 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC.eu Sp. z o.o.) | Pekao S.A. | CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z zabezpieczeniem gwar. BGK | 31.03.2021 | - | 8,3 | PLN |
| CCC S.A. | BNP PARIBAS | CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy o kredyt w rachunku bieżącym z zabezpieczeniem gwar. BGK | 01.07.2021 | 31.03.2026 | 34,8 | PLN |
| CCC S.A. | mBank | CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy o kredyt odnawialny z zabezpieczeniem gwar. BGK | 14.06.2021 | 03.06.2025 | 3,5 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC.eu Sp. z o.o., Gino Rossi S.A.) | Santander Factoring | CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy faktoringu odwrotnego z zabezpieczeniem gwar. BGK | 09.03.2021 | - | 43,4 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC.eu Sp. z o.o., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | Bank Handlowy | CCC.eu Sp. z o.o., CCC S.A., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy konsorcjalnej | 18.06.2021 | 31.12.2028 | 203,7 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC.eu Sp. z o.o., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | Millenium | CCC.eu Sp. z o.o., CCC S.A., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy konsorcjalnej | 18.06.2021 | 31.12.2028 | 58,6 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC.eu Sp. z o.o., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | Pekao S.A. | CCC.eu Sp. z o.o., CCC S.A., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy konsorcjalnej | 18.06.2021 | 31.12.2028 | 199,7 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC.eu Sp. z o.o., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | PKO BP S.A. | CCC.eu Sp. z o.o., CCC S.A., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy konsorcjalnej | 18.06.2021 | 31.12.2028 | 378,6 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC.eu Sp. z o.o., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | BNP PARIBAS | CCC.eu Sp. z o.o., CCC S.A., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy konsorcjalnej | 18.06.2021 | 31.12.2028 | 106,3 | PLN |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC.eu Sp. z o.o., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | mBank | CCC.eu Sp. z o.o., CCC S.A., CCC | Poręczenie do umowy konsorcjalnej | 18.06.2021 | 31.12.2028 | 135,2 | PLN |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | |
|---|--------------------------|--|-----------------------------------|------------|------------|-------|-----|
| Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | | Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o. | | | | | |
| CCC S.A. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC.eu Sp. z o.o., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | Santander Bank | CCC.eu Sp. z o.o., CCC S.A., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do umowy konsorcjalnej | 18.06.2021 | 31.12.2028 | 247,0 | PLN |
| CCC.eu Sp. z o.o., CCC S.A., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o. | agent/Agent Zabezpieczeń | CCC.eu Sp. z o.o., CCC S.A., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o. | Poręczenie do Umowy Prowizji | 24.06.2021 | 31.12.2028 | 2,6 | PLN |
| CCC S.A. | PFR FI FIZAN | CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. | Poręczenie obligacji | 16.09.2021 | 30.09.2031 | 720,0 | PLN |

Otrzymane przez CCC S.A.:

| SPÓŁKA | BANK | DŁUŻNIK | TYP ZABEZPIECZENIA | OKRES OBOWIĄZYWANIA | | WARTOŚĆ PORĘCZENIA LUB GWARANCJI [MLN] | WALUTA |
|---|----------------|----------|--|---------------------|------------|--|--------|
| | | | | POCZĄTEK | KONIEC | | |
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o.) | Obligatariusze | CCC S.A. | Poręczenie obligacji | 21.06.2018 | 29.06.2026 | 750,0 | PLN |
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | Obligatariusze | CCC S.A. | Poręczenie obligacji | 01.06.2021 | 29.06.2027 | 315,0 | PLN |
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., Gino Rossi S.A.) | PKO BP S.A. | CCC S.A. | poręczenie umowy wspólnych warunków finansowania CTA | 05.11.2020 | 31.10.2022 | 90,0 | PLN |
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., Gino Rossi S.A.) | Pekao SA | CCC S.A. | poręczenie umowy wspólnych warunków finansowania CTA | 05.11.2020 | 31.10.2022 | 61,5 | PLN |
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., Gino Rossi S.A.) | mBank | CCC S.A. | poręczenie umowy wspólnych warunków finansowania CTA | 05.11.2020 | 31.10.2022 | 58,5 | PLN |
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., Gino Rossi S.A.) | Santander Bank | CCC S.A. | poręczenie umowy wspólnych warunków finansowania CTA | 05.11.2020 | 31.10.2022 | 75,0 | PLN |
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., Gino Rossi S.A.) | Millennium | CCC S.A. | poręczenie umowy wspólnych warunków finansowania CTA | 05.11.2020 | 31.10.2022 | 24,0 | PLN |

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

| | | | | | | | |
|---|-------------------|---|--|------------|------------|---------|-----|
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., Gino Rossi S.A.) | BNP PARIBAS | CCC S.A. | poręczenie umowy wspólnych warunków finansowania CTA | 05.11.2020 | 05.11.2022 | 19,5 | PLN |
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., Gino Rossi S.A.) | Bank Handlowy | CCC S.A. | poręczenie umowy wspólnych warunków finansowania CTA | 05.11.2020 | 31.10.2022 | 46,5 | PLN |
| CCC.eu Sp. z o.o. (Poręczenie udzielone łącznie z CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o., CCC Slovakia s.r.o., CCC Czech s.r.o., CCC Obutev d.o.o., CCC Hrvatska d.o.o., CCC Hungary, Shoe Express S.A.) | Konsorcjum banków | CCC S.A. (łącznie z CCC.eu Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o.) | poręczenie umowy kredytu konsorcjalnego | 18.06.2021 | 31.12.2028 | 1 328,9 | PLN |

Udzielone przez CCC S.A. zagranicznym spółkom zależnym:

| SPÓŁKA | BANK | DŁUŻNIK | TYP ZABEZPIECZENIA | OKRES OBOWIĄZYWANIA | | WARTOŚĆ PORĘCZENIA LUB GWARANCJI [MLN] | WALUTA |
|----------|---------------------|-------------|--|---------------------|------------|--|--------|
| | | | | POCZĄTEK | KONIEC | | |
| CCC S.A. | Raiffeisen Bank Zrt | CCC Hungary | Poręczenie do umowy na gwarancje bankowe | 25.06.2014 | 31.12.2022 | 3,0 | EUR |

ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Według wiedzy Grupy w trakcie roku obrotowego nie zawarto żadnych istotnych transakcji pomiędzy Grupą a podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe. Informacje dotyczące transakcji z podmiotami powiązаныmi zostały zamieszczone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w części „Transakcje z podmiotami powiązаныmi”.

OPIS ZNACZĄCYCH UMÓW

Umowy kredytowe, umowy faktoringu odwrotnego oraz umowy o limity na gwarancje bankowe:

1. Aneks nr 6 z dnia 1 marca 2022 r. do umowy limitu kredytowego wielocelowego z dnia 21 listopada 2019 r. pomiędzy CCC S.A., CCC.eu Sp. z o.o. a Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A.
2. Aneks nr 15 z dnia 3 marca 2022 r. do umowy o limit wierzytelności z dnia 4 maja 2011 r. pomiędzy CCC S.A. a BNP Paribas Bank Polski S.A.
3. Aneks nr 154 z dnia 3 marca 2022 r. do umowy o limit na gwarancje z dnia 31 marca 2009 r. pomiędzy CCC S.A. a Santander Bank Polska S.A.
4. Aneks nr 155 z dnia 24 czerwca 2022 r. do umowy o limit na gwarancje z dnia 31 marca 2009 r. pomiędzy CCC S.A. a Santander Bank Polska S.A.
5. Aneks nr 19 z dnia 4 marca 2022 r. do umowy ramowej z dnia 14 listopada 2012 r. pomiędzy CCC S.A. a mBank S.A.
6. Aneks nr 14 z dnia 29 kwietnia 2022 r. do umowy o kredyt odnawialny z dnia 3 marca 2009 r. pomiędzy CCC.eu Sp. z o.o. a Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.
7. Aneks nr 5 z dnia 29 kwietnia 2022 r. do umowy ramowej dotyczącej spłaty wierzytelności z kontraktów handlowych z dnia 2 sierpnia 2018 r.
8. Aneks nr 24 z dnia 30 czerwca 2022 r. do umowy o wielocelowy limit kredytowy z dnia 15 października 2014 r. pomiędzy CCC.eu a Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna.

22. ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA

Grupa identyfikuje przedstawione poniżej ryzyka, wraz z ich opisem oraz podjętymi działaniami w celu minimalizacji ich skutków.

| RYZYKO | DEFINICJA | DZIAŁANIE |
|---|---|---|
| Odwiedzalność sklepów stacjonarnych | W przypadku wystąpienia trwałego i znaczącego spadku odwiedzalności sklepów stacjonarnych przez klientów w wyniku okoliczności związanych z pandemią COVID-19 segment działalności Grupy obejmujący sprzedaż stacjonarną, może realizować wyniki finansowe znacznie poniżej założonych w strategii. | <ul style="list-style-type: none"> ➤ w związku z pandemią COVID-19, Grupa wynegocjowała z prawie wszystkimi wynajmującymi nowe warunki umów najmów dotyczących sklepów stacjonarnych, adresujące kwestie obniżonej odwiedzalności sklepów na najbliższe kwartały, ➤ bieżące monitorowanie wyników poszczególnych sklepów i zarządzanie siecią sklepów, obejmujące zamknięcia, otwarcia, pomniejszenia, powiększenia, czy relokacje, ➤ sukcesywne rozwijanie kanałów dystrybucji cyfrowej – platformy sprzedaży online, czy mobilnej, ➤ monitorowanie działania innych podmiotów na rynku. |
| Dostosowanie produktów do oczekiwań klientów | Zdolność Grupy do oferowania obuwia oraz innych produktów odpowiadających bieżącym trendom modowym oraz oczekiwaniom klientów ma kluczowe znaczenie dla zainteresowania klientów ich zakupem. | <ul style="list-style-type: none"> ➤ wykorzystanie wieloletniego doświadczenia w zakresie projektowania, produkcji i sprzedaży obuwia, ➤ wpływanie na trendy modowe poprzez działania promocyjno-marketingowe, czy współpracę z influencerami, ➤ wprowadzanie usprawnienia w procesach tworzenia, zamawiania i dostarczania kolekcji dla skracania okresu od projektu kolekcji do zaoferowania jej klientom. |
| Siła i rozpoznawalność marek, pod którymi Grupa prowadzi sprzedaż (przede wszystkim CCC oraz eobuwie) oraz marek własnych wybranych produktów (przede wszystkim Lasocki, Gino Rossi, DeeZee, Sprandi, Jenny Fairy) | Spadek rozpoznawalności marek negatywnie wpływa na zainteresowanie klientów, w tym na spadek odwiedzalności sklepów stacjonarnych i cyfrowych, a w konsekwencji może prowadzić do realizacji wyników finansowych znacznie poniżej założonych w strategii. | <ul style="list-style-type: none"> ➤ działania promocyjno – marketingowe nakierowane na wzmocnienie poszczególnych marek, ➤ budowa ekosystemu handlu obuwem obejmującego wiele punktów styku z klientem, pozwalającego m.in.: na lojalizację klientów, ➤ rozwijanie nowoczesnych koncepcji sklepów stacjonarnych, pozytywnie wpływających na wizerunek marek |
| Ryzyko kredytu kupieckiego | W ramach sprzedaży hurtowej prowadzona jest również sprzedaż z odroczonym terminem płatności, przez co Grupa Kapitałowa CCC S.A. narażona jest na ryzyko finansowania odbiorców. W celu utrzymania pozycji lidera na rynku obuwniczym, Grupa Kapitałowa CCC S.A. stosuje instrument kredytu kupieckiego, dodatkowo zwiększając atrakcyjność firmy dla kontrahentów hurtowych. Źródłem tego ryzyka jest niepewność w zakresie tego, czy i kiedy należności Spółki zostaną uregulowane. | <ul style="list-style-type: none"> ➤ ciągła weryfikacja sytuacji finansowej kontrahentów, ➤ ciągłe badanie historii współpracy z kontrahentami. |
| Ryzyko kursów walutowych | Spółki Grupy Kapitałowej CCC S.A. realizują przychody w PLN, EUR, CZK, HUF, HRK, BGN, RSD, zaś większość kosztów ponoszą w walutach obcych. Oznacza to, że kursy CZK, HUF, HRK, BGN, RSD, CHF, USD i EUR (praktycznie całość importu denominowana jest w USD i EUR, a duży odsetek kosztów wynajmu powierzchni w EUR) będą miały wpływ na strukturę przychodów i kosztów Grupy. Głównym rynkiem zaopatrzeniowym dla Grupy Kapitałowej CCC S.A. jest rynek chiński, a co za tym idzie, kurs waluty chińskiej CNY, w stosunku do głównych walut światowych, również może mieć znaczny wpływ na koszty Grupy. Aprecjacja CNY może pogorszyć warunki importu, co w konsekwencji może spowodować wzrost kosztów dla konsumentów. | <ul style="list-style-type: none"> ➤ ciągłe monitorowanie zmian istotnych dla Grupy kursów walutowych, ➤ wprowadzenie strategii hedgingu naturalnego. |

| | | |
|--|---|--|
| Ryzyko zmiany stóp procentowych | W związku z zawartymi umowami kredytowymi oraz wyemitowanymi obligacjami Grupa Kapitałowa CCC S.A. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych. Są one oprocentowane według zmiennej stopy procentowej opartej o WIBO. Wzrost stóp procentowych będzie miał wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytów i obligacji. | <ul style="list-style-type: none"> ➤ dywersyfikacja źródeł pozyskania kapitału, ➤ monitorowanie najważniejszych stóp procentowych. |
| Ryzyko ogólnej koniunktury gospodarczej | Grupa Kapitałowa CCC S.A. prowadzi działalność gospodarczą przede wszystkim na rynku polskim i środkowoeuropejskim, stąd dla Grupy istotna jest siła nabywcza konsumentów i skłonność do konsumpcji na tych właśnie rynkach. Pogorszenie sytuacji gospodarczej może mieć negatywny wpływ na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy. | <ul style="list-style-type: none"> ➤ dywersyfikacja działalności pod względem krajów, w których Grupa prowadzi działalność (zmniejszenie korelacji stanu koniunktury pomiędzy krajami), ➤ monitorowanie sytuacji gospodarczej na świecie oraz w istotnych dla Grupy krajach, a także odpowiednie dopasowywanie strategii Grupy, ➤ monitorowanie ważnych wskaźników gospodarczych w wybranych krajach (stopa bezrobocia, PKB per capita, CPI). |
| Sezonowość sprzedaży i warunki pogodowe | Sprzedaż i wartość zapasów uzależnione są od sezonowości popytu (szczyt popytu to wiosna i jesień). Zaburzenie warunków pogodowych może skutkować odłożeniem przez klientów decyzji zakupowych lub też skróceniem sezonu najwyższej sprzedaży. | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Grupa mityguje ryzyko wpływu pogody na poziom sprzedaży głównie poprzez zwiększanie udziału oferty całorocznej w portfolio produktowym, w tym obuwia sportowego - zarówno w postaci marki własnej Sprandi, jak i dobrze rozpoznawalnych przez klientów marek obcych. |

KALENDARIUM RAPORTOWANIA

23 listopada 2022 Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2022 r.

23. AKCJE CCC S.A. NA GIEŁDZIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE

23.1. NOTOWANIA AKCJI CCC S.A.

Od 2 grudnia 2004 r. akcje CCC S.A. są notowane na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie w systemie notowań ciągłych i obecnie wchodzi w skład najważniejszych indeksów: WIG, WIG20, WIG30, WIG-Poland, WIG-Div, WIG-Odzież, WIG ESG.

Na 31 lipca 2022 r. jedna akcja CCC była wyceniana na 43,40 PLN, co przekładało się na kapitalizację Grupy CCC w wysokości ponad 2,4 mld PLN.

15 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie na którym akcjonariusze zatwierdzili roczne sprawozdania z działalności Spółki i Grupy CCC oraz sprawozdania finansowe za 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto wypracowanego w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 lutego 2021 r. zakończonym 31 stycznia 2022 r. w wysokości 442 382 615,92 PLN w całości na kapitał zapasowy Spółki.

23.2. KAPITAŁ ZAKŁADOWY I AKCJONARIAT

Na dzień 31 lipca 2022 r. kapitał zakładowy CCC S.A. wynosił 5 486 800,00 PLN i dzielił się na 54 868 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

| SERIA EMISJA | RODZAJ AKCJI | RODZAJ UPRIWILEJOWANIA | LICZBA AKCJI | WARTOŚĆ SERII/EMISJI WG WARTOŚCI NOMINALNEJ (PLN) | SPOSÓB POKRYCIA KAPITAŁU |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---|--------------------------|
| „A1” | imienne uprzywilejowane co do głosu | imienne uprzywilejowane co do głosu | 6 650 000 | 665 000 | wkłady pieniężne |
| „A2” | zwykłe na okaziciela | zwykłe na okaziciela | 13 600 000 | 1 360 000 | wkłady pieniężne |
| B | zwykłe na okaziciela | zwykłe na okaziciela | 9 750 000 | 975 000 | wkłady pieniężne |
| C | zwykłe na okaziciela | zwykłe na okaziciela | 2 000 000 | 200 000 | wkłady pieniężne |
| D | zwykłe na okaziciela | zwykłe na okaziciela | 6 400 000 | 640 000 | wkłady pieniężne |
| E | zwykłe na okaziciela | zwykłe na okaziciela | 768 000 | 76 800 | wkłady pieniężne |
| H | zwykłe na okaziciela | zwykłe na okaziciela | 2 000 000 | 200 000 | wkłady pieniężne |
| I | zwykłe na okaziciela | zwykłe na okaziciela | 6 850 000 | 685 000 | wkłady pieniężne |
| J | zwykłe na okaziciela | zwykłe na okaziciela | 6 850 000 | 685 000 | wkłady pieniężne |
| Razem | | | 54 868 000 | 5 486 800 | |

AKCJONARIUSZE SPÓŁKI POSIADAJĄCY ZNACZNE PAKIETY AKCJI

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu CCC S.A. na 31 lipca 2022 r. byli:

- ULTRO S.a.r.l. (pomiędzy zależny od Dariusza Miłka), który posiadał 17 077 465 akcji Spółki, co stanowi 31,12% kapitału akcyjnego Spółki i daje prawo do 38,32% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- Aviva OFE Aviva Santander, który posiadał 4 022 000 akcji Spółki, co stanowi 7,33% kapitału zakładowego Spółki i daje prawo do 6,54% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden PTE SA, który posiadał 3 229 000 akcji Spółki, co stanowi 5,89% kapitału zakładowego Spółki i daje prawo do 5,25% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

| AKCJONARIUSZ | LICZBA POSIADANYCH AKCJI | % UDZIAŁ W KAPITAŁE AKCYJNYM | LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY | % UDZIAŁ W LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY |
|---|--------------------------|------------------------------|--|--|
| Ultrio S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka) | 17 077 465 | 31,12% | 23 577 465 | 38,32% |
| Aviva OFE* | 4 022 000 | 7,33% | 4 022 000 | 6,54% |
| Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden PTE SA* | 3 229 000 | 5,89% | 3 229 000 | 5,25% |
| Pozostali inwestorzy*** | 30 539 535 | 55,66% | 30 689 535 | 49,89% |
| razem: | 54 868 000 | 100,00% | 61 518 000 | 100,00% |

* zgodnie z listą uprawnionych do uczestnictwa w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki z dnia 15.06.2022 r.

** pozostali inwestorzy posiadający mniej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

AKCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ORAZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

| AKCJONARIUSZ | LICZBA AKCJI (SZT.) NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU | WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU (PLN) |
|---|--|--|
| Zarząd | | |
| Ultrio S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka) | 17 077 465 | 1 707 746 |
| Prezes Marcin Czyczerski | 5 100 | 510 |
| Wiceprezes Mariusz Gnych | 207 112 | 20 711 |
| Wiceprezes Karol Półtorak | 5 500 | 550 |
| Wiceprezes Igor Matus | 527 | 53 |

Pozostali członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadali akcji CCC S.A. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadali akcji i udziałów w jednostkach powiązanych z CCC S.A.

AKCJONARIUSZE SPÓŁKI POSIADAJĄCY SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

Zgodnie ze statutem Spółki akcje CCC S.A. dzielą się na dwa rodzaje:

- zwykłe na okaziciela, przy czym na jedną akcję przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- imienne uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

| AKCJONARIUSZ | LICZBA POSIADANYCH AKCJI | % UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM | LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY | % UDZIAŁ W LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY |
|--|--------------------------|--------------------------------|--|--|
| ULTRO Sp. z o.o. Podmiot zależny od Dariusza Miłka | 6 500 000 | 11,85% | 13 000 000 | 21,13% |
| Lech Chudy | 50 000 | 0,09% | 100 000 | 0,16% |
| Renata Miłek | 50 000 | 0,09% | 100 000 | 0,16% |
| Mariusz Gnych | 50 000 | 0,09% | 100 000 | 0,16% |
| Razem | 6 650 000 | 12,12% | 13 300 000 | 21,62% |

OGRANICZENIA DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU Z ISTNIEJĄCYCH AKCJI

Nie występują żadne ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu.

OGRANICZENIA DOTYCZĄCE PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Akcjonariuszom spółki dominującej przysługuje prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych uprzywilejowanych przeznaczonych do zbycia. W przypadku nieskorzystania z tego prawa wobec całości lub części akcji przeniesienie własności tych akcji wymaga zgody Zarządu Spółki.

OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU EMITENTA

W zakresie zmian w statucie stosuje się odpowiednio przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

Zmiana statutu Spółki wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjętej większością $\frac{3}{4}$ głosów i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Rada Nadzorcza Spółki może, zgodnie z udzielonym jej przez Walne Zgromadzenie upoważnieniem, ustalić jednolity tekst zmienionego statutu lub wprowadzić inne zmiany o charakterze redakcyjnym określone w uchwale Walnego Zgromadzenia.

24. ZARZĄD I RADA NADZORCZA

Na dzień 31 lipca 2022 r. Zarząd CCC S.A. funkcjonował w następującym składzie:

| Imię i nazwisko Członka Zarządu | Pełniona funkcja |
|---------------------------------|--------------------|
| Marcin Czyczerski | Prezes Zarządu |
| Karol Póttorak | Wiceprezes Zarządu |
| Adam Holewa | Wiceprezes Zarządu |
| Igor Matus | Wiceprezes Zarządu |
| Kryspin Derejczyk | Wiceprezes Zarządu |
| Adam Marciniak | Wiceprezes Zarządu |

Dnia 29 września 2022 r. Pan Adam Marciniak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 29 września 2022 r.

Na dzień 31 lipca 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza CCC S.A. funkcjonuje w następującym składzie:

| Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej | Pełniona funkcja |
|--|---|
| Dariusz Miłek | Przewodniczący Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 11 kwietnia 2019 r.) |
| Wiesław Oleś | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Przewodniczący Rady Nadzorczej wybrany w dniu 24 czerwca 2015 r./ Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej wybrany w dniu 9 maja 2019 r.) |
| Filip Gorczyca | Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 11 kwietnia 2019 r.), Przewodniczący Komitetu Audytu |
| Zofia Dzik | Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 18 czerwca 2019 r.), członek Komitetu Audytu |
| Mariusz Gnych | Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 15 czerwca 2022 r.), członek Komitetu Audytu |

Szczegółowy opis podziału funkcji Zarządu i Rady Nadzorczej znajduje się na stronie korporacyjnej:

<https://corporate.ccc.eu/wladze-ccc>

25. POZOSTAŁE INFORMACJE

POZYCJE NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

W raportowanym okresie pozycją nietypową ze względu na rodzaj i częstotliwość było:

- przeklasyfikowanie działalności spółki OBUV OOO do działalności zaniechanej oraz sprzedaż 100% udziałów poza Grupę. Zdarzenie zostało szerzej opisane w nocie 6.3. *Działalność Zaniechana*,
- nabycie aktywów dotychczasowego franczyzobiorcy Grupy działającego w krajach: Litwa, Łotwa, Estonia. Zdarzenie zostało szerzej opisane w nocie 6.2. *Nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych*.
- wykonanie zobowiązania inwestycyjnego, w wyniku którego MODIVO S.A. zawarła ze spółką komandytowo-akcyjną, której jedynym komplementariuszem jest Pan Damian Zapłata, Prezes Zarządu MODIVO S.A., umowę objęcia 38.000 nowych akcji serii I o wartości nominalnej 0,20 zł każda, po cenie emisyjnej 600 zł za jedną akcję serii I, tj. w zamian za wkład pieniężny o łącznej wartości 22,8 mln PLN. Równocześnie pozostali akcjonariusze niekontrolujący MODIVO S.A. objęli 2.005 akcji serii I, w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1,2 mln PLN. W rezultacie tych transakcji udział niekontrolujący w MODIVO S.A. wzrósł z 25,01% do 25,31%.

INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH, REZERWACH ORAZ PODATKU ODROZCONYM

Informacje zostały przedstawione w części *Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe*.

ISTOTNE TRANSAKcje NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ ZOBOWIĄZANIACH Z TEGO TYTUŁU

W raportowanym okresie, jak i po dniu bilansowym, nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązań z tego tytułu.

ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA

Nie dotyczy.

ISTOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Nie dotyczy.

KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

INFORMACJE O ZMIANACH SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)

Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności zostały ujawnione w części poświęconej kontynuacji działalności i zdarzeniach po dniu bilansowym oraz w nocie 6.1 *Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem*.

INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Nie dotyczy.

INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKcji Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI, PRZY CZYM INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKcji MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE

O POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCYJACH SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA

Nie dotyczy.

INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

Nie dotyczy.

INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie dotyczy.

INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

Nie dotyczy.

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Nie dotyczy.

INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGĄ W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

Nie dotyczy.

OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI, A W PRZYPADKU EMITENTA BĘDĄCEGO JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, KTÓRY NA PODSTAWIE OBOWIĄZUJĄCYCH GO PRZEPISÓW NIE MA OBOWIĄZKU LUB MOŻE NIE SPORZĄDZAĆ SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH - DODATKOWO WSKAZANIE PRZYCZYNY I PODSTAWY PRAWNEJ BRAKU KONSOLIDACJI

Informacja przedstawiona w części *Struktura Grupy Kapitałowej CCC S.A.*

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Nie dotyczy.

INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI - ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA

W raportowanym okresie nie zostały udzielone znaczące poręczenia kredytu, pożyczek lub udzielone gwarancje.

OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH LUB GŁÓWNYCH INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH DOKONANYCH W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W DANYM ROKU OBROTOWYM

Spółki zależne nie dokonały żadnych znaczących lokat lub inwestycji kapitałowych w raportowanym okresie. Nadwyżki środków pieniężnych wykorzystywane są na spłatę zadłużenia kredytów w rachunkach bieżących.

UMOWY ZAWARTE POMIĘDZY EMITENTEM A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI

W dniu 23 maja 2022 r. spółka MODIVO S.A. zawarła ze spółką komandytowo-akcyjną, której jedynym komplementariuszem jest Pan Damian Zapłata, Prezes Zarządu MODIVO, umowę objęcia 38.000 akcji serii I o wartości

nominalnej 0,20 zł każda, po cenie emisyjnej 600 zł za jedną akcję serii I, tj. w zamian za wkład pieniężny o łącznej wartości 22.800.000,00 zł.

NABYCIE AKCJI WŁASNYCH

W okresie sprawozdawczym CCC S.A. nie dokonała operacji nabycia akcji własnych.

WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU W SPÓŁCE EMITENTA

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu w spółce Emitenta.

INFORMACJE O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca nie posiada oddziałów (zakładów).

NAJWAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Nie dotyczy.

WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Oprócz tych, ujawnionych w części poświęconej kontynuacji działalności oraz zdarzeniom po dniu bilansowym, nie zidentyfikowano ww. czynników i zdarzeń.

WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Oprócz tych, ujawnionych w części poświęconej kontynuacji działalności oraz zdarzeniom po dniu bilansowym, nie zidentyfikowano ww. czynników i zdarzeń.

26. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, KTÓRE MOGĄ W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

W dniu 13 września 2022 r. Zarząd CCC S.A. zwołał na dzień 28 października 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie CCC S.A. w siedzibie Spółki CCC S.A. w Polkowicach.

Walne Zgromadzenie zostaje zwołane na wniosek głównego akcjonariusza Spółki, w sprawie podwyższenia jej kapitału zakładowego. Wniosek zawiera niewiążącą intencję zapewnienia finansowania udziałowego w kwocie do około 500 milionów zł, z przeznaczeniem na kapitał obrotowy Spółki, w przypadku gdyby Spółka przeprowadziła emisję nowych akcji z wyłączeniem prawa poboru akcjonariuszy Spółki, przy cenie za akcje na poziomie średniej cen zamknięcia z ostatnich 3 sesji giełdowych.

W dniu 21 października 2022 r. Zarząd CCC S.A. odwołał zwołane na 28 października 2022 r. ze względów formalnych oraz ponownie zwołał na dzień 17 listopada 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie CCC S.A. w siedzibie Spółki CCC S.A. w Polkowicach. Celem zwołania Walnego Zgromadzenia jest zapewnienie Spółce możliwości pozyskania dodatkowego kapitału udziałowego, zarówno od Ultro S.à.r.l. z siedzibą w Luksemburgu (największego akcjonariusza Spółki), a także innych inwestorów uprawnionych do udziału w ofercie akcji nowej emisji Spółki realizowanej w oparciu o zwolnienie z obowiązku opublikowania prospektu emisyjnego w rozumieniu właściwych przepisów prawa oraz możliwości ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji nowej emisji będącymi akcjami na okaziciela do notowań na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Kwestię opisano szerzej w raporcie bieżącym z dnia 21 października 2022 r.

Dodatkowo Zarząd Spółki ogłosił, że analizuje możliwość pozyskania kapitału w ramach leasingu zwrotnego wybranych aktywów rzeczowych będących własnością spółek z grupy kapitałowej Spółki (np. infrastruktury magazynowej), pozyskania nowego finansowania (dłużnego lub kapitałowego) dla wskazanych podmiotów czy linii biznesowych Grupy (np. dla HalfPrice), czy też przeprowadzenie IPO Modivo.

W dniu 29 września 2022 roku Pan Adam Marciniak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 29 września 2022 r. Zmiana ta do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie została zarejestrowana w KRS.

W dniu 30 września 2022 r. Zarząd CCC S.A. zwołał na 24 października 2022 r. Zgromadzenia Obligatariuszy obligacji serii 1/2018 wyemitowanych przez Spółkę na podstawie warunków emisji z dnia 21 czerwca 2018 r. (CCC0626). Przedmiotem obrad było wyrażenie zgody przez Zgromadzenie Obligatariuszy na nietestowanie wybranych wskaźników finansowych oraz zmiana Warunków Emisji, w tym postanowień kwalifikowanych Warunków Emisji, o których jest mowa w art. 49 ust. 1 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, w zakresie dotyczącym wskaźników finansowych.

W efekcie w dniu 24 października 2022 r. Zgromadzenie Obligatariuszy podjęło uchwały między innymi w przedmiocie zmiany poziomów wybranych wskaźników finansowych począwszy od dnia 31 października 2022 r. o czym szerzej opisano w nocie dotyczącej kontynuacji działalności. Szczegóły wszystkich uchwał zostały podane do wiadomości w ramach opublikowanego raportu bieżącego w dniu 24 października 2022 r.

Dodatkowo w dniu 12 października 2022 r. Zarząd CCC S.A. uzgodnił warunki Term Sheet (dalej: „Term Sheet”), dotyczącego zmiany Umowy Wspólnych Warunków Finansowania zawartej w dniu 5 listopada 2020 roku. Natomiast w dniu 19 października 2022 r. Zarząd CCC S.A. uzgodnił warunki Term Sheet (dalej: „Term Sheet”), dotyczącego zmiany umowy kredytowej zawartej w dniu 2 czerwca 2021 r. Oba dokumenty Term Sheet zostały uzgodnione z instytucjami finansującymi Grupę Kapitałową CCC i zostały opisane w nocie dotyczącej kontynuacji działalności.

27. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu CCC S.A., śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności zarządu Grupy Kapitałowej CCC S.A. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej CCC oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.
za okres 6 miesięcy 2022 r., rozpoczynający się 1 lutego 2022 r., zakończony 31 lipca 2022 r.
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowany śródroczny skrócony raport finansowy Grupy CCC oraz CCC S.A. został zatwierdzony do publikacji oraz podpisany przez Zarząd CCC S.A. w dniu 25 października 2022 r.

Skonsolidowany śródroczny skrócony raport został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd dnia 25 października 2022 r. oraz podpisany w imieniu Zarządu przez:

| | |
|---|--------------------|
| Edyta Skrzypiec - Rychlik | Główna Księgowa |
| Podpisy wszystkich członków Zarządu: | |
| Marcin Czyczerski | Prezes Zarządu |
| Karol Półtorak | Wiceprezes Zarządu |
| Adam Holewa | Wiceprezes Zarządu |
| Igor Matus | Wiceprezes Zarządu |
| Kryspin Derejczyk | Wiceprezes Zarządu |
| Adam Marciniak | Wiceprezes Zarządu |