

TXM SA

Skrócone Kwartalne Sprawozdanie
Finansowe za
I kwartał 2022 roku
według MSSF

Sporządzone zgodnie z MSR 34 w kształcie
zatwierdzonym przez Unię Europejską

Warszawa, dnia 30 maja 2022 r.

Spis treści

Kwartalne dane finansowe za pierwszy kwartał 2022

Wybrane dane finansowe TXM S.A.	12
Sprawozdanie z całkowitych dochodów TXM S.A.	13
Sprawozdanie z sytuacji finansowej TXM S.A.	14
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym TXM S.A.	16
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych TXM S.A.	18
Noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego	19

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

- 1 Informacje ogólne oraz założenie braku kontynuacji działalności z objaśnieniem
- 2 Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
- 3 Przychody
- 4 Segmenty operacyjne i działalność zaniechana
- 5 Strata na akcję
- 6 Rzeczowe aktywa trwałe i aktywa z tytułu prawa do użytkowania
- 7 Pozostałe aktywa niematerialne
- 8 Jednostki powiązane
- 9 Aktywo na podatek odroczony i pozostałe aktywa
- 10 Zapasy
- 11 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności
- 12 Kapitał akcyjny
- 13 Pozostałe kapitały
- 14 Zobowiązania
- 15 Rezerwy
- 16 Transakcje z jednostkami powiązаныmi
- 17 Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych
- 18 Zobowiązania do poniesienia wydatków
- 19 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe
- 20 Pozostałe zobowiązania
- 21 Zatwierdzenie sprawozdania

WYBRANE DANE FINANSOWE TXM S.A

za okres	w tys. zł		w tys. EUR	
	I kwartał 2022	I kwartał 2021	I kwartał 2022	I kwartał 2021
	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 903	27 537	5 143	6 023
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(15 797)	(7 424)	(3 399)	(1 624)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem	(16 584)	(9 253)	(3 569)	(2 024)
Zysk (strata) netto	(16 584)	(9 253)	(3 569)	(2 024)
Całkowity zysk (strata)	(16 584)	(9 253)	(3 569)	(2 024)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(617)	2 024	(133)	443
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16)	(210)	(3)	(46)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(32)	(2 857)	(7)	(625)
Przepływy pieniężne netto, razem	(665)	(1 043)	(143)	(228)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł / EUR)	(0,11)	(0,00)	-	-
wg stanu na dzień	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa razem	11 668	25 324	2 508	5 487
Aktywa obrotowe	11 388	24 947	2 448	5 406
Aktywa trwałe	281	377	60	82
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115 939	113 891	24 920	24 680
Zobowiązania długoterminowe	-	96	-	21
Zobowiązania krótkoterminowe	101 956	99 812	21 914	21 629
Kapitał własny	(104 270)	(88 567)	(22 412)	(19 192)
Kapitał zakładowy	149 170	149 170	32 062	32 324
Liczba akcji	149 170 169	2 641 298 648	149 170 169	2 641 298 648
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,70)	(0,03)	(0,15)	(0,01)

Powyższe dane finansowe za pierwszy kwartał 2022 oraz 2021 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 marca 2022 roku – 4,6525 PLN / EUR i na dzień 31 grudnia 2021 roku - 4,6603 PLN/EUR,
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku – 4,6472 PLN / EUR i (od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku - 4,5721 PLN / EUR.

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW TXM SA
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 DO 31 MARCA 2022 [WARIANT PORÓWNAWCZY]**

(d),(e)	Nota	Okres	Okres
		zakończony 31/03/2022 PLN'000	zakończony 31/03/2021 PLN'000
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	23 903	27 537
Pozostałe przychody operacyjne		298	22
Razem przychody z działalności operacyjnej		24 200	27 559
Amortyzacja		(977)	(5 354)
Zużycie surowców i materiałów		(1 438)	(1 328)
Usługi obce		(8 450)	(4 419)
Koszty świadczeń pracowniczych		(7 264)	(6 482)
Podatki i opłaty		(131)	(138)
Pozostałe koszty rodzajowe		(269)	(89)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(21 028)	(16 914)
Pozostałe koszty operacyjne		(440)	(258)
W tym oczekiwane straty kredytowe		-	(253)
Razem koszty działalności operacyjnej		(39 997)	(34 983)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(15 797)	(7 424)
Przychody finansowe		-	-
Koszty finansowe		(787)	(1 829)
Udział w zyskach jednostek podporządkowanych		-	-
Inne		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(16 584)	(9 253)
Podatek dochodowy		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(16 584)	(9 253)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(16 584)	(9 253)
Pozostałe całkowite dochody		-	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		(16 584)	(9 253)
Zysk (strata) na akcję			
(w zł na jedną akcję)	5		
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły		(0,111)	(0,004)
Rozwodniony		(0,111)	(0,003)
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły		(0,111)	(0,004)
Rozwodniony		(0,111)	(0,003)

Marcin Łuźniak - V-ce prezes Zarządu

Agnieszka Smarzyńska - V-ce prezes Zarządu

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Henryk Płonka

Warszawa, 30-05-2022

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ TXM SA SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU

	Nota	Stan na 31/03/2022 PLN'000	Stan na 31/12/2021 PLN'000	Stan na 31/03/2021 PLN'000
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	6	281	377	7 078
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	-	-	26 006
Pozostałe aktywa niematerialne	7	-	-	11 756
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	8	-	-	733
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-
Pozostałe aktywa	9			2 498
Aktywa trwałe razem		281	377	48 071
Aktywa obrotowe				
Zapasy	10	4 189	16 221	25 945
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11	5 768	6 388	3 529
Pozostałe aktywa finansowe				
Bieżące aktywa podatkowe				
Pozostałe aktywa	9	296	539	305
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	1 134	1 799	1 436
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia			-	-
Aktywa obrotowe razem		11 388	24 947	31 215
Aktywa razem		11 668	25 324	79 286

Marcin Łuźniak - Wiceprezes Zarządu
Agnieszka Smarzyńska - Wiceprezes Zarządu

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Henryk Płonka

Warszawa, 30-05-2022

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ TXM SA SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU

	Nota	Stan na 31/03/2022 PLN'000	Stan na 31/12/2021 PLN'000	Stan na 31/03/2021 PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Wyemitowany kapitał akcyjny	12	149 170	149 170	149 170
Kapitał zapasowy	13	42 828	42 828	42 828
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	13	9 764	9 764	9 764
Kapitały rezerwowe, w tym z aktualizacji wyceny	13	(84 127)	(85 008)	(54 451)
Elementy kapitałowy instrumentów złożonych	13		-	6 881
Zyski zatrzymane		(221 905)	(205 321)	(190 942)
Razem kapitał własny		(104 270)	(88 567)	(36 750)
Zobowiązania restrukturyzacyjne				
	14	13 983	13 983	8 408
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	-	-	13 674
Inne zobowiązania finansowe- obligacje	14	-	-	831
Rezerwa na podatek odroczoney		-	-	-
Rezerwy długoterminowe	15	-	96	106
Przychody przyszłych okresów		-	-	26
Pozostałe zobowiązania		-	-	-
Zobowiązania układowe	14	-	-	20 812
Zobowiązania długoterminowe razem		-	96	35 449
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	28 498	27 601	20 377
Inne zobowiązania finansowe- obligacje	14	9 374	9 229	846
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	14	22 452	22 186	22 565
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	41	59	14 700
Bieżące zobowiązania podatkowe CIT				
Rezerwy krótkoterminowe	15	3 269	2 923	2 321
Przychody przyszłych okresów		64	63	128
Pozostałe zobowiązania	20	10 735	10 184	9 269
Zobowiązania układowe	14	27 522	27 567	1 973
Zobowiązania krótkoterminowe razem		101 956	99 812	72 179
Zobowiązania razem		115 939	113 891	116 036
Pasywa razem		11 668	25 324	79 286

Marcin Łuźniak - Wiceprezes Zarządu
Agnieszka Smarzyńska - Wiceprezes Zarządu

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Henryk Płonka
Warszawa, 30-05-2022

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM TXM S.A. ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2022 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitały rezerwowe, w tym z aktualizacji wyceny	Elementy kapitałowy instrumentów złożonych	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 31 grudnia 2020 roku	77 780	114 218	9 764	(54 451)	6 881	(181 689)	(27 497)
Przeniesienie na kapitał zapasowy							
Wynik netto za I Q 2021						(9 253)	(9 253)
Stan na 31 marca 2021 r.	77 780	114 218	9 764	(54 451)	6 881	(190 942)	(36 750)
Wynik netto za rok obrotowy 2021						(24 616)	(24 616)
Aktualizacja wyceny aktywów i zobowiązań (brak kontynuacji działalności)				(30 557)	(7 463)		(38 020)
Korekta wyniku lat ubiegłych						984	984
Aktualizacja wyceny elementu kapitałowego instrumentów złożonych na skutek zmiany warunków emisji obligacji					582		582
Stan na 31 grudnia 2021 roku	77 780	114 218	9 764	(85 007)	0	(205 321)	(88 567)
Stan na 01 stycznia 2022	77 780	114 218	9 764	(85 007)	0	(205 321)	(88 567)
Aktualizacja wyceny aktywów i zobowiązań - brak kontynuacji działalności	-	-		881			881
Wynik netto za I Q 2022						(16 584)	(16 584)
Stan na 31 marca 2022 r.	77 780	114 218	9 764	(84 127)	0	(221 905)	(104 270)

Marcin Łuźniak - Wiceprezes Zarządu
Agnieszka Smarzyńska - Wiceprezes Zarządu

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Henryk Płonka

Warszawa, dnia 30 maja 2022 r.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH TXM SA ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2022
[METODA POŚREDNIA]

Nota	Okres od 01/01/2022 do 31/03/2022	Okres 01/01/2021 do 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	(16 584)	(9 253)
Korekty:		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku		
Koszty finansowe ujęte w wyniku	426	838
(Zysk)/ Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(23)	
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	977	5 354
Utrata wartości aktywów trwałych	39	65
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto		
Inne korekty		
Razem korekty	(15 165)	(2 996)
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	619	(325)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	12 031	2 389
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	244	469
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług	897	2 129
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	250	398
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	1	(40)
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	506	
(Zwiększenie) / zmniejszenie aktywów przeznaczonych do zbycia	-	
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(617)	2 024
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(39)	(210)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	23	
Płatności za aktywa niematerialne		
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(16)	(210)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów	266	1 293
Splata pożyczek i kredytów		
Wpływy z pożyczek rządowych		
Zapłacone odsetki	(281)	(610)
Zapłacony leasing	(18)	(3 540)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(32)	(2 857)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(665)	(1 043)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 799	2 479
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 134	1 436

- o ograniczonej możliwości dysponowania

Marcin Łuźniak - Wiceprezes Zarządu

Agnieszka Smarzyńska - Wiceprezes Zarządu

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Henryk Płonka

Warszawa, 2022-05-30

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TXM SA SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 marca 2022 roku.

1.1. Informacje o jednostce

Spółka TXM S.A. prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 03.12.2012 r. przed notariuszem Agnieszką Grzejszczak w Łodzi (Repertorium A Nr 5831/2012). Spółka powstała w wyniku przekształcenia Adesso Sp. z o.o. S.K.A. w Adesso S.A. uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 03.12.2012. Spółka została zarejestrowana w rejestrze KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy - Rejestrowy w Krakowie Śródmieściu, pod numerem 469423, na podstawie postanowienia z dnia 11.07.2013 roku. Spółka Adesso S.A. powstała w wyniku przekształcenia w trybie art. 555 par. 1 Kodeksu Spółek Handlowych ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. W lutym 2015 roku zmieniła się nazwa spółki na TXM S.A.

W 2019 roku spółka przeniósła siedzibę do Warszawy (Aleje Jerozolimskie 200 lok 209, 02-486 Warszawa) i obecnie jest zarejestrowana w KRS m.st. Warszawy w XIII Wydziale Gospodarczym.

Na dzień 31.03.2022 r. i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu był następujący:

Marcin Łuźniak	-	Wiceprezes Zarządu
Agnieszka Smarzyńska	-	Wiceprezes Zarządu

Na dzień 31.03.2022 i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Dariusz Górka	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bogusz Stanisław Kruszyński	-	Wiceprzewodniczący RN
Jan Czekaj	-	Członek RN
Mariusz Mokrzycki	-	Członek RN
Radosław Michał Wiśniewski	-	Członek RN
Monika Kaczorowska	-	Członek RN
Dominik Biegaj	-	Członek RN

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie uległ zmianie w stosunku do wykazanego w ostatnim przekazanym raporcie okresowym.

Struktura akcjonariatu według KRS jednostki na dzień 31 marca 2022 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	Ilość głosów	% posiadanych praw głosów
Redan SA	Łódź	46 113 776	30,91	70 113 776	40,49
21 Concordia	Luxemburg	29 907 188	20,05	29 907 188	17,27
Pozostali		73 149 205	49,04	73 149 205	42,24
		149 170 169	100,00	173 170 169	100,00

Nie wystąpiły zmiany w akcjonariacie według danych w KRS w stosunku do wykazanych w ostatnim przekazanym raporcie okresowym.

Rokiem obrotowym TXM SA jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność TXM SA obejmuje sprzedaż detaliczną odzieży i obuwia w wyspecjalizowanych sklepach.

1.2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

1.3 Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Informacje na temat zmian wielkości szacunkowych: rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów, aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku, aktywów i zobowiązań warunkowych, przedstawiono w poszczególnych notach poniżej. W rocznym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych ze względu na decyzję kierownictwa Spółki o sporządzeniu sprawozdania przy założeniu braku kontynuacji działalności.

Szacunki oraz metody wyceny przyjęte przy przygotowaniu Skróconego Sprawozdania Finansowego za I kwartał 2021 roku są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31.12.2021. Istotna zmiana nastąpiła w wycenie odpisu na zapasy towarów w drodze (zwiększenie odpisu z 50 do 100%, zgodnie z prezentacją w nocie nr 10).

1.4. Założenie kontynuacji działalności

1.4.1 Uzasadnienie nie przyjęcia zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania

Mając na uwadze złożony na koniec kwietnia 2022 roku wniosek o ogłoszenie upadłości, a tym samym istniejące czynniki powodujące wysoką wątpliwość co do zdolności do kontynuowania działalności, Zarząd podjął decyzję o sporządzeniu Sprawozdania Finansowego za pierwszy kwartał 2022 rok TXM S.A. bez zasady kontynuowania działalności.

Spółka w sprawozdaniach finansowych za ostatnie lata jak i okresach pośrednich wskazywała na czynniki powodujące niepewność, mogące nasuwać wątpliwości co do zdolności do kontynuowania działalności.

Były i są to:

•Osiągane wyniki finansowe

W roku 2021 była to strata na działalności operacyjnej na poziomie – 15,3 mln zł, a za sam pierwszy kwartał 2022 roku - 15,7 mln zł.

•Wpływ pandemii COVID-19 na funkcjonowanie TXM

W okresie ostatnich dwóch lat mieliśmy do czynienia z kilkoma falami o różnym natężeniu globalnej pandemii. Rozprzestrzenienie się (oraz jego tempo) wirusa COVID-19 oraz związana z tym reakcja władz, służb sanitarnych i medycznych, stanowią kolejne w tym roku zagrożenie dla działalności operacyjnej TXM. Polskie władze podjęły działania mające na celu przeciwdziałanie koronawirusowi, których skutkiem były prawne ograniczenia w prowadzeniu działalności gospodarczej obejmujące także branżę sprzedaży odzieży. Wprowadzone regulacje miały bezpośredni wpływ na spadek przychodów przedsiębiorstwa TXM, a tym samym negatywnie wpłynęły na bieżącą płynność finansową Spółki, która nie mogła przez długi okres czasu prowadzić normalnej działalności operacyjnej.

Wpływ pandemii Sars-COV-2 na Spółkę, jej sytuację finansową, wynikową oraz płynnościową w kolejnych okresach zależał od wielu czynników, które były poza kontrolą Spółki. Czynniki te obejmują między innymi: czas trwania i nasilenie pandemii, środki podejmowane przez rząd w celu ograniczenia pandemii i ochrony społeczeństwa przed skutkami kryzysu, a tym samym jego ostateczny wpływ na polską gospodarkę.

•Brak wsparcia Państwa dla TXM jako podmiotu dotkniętego skutkami pandemii

Wskutek trwającej nadal pandemii powstała „finansowa dziura covidowa” jaka nie została wypełniona ani środkami zewnętrznymi – pomocą publiczną – ani wypracowaną nadwyżką EBITDA. TXM jak podmiot ponad wszelką wątpliwość poszkodowany w trwającej pandemii wystąpił o pomoc publiczną:

1) W kwietniu 2020r. TXM złożyło wniosek do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie z tytułu obniżonego wymiaru czasu pracy na podstawie Ustawy z dnia 31 marca 2020 o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw. Wniosek obejmował okres dofinansowania przez 3 miesiące począwszy od dnia 1 kwietnia 2020. Złożenie wniosku zostało poprzedzone zawarciem porozumienia z przedstawicielami pracowników w zakresie obniżenia wymiaru czasu pracy oraz wynagrodzenia o 20%. Wniosek dotyczył dofinansowania 40% wynagrodzeń dla 427 pracowników w łącznej kwocie 1,8 mln zł za 3 miesiące.

Wniosek został odrzucony we wrześniu 2020 roku ze względu na fakt iż TXM było w procesie restrukturyzacji na dzień 31 grudnia 2019.

2) W kwietniu 2021 roku TXM złożyła wniosek o wsparcie w ramach Tarczy 1.0 dla Dużych Firm realizowany przez PFR SA. Potencjalnie uzyskanie wsparcia miało być pierwszym wsparciem jakie TXM otrzyma od Państwa w ramach walki ze skutkami pandemii dla podmiotów dotkniętych pandemią COVID 19– a takim niewątpliwie jest TXM. Wartość wniosku wynosiła 11,4 mln zł.

Został on jednak odrzucony we wrześniu 2021 roku ze względu na fakt, iż TXM na koniec 2019 roku był w procesie restrukturyzacji.

•Ujemne kapitały własne oraz struktura zobowiązań

Na dzień 31 marca 2022 roku wartość kapitałów własnych TXM S.A. była ujemna i wynosiła – 104 mln zł, przy zobowiązaniach wynoszących łącznie 116 mln zł. TXM posiada na dzień bilansowy, jak i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, zobowiązania przeterminowane w zakresie terminu płatności jako jedno z konsekwencji sytuacji związanej z pandemią.

•Dostępność finansowania bankowego

Na koniec marca 2022 roku TXM miało zawartą wiążącą Umowę Restrukturyzacyjną z instytucjami finansującymi, na bazie której spółka miała zagwarantowane finansowanie kredytowe oraz limity akredytyw i gwarancyjne.

W związku z pandemią koronawirusa Sars-COV-2 umowa była modyfikowana kolejnymi aneksami dostosowującymi - ostatni zawarty w październiku 2021 roku - prolongującymi wszystkie bieżące spłaty do 29 kwietnia 2022 roku - poza spłatą rat amortyzacyjnych z grudnia 2021 roku, zawieszając wszystkie Przypadki Naruszenia oraz wiążące się z nimi potencjalne sankcje, które w znaczącej części są efektem pandemii.

W związku ze złożonym w kwietniu 2022 wnioskiem upadłościowym część ekspozycji finansowych uzyskało status wymagalnych i zostało zawarte kolejne czasowe oświadczenie (opisane w punkcie kredyty poniżej)

•Wybuch wojny w Ukrainie

24 lutego 2022 rozpoczęła się wojna w Ukrainie. Sytuacja ta nie ma bezpośredniego wpływu na wartości prezentowane w niniejszym sprawozdaniu.

Sprzedaż TXM jest realizowana do odbiorców detalicznych w Polsce, bez narażenia na ryzyko zmniejszenia przychodów lub pogorszenie sytuacji finansowej bezpośrednio na skutek wojny w Ukrainie. Wpływ pośredni przejawiać się może poprzez spadek nastrojów konsumencki do zakupów odzieży.

Wzrost kosztów utrzymania a spadek wydatków konsumenckich

Początek 2022 roku nie tylko nie wpływa w sposób bardziej optymistyczny na Klienta, ale też dostarczył dużą ilość czynników mających negatywny wpływ na jego optymizm oraz skłonność do zakupów.

1) Wzrost kosztów utrzymania - wskaźnik inflacji w marcu wzrósł do 11 proc. rok do roku i 3,2 mc / mc – według danych GUS, co oznacza, że Polacy mogą kupić właśnie o tyle towarów i usług mniej niż rok temu. W tym wieku wzrost cen w Polsce jeszcze nigdy nie był tak wysoki. Ostatni raz wyższą inflację odnotowano w grudniu 2000 r., czyli w ostatnim miesiącu ubiegłego wieku.

2) Wzrost stóp procentowych - Jednym z narzędzi walki z rosnącą inflacją jest mechanizm podnoszenia stóp procentowych przez RRP. W wyniku tych działań i ich dynamiki raty kredytów płaconych przez gospodarstwa domowe bardzo dynamicznie rosną.

3) Niestabilność wynagrodzeń jako efekt wdrażanych zmian podatkowych.

•Brakiem możliwości pozyskanie finansowanie zewnętrznego

Brak możliwości pozyskania innych źródeł dokapitalizowania Spółki, w tym brakiem możliwości udzielenia wsparcia finansowego Spółce przez głównych akcjonariuszy,

1.4.2 Wpływ nie przyjęcia zasady kontynuacji działalności na sprawozdanie

Przedstawione powyżej zdarzenia powodują brak możliwości kontynuacji działalności i zdolności Spółki TXM SA do realizacji w terminie zobowiązań wynikających z zawartych umów oraz z zatwierdzonego układu z wierzycielami.

Zarząd bardzo dokładnie rozważył zdolność jednostki do regulowania zobowiązań w terminie ich wymagalności, w tym uwzględnił wiele czynników określających bieżącą i oczekiwaną rentowność, harmonogram spłat zobowiązań i potencjalne źródła alternatywnego finansowania, analizując prognozy dotyczące przepływów pieniężnych i zysków.

Zdarzenia wskazujące na to, iż przyjęcie założenia kontynuacji działalności nie jest zasadne.

Na potrzeby przeprowadzania analizy i dokonania oceny, Zarząd jednostki uwzględnił m.in. następujące zdarzenia i okoliczności:

- (1) zobowiązania Spółki przewyższają jej aktywa,
- (2) zbliżają się terminy wymagalności kredytów, zobowiązań układowych o określonych terminach płatności, przy braku realistycznych perspektyw ich przedłużenia lub spłaty,
- (3) symptomy wskazujące na możliwość wycofania finansowego wsparcia przez wierzycieli,
- (4) brak zdolności terminowego regulowania zobowiązań,
- (5) brak możliwości dotrzymania warunków umów kredytowych,
- (6) niekorzystne wielkości kluczowych wskaźników finansowych,
- (7) znaczące straty operacyjne, wzrost kosztów operacyjnych, ujemne kapitały własne.
- (8) zdolność realizacji przyjętego modelu biznesowego w rzeczywistości pokryzysowej, zmieniające się możliwości klientów.
- (9) istotnego spadku poziomu majątku obrotowego

W wyniku dokonanej analizy Zarząd jednostki ocenił, iż jednostka nie jest zdolna do terminowego regulowania swoich zobowiązań. Nie może również liczyć na wsparcie akcjonariuszy. Spółka nie została formalnie postawiona w stan upadłości, jednak biorąc pod uwagę wszelkie zdarzenia i okoliczności stało się wysoce prawdopodobne, że jednostka nie będzie kontynuowała działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, i tym samym sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu braku kontynuowania działalności.

Zasady wyceny aktywów i zobowiązań oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym przy założeniu braku kontynuowania działalności

Ponieważ MSR (MSSF) nie przewidują szczególnych zasad wyceny dla jednostek, które nie będą kontynuowały działalności, zgodnie z:

art. 2. ust 3 Ustawy o Rachunkowości stanowiącym iż

"Jednostki sporządzające sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej "MSR", stosują przepisy ustawy oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie, w zakresie nieuregulowanym przez MSR"

oraz

art. 10. ust 3 Ustawy o Rachunkowości stanowiącym iż

"W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy, przyjmując zasady (politykę) rachunkowości, jednostki mogą stosować krajowe standardy rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości",

Spółka zastosowała zasady wyceny aktywów i zobowiązań oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym przy założeniu braku kontynuowania działalności określone w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 14 "Kontynuacja działalności oraz rachunkowość jednostek przy braku kontynuowania działalności".

W związku z przyjęciem założenia braku kontynuowania działalności nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2022 r., tak jak poprzednie na dzień 31.12.2021 roku, zostało sporządzone zgodnie z poniższymi zasadami :

- wycena aktywów jednostki: po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- utworzono jest rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności,
- dokonano zmian dotychczasowych osądów i szacunków, w tym przyjętych okresów amortyzacji oraz wartości końcowych aktywów trwałych i klasyfikacji zobowiązań finansowych na długo-, krótkoterminowe, tak, aby ich wycena, czy prezentacja odzwierciedliły wszelkie zdarzenia i okoliczności uwzględniające sytuację braku kontynuowania działalności.

Różnica powstała w wyniku wyceny oraz utworzenia rezerw wykazana została na dzień 31.12.2021 roku w kapitale rezerwowym z aktualizacji wyceny. W pierwszym kwartale 2022 roku dokonano jej korekty w związku ze zmniejszeniem ustalonego na 31.12.2021 roku odpisu na środki trwałe i wartości niematerialne, które w I kwartale 2022 roku były wykorzystywane i podlegały amortyzacji (korekta do wysokości umorzenia: 842 tys. zł).

Aktywa niematerialne

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto, ponieważ zbycie takich składników aktywów będzie mało prawdopodobne lub niemożliwe, wówczas dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizującego ich wartość do wysokości przewidywanego odzysku z likwidacji. W przypadku wartości niematerialnych TXM oszacowano iż odzysk z likwidacji jest zerowy (składniki aktywów: dostosowane do potrzeb jednostki oprogramowanie, koncesje i prawa niepodlegające przeniesieniu na inny podmiot). Odpisem aktualizującym została objęta cała dotychczasowa wartość bilansowa danych składników aktywów, w tym głównie oprogramowania SAP, a wartość bilansowa wynosi zero.

Wartość księgową netto składnika aktywów jest równa jego przewidywanej wartości końcowej (tj. oszacowana cena sprzedaży netto odpowiada wartości końcowej składnika wartości niematerialnych i prawnych).

Rzeczowe aktywa trwałe

Wycena według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto, ponieważ zbycie takich składników aktywów będzie mało prawdopodobne lub niemożliwe, dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizującego ich wartość maksymalnie do wysokości przewidywanego odzysku z likwidacji. Większość posiadanych środków trwałych Spółki jest trudno zbywalnych, w tym głównie nakłady inwestycyjne w wynajmowanych sklepach. Tym samym oszacowano wartość bilansową na zero i utworzono odpis na 100% dotychczasowej wartości netto, poza środkami z grupy 7: samochody i wózki widłowe, których cena sprzedaży szacowana jest na wyższą niż wartość księgową netto.

Przyjęta wycena dla grupy 7 środki transportowe: w cenie nabycia, pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Umowy leasingowe

Klasyfikacja - wszelkie umowy leasingu zostały przeklasyfikowane do umów krótkoterminowych.

Ujęcie i wycena - usunięto z bilansu objęte umowami leasingu składniki aktywów i odpowiadające im zobowiązania. Różnica została odniesiona na kapitał rezerwowym z aktualizacji wyceny. Jeśli po zakończeniu umowy przedmiot leasingu zostanie wykupiony przez jednostkę, zobowiązanie z tego tytułu ujmuje się na zasadach ogólnych.

Zapasy

Wycena na zasadach ogólnych: według ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub ceny sprzedaży netto, jeżeli jest niższa. Oszacowano, iż towary znajdujące się w magazynach i sklepach spółki, wykazane na dzień bilansowy, które nie sprzedają się do dnia sporządzenia sprawozdania wymagają 50% odpisu (oszacowana wartość cena sprzedaży na poziomie 50% wartości ceny nabycia), natomiast "towary w drodze" 100% odpisu.

Należności

Wycena zgodna z dotychczasowymi zasadami, z uwzględnieniem przewidywanych zmian w umowach (m.in. skrócenie ich okresu- np. rozliczenia kaucji).

Inwestycje, w tym aktywa finansowe - udziały

Charakter wszystkich inwestycji ulega zmianie na krótkoterminowy. Wycena według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od wartości wynikającej z dotychczas stosowanych zasad wyceny (tzn. przy założeniu kontynuacji działalności dla takich typów aktywów). Spółka posiada 100% odpis na wszystkie posiadane udziały w innych podmiotach.

Środki pieniężne

Wycena według dotychczas stosowanych zasad (wartość nominalna)

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wartość składnika aktywów oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego ustalana jest na zasadach ogólnych. Aktywa ujmowane są jednak maksymalnie do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o ile możliwe jest ich rozliczenie w okresie odpowiadającym rozliczeniu rezerwy

Zobowiązania

Wycena na zasadach ogólnych. Co do zasady wszystkie zobowiązania powinny mieć charakter krótkoterminowy.

Rezerwy

Wykazuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Dodatkowe kary z tytułu zerwanych lub renegotiowanych umów stanowią element rezerw.

Rezerwy uwzględniają również przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności (m.in. na: odpisy dla zwalnianych pracowników, odszkodowania dla kontrahentów, wszelkie kary umowne wynikające z konieczności zerwania umów), rezerwy tworzy się na wszelkie dodatkowe koszty i straty, które nie zostałyby poniesione, gdyby jednostka kontynuowała działalność. Rezerwę tworzy się z perspektywy całego przewidywanego okresu zakończenia działalności. Utworzone rezerwy na dzień 31.12.2021 roku obciążały kapitał z aktualizacji wyceny. Zwiększenie rezerw w I kwartale 2022 roku odniesione zostało na pozostałe koszty operacyjne.

Otrzymane zaliczki, kaucje

Wycena w wartości nominalnej.

Jeżeli umowy nie zostaną zrealizowane, zaliczki lub kaucje podlegają zwrotowi. Jeżeli natomiast jednostka zakłada, że umowa zostanie zrealizowana, następuje rozliczenie zaliczek lub kaucji na zasadach ogólnych.

Przyjęcie założenia o braku kontynuowaniu działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego jest zdarzeniem, które wpływa na wycenę aktywów i pasywów na dany dzień bilansowy i na kolejne dni bilansowe, jeżeli założenie zostaje utrzymane - nie ma natomiast wpływu na dane, które były wykazywane w sprawozdaniach finansowych za okres, gdy jednostka przyjmowała założenie kontynuowania działalności (dane porównawcze za rok 2020 podlegały wycenie zgodnie z zasadami opisanymi w notcie 3). Jednostka stosuje szczególne zasady wyceny w sytuacji braku kontynuowania działalności prospektywnie, od dnia bilansowego na jaki zostało przyjęte takie założenie po raz pierwszy włącznie, bez retrospektywnej korekty danych.

Skutki aktualizacji wyceny aktywów i pasywów oraz utworzenie rezerwy wpłynęły na kapitał z aktualizacji wyceny, co ilustruje tabela:

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021
	PLN'000	PLN'000
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-30 557	0
korekta/ odwrócenie korekty wyceny środków trwałych	438	-4 832
korekta/ odwrócenie korekty wyceny wartości niematerialnych	443	-10 428
korekta wyceny pozostałych aktywów trwałych		74
korekta wyceny aktywów obrotowych		-6 510
utworzenie rezerw na przewidywane dodatkowe koszty		-1 400
korekta wyceny zobowiązań długoterminowych		-11 478
różnica powstała z korekty prezentacji umów leasingu wg MSSF 16		4 016
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu sprawozdawczego	-29 676	-30 557

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nim interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zarazem zgodnie z art. 2 ust. 3 Ustawy o rachunkowości jednostka sporządzając sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej "MSR", stosuje przepisy ustawy o rachunkowości oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie, w zakresie nieuregulowanym przez MSR.

Zasady rachunkowości oraz metody wyceny przyjęte do przygotowania Sprawozdania Finansowego za I kwartał 2022 roku oraz za 2021 rok, ze względu na przyjętą przy ich sporządzaniu zasadę braku kontynuacji działalności, nie są spójne z zasadami zastosowanymi w Sprawozdaniu Finansowym za I kwartał 2021 sporządzonym według MSSF przy zasadzie kontynuacji działalności.

Oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

2.2. Standardy i interpretacje opublikowane, ale jeszcze nieprzyjęte

Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują, ponieważ nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, lub zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę, zaprezentowane zostały w rocznym sprawozdaniu finansowym TXM SA za 2021 rok. W I kwartale 2022 roku nie opublikowano żadnych nowych zmian do standardów rachunkowości, natomiast Unia Europejska zatwierdziła następujące zmiany do standardów:

Zmiany do MSR 1 i stanowisko praktyczne do MSSF Ujawnienia w zakresie Polityki rachunkowości (oczekiwana data zastosowania: rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023): Zmiana dotycząca zakresu ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami przedmiotem ujawnień będą tylko zasady rachunkowości, które mają istotny wpływ na informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym. Załączone do zmiany stanowisko praktyczne zawiera szczegółowy przykład ilustrujący. Implementacja zmiany będzie miała istotny wpływ na zakres ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Zmiana do MSR 8: definicja wartości szacunkowych (oczekiwana data zastosowania- rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023): Zmiana doprecyzowująca definicję wartości szacunkowych tj.: kwoty pieniężne ujęte w sprawozdaniu finansowym, które są przedmiotem niepewności pomiaru. Implementacja zmiany nie będzie miała znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

2.3. Standardy zastosowane po raz pierwszy

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w bieżącym okresie sprawozdawczym:

- **Zmiana do MSSF 3-** Odwołanie do założeń koncepcyjnych: Zmiana wprowadzająca do treści standardu odwołania do założeń koncepcyjnych opublikowanych w marcu 2018 roku.

- **Zmiany wynikające z cyklicznego przeglądu MSSF 2018-2020: MSSF 1** – jednostka zależna stosująca po raz pierwszy standardy rachunkowości MSSF 9 – opłaty w teście „10%” (do ustalenia możliwości wyłączenia zobowiązań finansowych ze sprawozdania z sytuacji finansowej) – zgodnie ze zmianą w teście należy uwzględnić wszystkie opłaty zapłacone lub otrzymane również te które zostały rozliczone przez pożyczkobiorcę lub pożyczkodawcę w imieniu innych jednostek Przykłady ilustrujące do MSSF 16 – zachęty leasingowe MSR 41 – rolnictwo: opodatkowanie w wycenie do wartości godziwej.

- **Zmiana do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe** – korzyści przed planowanym wykorzystaniem: Zmiana polegająca na wykluczeniu możliwości potrącania z kosztów wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych kwot otrzymanych ze sprzedaży produktów wyprodukowanych na etapie testów przedwdrożeniowych. Tego typu przychody ze sprzedaży i odpowiadające im koszty należy bowiem ująć w rachunku wyników.

- **Zmiana do MSSF 16** - Ulgi w czynszach wynikających z Covid19 po 30 czerwca 2021: Zmiana w zakresie modyfikacji leasingu, której celem jest wydłużenie o 1 rok okresu możliwości odstąpienia od oceny modyfikacji leasingu w sytuacji, gdy zmiana płatności leasingowych jest bezpośrednią konsekwencją pandemii Covid-19.

- **Zmiana do MSR 37 Umowy rodzące obciążenia** – koszty wywiązania się z umowy: Zmiana polegająca na doprecyzowaniu pojęcia kosztów wywiązania się z zobowiązań wynikających z umów, w których koszty przewyższają korzyści ekonomiczne z nich wynikające

Zdaniem Zarządu TXM SA, powyższe zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe TXM SA i na kwoty w nim wykazywane.

3. Przychody

Analiza przychodów ze sprzedaży jednostki za bieżący okres dla działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Okres zakończony 31/03/2022 PLN'000	Okres zakończony 31/03/2021 PLN'000
Przychody ze sprzedaży towarów	23 549	26 870
w tym do jednostek powiazanych	-	-
Przychody ze świadczenia usług	354	667
w tym do jednostek powiazanych	1	1
	23 903	27 537

Przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych.

	Okres zakończony 31/03/2022 PLN'000	Okres zakończony 31/03/2021 PLN'000
sprzedaż internetowa	1 476	2 236
sprzedaż w sklepach tradycyjnych w Polsce	22 073	24 634
sprzedaż usług- usługi dostawy przy sprzedaży internetowej/inne usługi	354	667
	23 903	27 537

Powyższe kategorie przychodów są ściśle powiązane z informacjami o przychodach, które jednostka ujawnia dla każdego segmentu sprawozdawczego

Sprzedaż detaliczna w sklepach tradycyjnych charakteryzuje się brakiem ryzyka z tytułu braku płatności oraz bardzo niskim ryzykiem zwrotów towarów , w okresie sprawozdawczym łączna wartość zwrotów wyniosła mniej niż 2 % wartości sprzedaży

Sprzedaż internetowa charakteryzuje się brakiem ryzyka z tytułu braku płatności oraz bardzo niskim ryzykiem zwrotów towarów , nieznacznie większym niż w przypadku sprzedaży w sklepach tradycyjnych , wynika to z przepisów prawa.

Sprzedaż hurtowa stanowi incydentalny obszar działalności jednostki.

Sprzedaż usług jest powiązana ze sprzedażą internetową , zgodnie z regulaminem prowadzenia sprzedaży część odbiorców jest obciążana kosztem dostawy towaru.

Jednostka nie posiada zewnętrznych, pojedynczych klientów, od których przychody ze sprzedaży stanowiłyby 10% lub więcej łącznych przychodów Spółki. Spółka nie zidentyfikowała istotnego komponentu finansowania w ramach zawartych kontraktów, jak również nie poniosła dodatkowych istotnych kosztów doprowadzenia do zawarcia umów. Spółka sprzedaje towary i usługi wyłącznie w kraju.

4. Segmenty operacyjne i działalność zaniechana

4.1 Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

Zgodnie z wymogami MSSF 8, Spółka identyfikuje segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Poszczególne segmenty oceniane są poprzez wielkość sprzedaży na rzecz Klientów zewnętrznych oraz wyniku na sprzedaży. Dla celów zarządczych Spółka wyróżnia dwa główne sprawozdawcze segmenty operacyjne:

działalność sklepów tradycyjnych - wyniki oraz aktywa przypisane do działalności związanej ze sprzedażą towarów poprzez sklepy tradycyjne

działalność internetowa - wyniki oraz aktywa przypisane do działalności związanej ze sprzedażą towarów poprzez sklep internetowy t xm24.pl bądź allegro

Branża odzieżowa cechuje się znaczną sezonowością sprzedaży, co ma wpływ na wahania wyników kwartalnych w ciągu roku. Najwyższą sprzedaż odnotowuje się w IV kwartale, kwartał pierwszy jest zazwyczaj najslabszy. Marża % na sprzedaży pozostaje w miarę stabilna pomiędzy poszczególnymi kwartałami, podobnie jak koszty działalności, które nie podlegają istotnym wahanom.

4.2 Przychody i wyniki segmentów

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością:

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/03/2021	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
działalność internetowa	1 476	2 236	(216)	(121)
działalność sklepów tradycyjnych	22 073	24 634	(12 034)	(3 202)
sprzedaż usług	354	667	-	-
Razem z działalności kontynuowanej	23 903	27 537	(12 250)	(3 323)
Pozostałe przychody operacyjne			298	22
Pozostałe koszty operacyjne			(440)	(258)
Koszty administracji centralnej i wynagrodzenie zarządu			(3 404)	(3 865)
Przychody finansowe				
Koszty finansowe			(787)	(1 829)
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)			(16 584)	(9 253)

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Spółki opisana w Nocie 2. Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji kosztów administracji centralnej i wynagrodzenia zarządu, zysku ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych, innych zysków i strat oraz przychodów i kosztów finansowych. Informacje te przekazuje się osobom decydującym o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu.

4.3 Aktywa segmentów

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
działalność internetowa	330	1 238	1 802
działalność sklepów tradycyjnych w Polsce	11 338	24 086	77 484
Razem aktywa segmentów	11 668	25 324	79 286
Aktywa niealokowane			
Razem aktywa	11 668	25 324	79 286

Dla celów monitorowania wyników osiąganych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów:

do segmentów sprawozdawczych aktywa przyporządkowuje się w ten sposób, że zapasy dzielimy na segmenty zgodnie z ich udostępnieniem, WNIP sklepu internetowego przypisujemy do działalności internetowej, pozostałe aktywa przypisujemy do działalności sklepów w Polsce.

4.4 Zobowiązania segmentów

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
działalność internetowa	586	533	795
działalność sklepów tradycyjnych w Polsce	115 352	113 358	115 241
działalność zaniechana			
Razem zobowiązania	115 939	113 891	116 036

4.5 Informacja geograficzna

W okresie sprawozdawczym Spółka prowadziła działalność gospodarczą na terytorium kraju.

4.6 Informacja o wiodących Klientach

Ze względu na detaliczny charakter działalności Spółka nie jest uzależniona od żadnego z odbiorców. Ponad 99% sprzedaży dotyczyła klientów detalicznych.

5.. Zysk na akcję

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021
Podstawowy zysk na akcję:			
Z działalności kontynuowanej	-0,111	-0,011	-0,004
Z działalności zaniechanej			
Podstawowy zysk na akcję ogółem	-0,111	-0,011	-0,004
Zysk rozdzielony na akcję:			
Z działalności kontynuowanej	- 0,111	- 0,009	-0,003
Z działalności zaniechanej			
Zysk rozdzielony na akcję ogółem	-0,111	-0,009	-0,003

5.1 Podstawowy zysk na akcję

Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego na akcję:

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki	(16 584)	(24 616)	(9 253)
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na akcję ogółem	(16 584)	(24 616)	(9 253)
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	(16 584)	(24 616)	(9 253)

Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku na akcję

początek okresu bieżącego (2022r.)	koniec okresu	liczba dni (A)	liczba akcji w okresie (B)	(A) × (B) / ilość dni w okresie
01.01.2022	31.03.2022	89	149 170 169	149 170 169
suma		89	średnia ważona:	149 170 169

początek okresu porównawczego (2021r.)	koniec okresu	liczba dni (A)	liczba akcji w okresie (B)	(A) × (B) / ilość dni w okresie
08.10.2021	31.12.2021	84	149 170 169	34 329 573
23.02.2021	08.10.2021	227	3 729 254 239	2 319 289 623
01.01.2021	23.02.2021	54	1 944 500 000	287 679 452
suma		365	średnia ważona:	2 641 298 648

początek okresu porównawczego (I kwartał 2021r.)	koniec okresu	liczba dni (A)	liczba akcji w okresie (B)	2319289623
23.02.2021	31.03.2021	36	3 729 254 239	1 491 701 696
01.01.2021	23.02.2021	54	1 944 500 000	1 166 700 000
suma		90	średnia ważona:	2 658 401 696

5.2 Rozwodniony zysk na akcję

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021
	PLN	PLN	PLN
Zysk za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki	(16 584)	(24 616)	(9 253)
Odsetki od obligacji zamiennych	145	790	39
Zysk wykorzystany do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję ogółem	(16 439)	(23 826)	(9 214)
Zysk za rok obrotowy z działalności zaniechanej wykorzystany przy obliczeniu podstawowego zysku na akcję z działalności zaniechanej			
Inne			
Zysk wykorzystany do wyliczenia rozwodnionego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	(16 439)	(23 826)	(9 214)

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadnia się do średniej użytej do obliczania zwykłego wskaźnika w następujący sposób:

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021
	PLN	PLN	PLN
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego na akcję	149 170 169	2 641 298 648	2 658 401 696
Akcje jakie zakłada się, iż wyemitowane zostaną bez otrzymania płatności:			
Opcje pracownicze			
Częściowo opłacone akcje zwykłe			
Obligacje zamienne	-	183 750 000	407 812 500
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego na akcję	149 170 169	2 825 048 648	3 066 214 196

5.3 Skutki zmiany zasad rachunkowości

W roku 2021 roku nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości mające wpływ na wycenę akcji. Zostały one opisane w nocie 1.4.2 (brak zasady kontynuacji działalności). Zasady rachunkowości, w tym metody wyceny przyjęte przy przygotowaniu Skróconego Sprawozdania Finansowego za I kwartał 2021 roku są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31.12.2021.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Grunty własne	-	-	-
Budynki i budowle			2 909
Maszyny i urządzenia			1 260
Środki transportu	281	377	549
Pozostałe środki trwałe			2 360
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania			26 006
Razem	281	377	33 084

W bieżącym okresie nastąpił spadek aktywów trwałych o 96 tys. zł, wartość ta wynika z wartości umorzeń grupy 7: środków transportu, na pozostałe środki trwałe w 2021 roku został utworzony odpis w wysokości 100 %

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych w bieżącym okresie	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Odpis na rzeczowe aktywa trwałe - stan na początek okresu	40 744	3 859	3 859
zwiększenie odpisu	39	37 190	65
zmniejszenie odpisu- odwrócenie w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny	(438)		
zmniejszenie odpisu - wykorzystanie	(1 117)	(305)	
Odpis na rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	39 228	40 744	3 924

W bieżącym okresie nie wystąpiły istotne transakcje nabycia lub sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

7. Pozostałe aktywa niematerialne

Wartości bilansowe	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/202	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Znaki handlowe	-	-	2
Oprogramowanie komputerowe	-	-	13 198
Pozostałe WNIP - strona www	-	-	341
Razem	-	-	13 541

W bieżącym okresie nie ma zmiany wartości WNIP ponieważ w roku 2021 został utworzony odpis w wysokości 100 %

Utrata wartości - odpisy w bieżącym okresie	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/202	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Odpis - stan na początek okresu	10 428	-	-
Zwiększenie odpisu	-	10 428	-
zmniejszenie odpisu - odwrócenie w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny	(443)	-	-
zmniejszenie odpisu - wykorzystanie	-	-	-
Odpis - stan na koniec okresu	9 985	10 428	-

7.1 Istotne aktywa niematerialne

Spółka posiada stronę WWW sklepu internetowego oraz program komputerowy SAP klasy ERP.

8. Udziały w jednostkach powiązanych

8.1 Szczegółowe informacje dotyczące udziałów w spółkach powiązanych

Nazwa jednostki	Rodzaj powiązania	Podstawowa działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Spółkę	
				Stan na	Stan na
				31.03.2022 i 31.12.2021	2021-03-31
Adesso sp. z o.o.	kapitałowe / bezpośrednie	zarządzanie nieruchomościami	Polska	100,00%	100,00%
Adesso Consumer Aquisition sp. z o.o.	kapitałowe / bezpośrednie /nie prowadzi działalności	sprzedaż odzieży i obuwia	Polska	100,00%	100,00%
Perfect Consumer Care sp. z o.o.	kapitałowe / bezpośrednie /nie prowadzi działalności	sprzedaż odzieży i obuwia	Polska	100,00%	100,00%
Adesso Consumer Culture sp. z o.o.	kapitałowe / bezpośrednie /nie prowadzi działalności	sprzedaż odzieży i obuwia	Polska	100,00%	100,00%
R-Shop sp. z o.o. postanowienie o wykreśleniu z KRS z dn.29-12-2021	kapitałowe / bezpośrednie /niezależna od 13.02.2020	sprzedaż odzieży i obuwia	Polska	0,00%	100,00%
Adesso Consumer Brand sp. z o.o. zlikwidowana w dniu 28-09-2021	kapitałowe / bezpośrednie /niezależna od 13.02.2020	sprzedaż odzieży i obuwia	Polska	0,00%	100,00%
TXM Beta Sp. z o.o. postanowienie o wykreśleniu z KRS z dn.21-04-2022	kapitałowe / bezpośrednie /niezależna od 13.02.2020	sprzedaż odzieży i obuwia	Polska	100,00%	100,00%
Adesso Romania s.r.l. w upadłości	kapitałowe / bezpośrednie	sprzedaż odzieży i obuwia	Rumunia	100,00%	100,00%
TXM Shopping Beta s.r.l.	kapitałowe / pośrednie/ nie prowadzi działalności	sprzedaż odzieży i obuwia	Rumunia	20,00%	20,00%

Odpisy na posiadane udziały w spółkach powiązanych ogółem

	Stan na 31/03/2022 PLN'000	Stan na 31/12/2021 PLN'000	Stan na 31/03/2021 PLN'000
Odpis na udziały - stan na początek okresu	761	28	28
Zwiększenie odpisu		733	
Rozwiązanie odpisu*	-10		
Odpis na udziały - stan na koniec okresu	751	761	28

* zmiana prezentacji

8.2. Inwestycje w jednostkach zależnych

	Stan na 31/03/2022 i 31/12/2021			Stan na 31/03/2021		
	Koszt	Odpis aktualizujący	Wartość netto	Koszt	Odpis aktualizujący	Wartość netto
Adesso sp. z o.o.		733	733	733	0	733
Adesso Consumer Aquisition sp. z o.o.		5	5	5	5	0
Perfect Consumer Care sp. z o.o.		6	6	6	6	0
Adesso Consumer Culture sp. z o.o.				0		0
Inwestycje w spółki zależne razem		744	744	744	11	733

Spółka Adesso Consumer Acquisition w grudniu 2021 rozpoczęła działalność polegającą na wynajmowaniu powierzchni sprzedażowej

W marcu 2022 został złożony wniosek o upadłość Adesso sp. z o.o.

Poniżej prezentowane są dane finansowe spółek powiązanych prowadzących działalność. Dane te nie są konsolidowane z uwagi na nieistotny wpływ na sprawozdanie

8.3 Wybrane dane Adesso sp. z o.o.

Przychody ze sprzedaży Adesso sp. z o.o. w okresie sprawozdawczym wyniosły: 442 tys. zł, z tego 430 tys. zł podlegałyby wyeliminowaniu w korektach konsolidacyjnych – kwota zwiększająca przychody GK TXM wyniosłaby tym samym 12 tys. złotych.

Koszty rodzajowe Adesso sp. z o.o. w kwocie 1160 tys. zł składają się głównie z kosztów usług najmu w kwocie 1159 tys. złotych. Brak konsolidacji wpływa na zmniejszenie kosztów o 4 tys. a przede wszystkim na inne rozłożenie kosztów rodzajowych, tj. wartość kosztów usług najmu w sprawozdaniu jednostkowym TXM SA jest wyższa o marżę równą 5 % którą narzuca Adesso do kwoty czynszów w wysokości 1159 tys. czyli 58 tys.

Wynik Adesso sp. z o.o.

Przychody ze sprzedaży

w tym do jednostek powiązanych

Amortyzacja
Zużycie mater. i energii
Usługi obce
Podatki i opłaty
Wynagrodzenia
Ubezpiec. społ. i inne świadczenia
Pozostałe koszty rodzajowe

Razem koszty rodzajowe

Wynik na sprzedaży
Pozostałe przychody operacyjne
Pozostałe koszty operacyjne
Przychody finansowe - odsetki od pożyczki do jednostki dominującej
Koszty finansowe
Podatek dochodowy
Wynik finansowy netto

Okres od 01/01/2022 do 31/03/2022	Okres od 01/01/2021 do 31/12/2021	Okres od 01/01/2021 do 31/03/2021
PLN'000	PLN'000	PLN'000
442	2477	511
430	2432	500

1	(5)	(2)
	(241)	(29)
(1 161)	(2 138)	(462)
	(24)	(6)
	(24)	(6)
	0	0
	0	0
(1 160)	(2 408)	(499)
(718)	69	12
	11	
	(66)	
	34	
	(18)	
	(7)	
-718	23	12

Okres od 01/01/2022 do 31/03/2022	Okres od 01/01/2021 do 31/12/2021	Okres od 01/01/2021 do 31/03/2021
PLN'000	PLN'000	PLN'000
1 128	1 567	1 242

Suma bilansowa Adesso sp.z o.o.

Suma bilansowa po korektach konsolidacyjnych

Kapitał podstawowy

Kapitały własne

637	173	400
719	719	719
52	770	755

8.4 Wybrane dane Adesso Consumer Acquisition sp. z o.o.

Spółka ACA sp.z o.o. osiągnęła w 1Q 2022 przychód w wysokości 51 tys, który w pełni podlegałby korekcie konsolidacyjnej. Dochód spółki to 5 % marży od kwoty 51 tysięcy.

8.5 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Na dzień 31 marca 2022 spółka nie posiadała udziałów we wspólnych przedsięwzięciach

9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Saldo podatku odroczonego	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1135	1093	976
Rezerwa na podatek odroczonego	-1135	-1093	-976
Razem	0	0	0

Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego:	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/2022	31/12/2021	31/12/2019
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Rzeczowe aktywa trwałe różnica wart bil/pod	-1135	-1093	-976
Straty podatkowe	1135	1093	976
Ulgi podatkowe			
Pozostałe			
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	0	0	0

Na dzień bilansowy nie zostały wykazane następujące aktywa z tytułu podatku odroczonego na różnice przejściowe i straty podatkowe:	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Rzeczowe aktywa trwałe-odpis	122	122	141
Aktywa obrotowe- odpis	5 530	3 536	3 630
Odroczone przychody		12	29
Rezerwy na zobowiązania + ZUS	662	274	412
Rezerwy na świadczenia pracownicze	175	175	182
Różnice kursowe	45	50	
Aktywo na straty podatkowe	25 975	24 689	23 821
- od niewykorzystanych strat podatkowych zgodnie z tabelą poniżej			

Ostateczny rok rozliczenia straty podatkowej	Razem	Wartość straty podatkowej za 1q 2022	Wartość straty podatkowej za 2021	Wartość straty podatkowej za 2020	Wartość straty podatkowej za 2019	Wartość straty podatkowej za 2018	Wartość straty podatkowej za 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
2022	28 802					16 576	12 226
2023	40 029				23 453	16 576	
2024	34 739			11 286	23 453		
2025	19 899	-	8 613	11 286			
2026	13 915	5 302	8 613				
2027	5 302	5 302					
razem straty podatkowe do rozliczenia	142 685	10 604	17 225	22 572	46 906	33 152	12 226

W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych ujmuje się składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Ponieważ Spółka poniosła stratę w ostatnich latach, ujmuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wynikający z nierozliczonych strat podatkowych tylko w zakresie, w którym ma wystarczające dodatnie różnice przejściowe.

9.1 Pozostałe aktywa

Kaucje wpłacone właścicielom lokali handlowych Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
			2 413
	296	539	390
	296	539	2 803
Aktywa obrotowe	296	539	305
Aktywa trwałe	0	0	2 498
	296	539	2 803

10. Zapasy

Zapasy	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Materiały			405
Towary	4 189	16 221	25 540
Wyroby gotowe		-	-
Wartość bilansowa - zapasy netto	4 189	16 221	25 945
Odpis aktualizujący wartość	12 038	7 478	2 235
Zapasy - wartości brutto	16 227	23 699	28 180
w tym "towary w drodze"	7 193	6 924	6 391

Koszty zapasów ujęte w kosztach bieżącego okresu obrachunkowego dla działalności kontynuowanej wyniosły 21 028 tys. PLN (16 914 tys. PLN za I kwartał 2021 roku).

Odpisy aktualizujące na zapasy	Stan na	Stan na	Stan na
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na początek okresu sprawozdawczego □	7 478	2 383	2 383
zwiększenia	4 560	5 989	
zmniejszenia/ wykorzystanie		(894)	(927)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	12 038	7 478	2 235

Wartość zapasów w bieżącym kwartale spadła o 12.031 tysięcy PLN, natomiast w okresie porównawczym spadła o 2.389 tysięcy PLN.

Wartość zapasów towarów spadła istotnie w porównaniu do stanu na 31.12.2021 roku z uwagi na przeprowadzenie akcji wyprzedażowych mających na celu odzyskanie zamrożonych w zapasach środków pieniężnych oraz z uwagi na kolejne odpisy na towary w szczególności na towary w drodze od dostawców z dalekiego wschodu (odpis na towary w drodze zwiększono do 100% ich wartości).

Utworzony w I kwartale 2022 odpis aktualizujący zapasy wykazany jest w rachunku wyników w pozycji "wartość sprzedanych towarów i materiałów".

11. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane (JP)	13 721	13 527	13 973
Należności z tytułu dostaw i usług jednostki niepowiązane (JN)	451	952	538
Zaliczki na dostawy towarów			
Oczekiwane straty kredytowe na należności zagrożone JP	(13 721)	(13 527)	(13 755)
Oczekiwane straty kredytowe na należności zagrożone JN	(77)	(422)	(434)
	374	530	322
Należność z tyt. poręczonego kredytu*	4 433	4 433	4 433
Zaliczka dla JP			54
Zaliczki dla JN	221	215	1 000
Kaucje zabezpieczające czynsze**	2 492	2 539	357
Inne należności- kaucje , inne***	1 361	1 926	
Inne należności -rozrachunki z pracownikami	50	21	45
Oczekiwane straty kredytowe na należności pozostałe	(3 163)	(3 276)	(2 682)
	5 394	5 858	3 207
Razem	5 768	6 388	3 529

* należność pochodzi od spółki powiązanej Adesso RO i wynika z faktu iż TXM poręczył kredyt dla spółki zależnej w Rumunii. Spółka Adesso RO została postawiona w stan upadłości i na skutek porozumienia zawartego między bankami TXM SA został obciążony ww. kredytem. TXM stając się zobowiązanym wobec banku stał się jednocześnie wierzycielem Adesso RO w kwocie 4 433 tys. Z analizy sytuacji finansowej wynika, że istnieje ryzyko utraty 2 520 tys. z przedmiotowej należności dlatego spółka utworzyła odpis w tej wysokości.

Większość sprzedaży to sprzedaż detaliczna dlatego zapłata następuje w momencie sprzedaży. Dla sprzedaży hurtowej termin sprzedaży wynosi 14-21 dni. Jednostka utworzyła odpis na oczekiwane straty kredytowe w pełni pokrywające należności przeterminowane powyżej 360 dni ponieważ z doświadczeń historycznych wynika że takie należności są nieściągalne. Jednostka prawie 100% sprzedaży dokonuje dla odbiorców detalicznych, zagrożenie przeterminowania dla pozostałych jednostek jest znikome.

Powyżej przedstawione salda należności z tytułu dostaw i usług, zawierają należności (patrz poniższa analiza wiekowa), które są przeterminowane na koniec okresu sprawozdawczego i na które jednostka utworzyła odpisy do wysokości odpowiadającej przypisanym danym grupom kontrahentów wskaźników określonych w macierzach prezentowanych poniżej. Nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia, uznaje się je za ściągalne.

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych, ale nieobjętych odpisem z tytułu utraty wartości

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
do 30 dni	0	34	60
30-90 dni	0	4	
91-120 dni	0	9	
Ponad 120 dni	0	-	-

Zmiany stanu odpisów na oczekiwane straty kredytowe:

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na początek okresu sprawozdawczego	17 225	16 633	16 633
Odpis na oczekiwane straty kredytowe*		457	253
Odpis na należności odniesiony na kapitał		500	
Kwoty odpisane jako nieściągalne -różnice kursowe			-
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości	(259)	(365)	(7)
Wykorzystanie odpisu	(5)		
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	16 961	17 225	16 879

* Odpisy z tytułu utraty wartości należności obciążą pozostałe koszty operacyjne.

Jednostka określa prawdopodobieństwo niewywiązania się z zobowiązania przez dostawców, wartość należności narażonych na ryzyko oraz procent utraty należności. W wyniku przeprowadzonej analizy powstaje macierz odpisów, zawierająca Grupy Należności (GR) oraz prawdopodobieństwo braku ich spłat.

Grupowanie należności wg macierzy dla TXM S.A.

GR1 -należności od jednostek powiązanych - wynikają z należności za dostarczone i sprzedane finalnemu klientowi towary (model biznesowy działania spółek zagranicznych: koszty +marża), należności za świadczone usługi dla jednostek krajowych (głównie usługi najmu) oraz należności za sprzedane środki trwałe. Duża część należności od jednostek powiązanych została w latach 2018-19 zidentyfikowana indywidualnie jako niespłacalne kwalifikowane do GR3 ze względu na planowane zakończenie działalności spółek zagranicznych (należności od spółki Adesso RO, Adesso SK oraz TXM SK)

GR2 -należności od jednostek niepowiązanych - wynikają z należności za towary i należności za świadczone usługi dla jednostek krajowych; w przyjętym modelu biznesowym nie było historycznie istotnych odpisów na te należności i spółka nie oczekuje straty w tym zakresie. W szczególnych sytuacjach, przy analizie wzrostu ryzyka wydzielane są z tej grupy należności zidentyfikowane indywidualnie jako niespłacalne kwalifikowane do GR3. GR3 - obejmuje swoim zakresem należności o indywidualnym podejściu, w szczególności znajdują się w niej należności zidentyfikowane jako niespłacalne

opóźnienie		poziom odpisu	kwota brutto JP-GR1	oczekiwana strata kredytowa
przed TP		0,50%	0	0
po TP do 30 dni		1,00%	0	0
Po TP 30-90 dni		2,50%	0	0
Po TP 90-150 dni		5,00%	0	0
Po TP 150-365 dni		25,00%	0	0
Po TP powyżej 365dni		50,00%	0	0
razem			0	0

opóźnienie		poziom odpisu	kwota brutto JNP-GR2	oczekiwana strata kredytowa
przed TP		0,50%	198	1
po TP do 30 dni		2,50%	12	0
Po TP 30-90 dni		5%	3	0
Po TP 90-150 dni		10%	23	2
Po TP 150-365 dni		50%	63	32
Po TP powyżej 365dni		100%	152	152
razem			451	187

opóźnienie		poziom odpisu	kwota brutto JN i JP-GR3 identyf.indyw.	oczekiwana strata kredytowa
przed TP		12,9%	4 124	533
po TP do 30 dni				0
Po TP 30-90 dni				0
Po TP 90-150 dni		100%		0
Po TP 150-365 dni		100%		
Po TP powyżej 365dni		89,46%	18 154	16 241
razem			22 278	16 774

12. Kapitał akcyjny

	Stan na 31/03/2022 PLN'000	Stan na 31/12/2021 PLN'000	Stan na 31/03/2021 PLN'000
Kapitał podstawowy na początek okresu	149 170	149 170	77 780
Zmiany w trakcie okresu:	0		71 390
Kapitał podstawowy na dzień bilansowy	149 170	149 170	149 170

12.1 Akcje zwykłe mające pełne pokrycie w kapitale

	Liczba akcji	Kapitał podstawowy PLN'000	Nadwyżka ze sprzedaży akcji PLN'000
Stan na 31 marca 2021 r.	3 729 254 239	149 170	9 764
Stan na 31 grudnia 2021 po resplicie akcji	149 170 169	149 170	9 764
Stan na 31 marca 2022 po resplicie akcji	149 170 169	149 170	9 764

W pełni pokryte akcje zwykłe, o wartości nominalnej 1 PLN, są równoważne pojedynczemu głosowi na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy i posiadają prawo do dywidendy. Będące w posiadaniu Redan S.A. akcje serii C1 w liczbie 24 000 000 sztuk są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że każda akcja uprawnia do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu TXM S.A.

W dniu 23 lutego 2021 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował zmiany w Statucie Spółki, przyjęte uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 3 grudnia 2020 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki. W dniu 31 lipca 2021 WZW podjęło uchwałę o scaleniu akcji (resplicie) poprzez podwyższenie nominalnej wartości akcji z 0,04 zł do 1 zł oraz poprzez zmniejszenie ilości akcji. Zarazem umową darowizny z dnia 29 lipca 2021 roku Spółka nabyła 14 akcji własnych, przy czym Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 25 z dnia 30 lipca 2021 roku niniejsze akcje zostały umorzone.

Scalenie akcji (resplic/ połączenie) nastąpiło poprzez wymianę wszystkich akcji TXM S.A. w stosunku 25:1 (wymiana dwudziestu pięci akcji o wartości nominalnej 0,04 zł (cztery grosze) każda na 1 (jedną) akcję o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda). W październiku 2021 roku wyżej opisane obniżenie kapitału zakładowego oraz dokonanie resplitu akcji (zmiany wartości nominalnej akcji Spółki oraz ich liczby) zostało zarejestrowane w KRS. W związku z rejestracją wspomnianych zmian w Statucie, kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 149 170 169 zł i dzieli się na 149 170 169 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

13. Pozostałe kapitały

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Kapitał zapasowy	42 828	42 828	42 828
Kapitały rezerwowe	(84 127)	(85 008)	(54 451)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	9 764	9 764	9 764
Element kapitałowy instrumentów złożonych		7 350	6 881
	(31 535)	(25 066)	5 022

Zmiany w wysokości kapitałów w okresie

Kapitał zapasowy	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na początek okresu sprawozdawczego	42 828	42 828	42 828
utrata wartości środków trwałych i obrotowych z powodu braku kontynuacji działalności		-	-
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	42 828	42 828	42 828

Element kapitałowy instrumentów złożonych	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na początek okresu sprawozdawczego		6 881	7 167
Konwersja zobowiązań na kapitał zakładowy zgodnie z zatwierdzonym postępowaniem układowym (brak rejestracji w KRS)		-	(6 276)
Aktualizacja wyceny na skutek przyjęcia zasady braku kontynuacji działalności		(7 463)	
Aktualizacja wyceny elementu kapitałowego instrumentów złożonych na skutek zmiany warunków emisji obligacji		7 932	5 990
Stan na koniec okresu sprawozdawczego		7 350	6 881

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/12/2020
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na początek okresu sprawozdawczego	(30 557)	-	-
Aktualizacja wyceny aktywów i zobowiązań - brak kontynuacji działalności	881	(30 557)	-
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	(29 676)	(30 557)	-

Pozostałe kapitały rezerwowe	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/12/2020
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na początek okresu sprawozdawczego	(54 451)	(54 451)	(54 451)
zmiana w okresie		-	
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	(54 451)	(54 451)	(54 451)

14. Zobowiązania

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
14.1 Zobowiązania finansowe			
Zabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego			
Kredyty w rachunku bieżącym	22 452	22 186	22 565
Pożyczki			
Obligacje			
Niezabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego			
Obligacje (poza częścią ujętą w kapitale i częścią, której płatność jest zablokowana na podstawie prawa restrukturyzacyjnego)	9 374	9 229	1 677
Pożyczki (poza płatnymi zgodnie z PPU)			-
	31 826	31 415	24 242
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	31 826	31 415	23 411
Zobowiązania finansowe długoterminowe	0		831
	31 826	31 415	24 242
Zobowiązanie warunkowe	13 983	13 983	8 408
Zobowiązania płatne zgodnie z postanowieniami PPU- pożyczka i obligacje	591	591	455
	14 574	14 574	8 863
Zobowiązania finansowe razem, poza zobowiązaniami wobec dostawców	46 400	45 989	33 105

14.2 Umowy kredytowe i zobowiązania finansowe

Nazwa kredytodawcy	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w PLN			Zadłużenie na 31.03.2022 w PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Typ zobowiązania
		kwota	4	waluta	kwota	PLN			
	Kredyt w rachunku bieżącym	maksymalnie 032 630,14	4	PLN	3 811 926,34	PLN	WIBOR 1M + marża 2,8 p.p.	31.gru.26	Bilansowe
	Limit akredytywowy	maksymalnie 2 543 367,78		PLN	1 322 095,33	PLN		31.gru.26	Pozabilansowe
	Limit gwarancyjny	maksymalnie 713 097,8	1	PLN	0,00	PLN	zgodnie z zapadalnością wystawionej gwarancji bankowej		Pozabilansowe
PKO BP S.A.	Kredyt obrotowy nieodnawialny GWARANCJE	maksymalnie 157 779,11	1	PLN	1 157 779,11	PLN		31.gru.26	Bilansowe
	Kredyt odnawialny na finansowanie akredytyw 2020-2021	maksymalnie 543 367,78	2	PLN	1 169 558,81	PLN		31.gru.26	Bilansowe
	Kredyt odnawialny na finansowanie gwarancje 2020-2021	maksymalnie 713 097,8	1	PLN	754 219,38	PLN		31.gru.26	Bilansowe
	Kredyt odnawialny na finansowanie akredytyw	maksymalnie 232 890,59	7	PLN	7 232 890,59	PLN		31.gru.26	Bilansowe

Zabezpieczenia:

Zastaw rejestrowy na zapasach w Polsce wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej;
Zastaw rejestrowy na wszystkich znakach towarowych ;
Zastaw rejestrowy i finansowy na udziałach zależnych Spółek polskich;
Zastaw rejestrowy na środkach trwałych znajdujących się we wszelkich lokalizacjach nie objętych zabezpieczeniem na rzecz PKO BP SA oraz ING ;
Zastaw rejestrowy na towarach handlowych znajdujących się we wszelkich lokalizacjach nie objętych zabezpieczeniem na rzecz PKO BP SA oraz ING;
Zastaw finansowy na rachunkach bankowych prowadzonych w PKO BP SA/ING ;
Zastaw na przedsiębiorstwie TXM SA na rzecz PKO BP i ING;
Cesja wierzytelności z umowy PayU S.A. (z wykorzystaniem konstrukcji agenta zabezpieczeń celem objęcia zabezpieczeniem także wierzytelności z tytułu Umowy Kredytowej ING); Umowa zapewniająca przez cały okres kredytowania przekazywanie wpływów TXM SA z eService SA - umowa w sprawie współpracy w zakresie obsługi;
Poddania się egzekucji przez Poręczycieli - spółek zależnych - z całego majątku w trybie art. 777 k.p.c ;
Poddanie się egzekucji co do wydania przedmiotu zastawów na zapasach i środkach trwałych w trybie art. 777 k.p.c.;
Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA/ING z tytułu transakcji kredytowej z wierzytelnością TXM SA wobec PKO BP SA/ING;
Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową;
Pełnomocnictwo do rachunków Kredytobiorcy w PKO /ING ;
Oświadczenia o dobrowolnym poddaniu się egzekucji wydania rzeczy w trybie art. 97 ust.1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 1997 r. Nr 140, poz. 939 ze zm.).

Nazwa kredytodawcy	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w PLN		Zadłużenie na 31.03.2022 w PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Typ zobowiązania	
		kwota	waluta	kwota	PLN				
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	Kredyt gwarancyjny	3 745 438,79	PLN	3 745 438,79	PLN		31.gru.26	Bilansowe	
	Kredyt odnawialny na finansowanie akredytyw	3 033 765,39	PLN	3 033 765,39	PLN		31.gru.26	Bilansowe	
	Limit akredytywowy	maksymalnie 641 205,54	2	PLN	1 126 901,08	PLN		31.gru.26	Pozabilansowe
	Limit akredytywowy- kredyt	maksymalnie 641 205,54	2	PLN	1 321 026,10	PLN		31.gru.26	Bilansowe

Zabezpieczenia:

Zastaw rejestrowy na zapasach w Polsce wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej;
Zastaw rejestrowy na wszystkich znakach towarowych ;
Zastaw rejestrowy i finansowy na udziałach zależnych Spółek polskich;
Zastaw rejestrowy na środkach trwałych znajdujących się we wszelkich lokalizacjach nie objętych zabezpieczeniem na rzecz PKO BP SA oraz ING ;
Zastaw rejestrowy na towarach handlowych znajdujących się we wszelkich lokalizacjach nie objętych zabezpieczeniem na rzecz PKO BP SA oraz ING;
Zastaw finansowy na rachunkach bankowych prowadzonych w PKO BP SA/ING ;
Zastaw na przedsiębiorstwie TXM SA na rzecz PKO BP i ING;
Cesja wierzytelności z umowy PayU S.A. (z wykorzystaniem konstrukcji agenta zabezpieczeń celem objęcia zabezpieczeniem także wierzytelności z tytułu Umowy Kredytowej ING); Umowa zapewniająca przez cały okres kredytowania przekazywanie wpływów TXM SA z eService SA - umowa w sprawie współpracy w zakresie obsługi;
Poddania się egzekucji przez Poręczycieli - spółek zależnych - z całego majątku w trybie art. 777 k.p.c ;
Poddanie się egzekucji co do wydania przedmiotu zastawów na zapasach i środkach trwałych w trybie art. 777 k.p.c.;
Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA/ING z tytułu transakcji kredytowej z wierzytelnością TXM SA wobec PKO BP SA/ING;
Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową;
Pełnomocnictwo do rachunków Kredytobiorcy w PKO /ING ;
Oświadczenia o dobrowolnym poddaniu się egzekucji wydania rzeczy w trybie art. 97 ust.1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 1997 r. Nr 140, poz. 939 ze zm.).

Nazwa kredytodawcy	Rodzaj kredytu	Ilość umów	Przedmiot umów	Zadłużenie na 31.03.2022 w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
				kwota		
PKO Leasing	Leasing	3	Środki transportu	41 738,13	WIBOR 1M	najdłuższa umowa obowiązuje do VII.2022

14.3 Wiekowanie zobowiązań

Stan na 31 marca 2022 r.	Przed terminem				Po terminie PLN'000	Warunkowo umorzone PLN'000	Razem wartość nominalna PLN'000	Wartość bilansowa PLN'000
	do 1 miesiąca PLN'000	w przedziale 1-3 m-cie w tys. PLN'000	w przedziale 3- 12 m-cy PLN'000	w przedziale 1-7 lat PLN'000				
Zobowiązania z tytułu kredytów ***	280	928	21 244			13 983	36 435	36 435
Zobowiązania z tytułu pożyczek		27	564				591	591
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji**			9 374				9 374	9 374
Zobowiązania z tytułu leasingu*	10	31					41	41
Zobowiązania handlowe (poza objętymi układem)	4 435	721	32		23 310		28 498	28 498
Zobowiązania handlowe płatne zgodnie z postanowieniami PPU		1 054	1 582	20 052			22 688	22 688
Zobowiązania pozabilansowe- w tym z tytułu udzielonych gwarancji finansowych			2 449				2 449	
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności	4 725	2 763	35 244	20 052	23 310	13 983	100 077	97 628

Stan na 31 grudnia 2021 r.	Przed terminem				Po terminie PLN'000	Warunkowo umorzone PLN'000	Razem wartość nominalna PLN'000	Wartość bilansowa PLN'000
	do 1 miesiąca PLN'000	w przedziale 1-3 m-cie w tys. PLN'000	w przedziale 3- 12 m-cy PLN'000	w przedziale 1-7 lat PLN'000				
Zobowiązania z tytułu kredytów ***			22 186			13 983	36 169	36 169
Zobowiązania z tytułu pożyczek			591				591	591
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji**			9 229				9 229	9 229
Zobowiązania z tytułu leasingu*	8	16	35				59	59
Zobowiązania handlowe (poza objętymi układem)	6 916	3 023			17 662		27 601	27 601
Zobowiązania handlowe płatne zgodnie z postanowieniami PPU	-	-	2 636	20 052	-	-	22 688	22 688
Zobowiązania pozabilansowe- w tym z tytułu udzielonych gwarancji finansowych			910				910	
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności	6 924	3 039	35 587	20 052	17 662	13 983	97 247	96 337

Stan na 31 marca 2021 r.	Przed terminem				Po terminie PLN'000	Zablokowane do płatności PLN'000	Razem wartość nominalna PLN'000	Wartość bilansowa PLN'000
	do 1 miesiąca PLN'000	w przedziale 1-3 m-cie w tys. PLN'000	w przedziale 3- 12 m-cy PLN'000	w przedziale 1-7 lat PLN'000				
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek***	100	300	611	20 873		13 983	35 867	31 428
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji**		54	166	1 204	746		2 170	1 719
Zobowiązania z tytułu leasingu*	19	29	144	39			231	231
Zobowiązania wobec dostawców płatne zgodnie z PPU	-	596	894	22 697			24 187	17 671
Zobowiązania wobec dostawców bieżące	6 036	1 414	110		12 817		20 377	20 377
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności	6 155	2 393	1 925	44 813	13 563	13 983	82 832	71 426

* Zobowiązania z tytułu leasingów nie obejmują zobowiązań z tytułu umów najmu ujętych wg MSSF 16

** W wyniku realizacji przyjętych w 2020 roku propozycji układowych, nastąpiły zmiany w Warunkach Emisji Obligacji (WEO), w konsekwencji których część odsetek (różnica pomiędzy 8pp a stawką 2,8% + 1MWIBOR) naliczana jest w okresach 12 miesięcznych i spełnienie świadczenia za nie nastąpi w ten sposób, że każdego kolejnego roku za okres kończący się 13 sierpnia nastąpi potrącenie wzajemnie wierzytelności Spółki z tytułu tej części odsetek z wierzytelnością obligatariuszy z tytułu objęcia akcji TXM SA, a pozostała część – 2,8% + 1MWIBOR- będzie płatna w okresach kwartalnych. Ponadto zgodnie z "Umową o spełnienie świadczenia zastępczego", która weszła w życie 30.06.2021 r. i aneksem do niej z grudnia 2021 roku, zobowiązania, świadczenia pieniężne, o okresie wymagalności do dnia 13.05.2022 roku włącznie rozliczone będą także poprzez ich konwersję na akcje. Tym samym w powyższym wiekowaniu ujęto tą część odsetek, która będzie podlegała rozliczeniu pieniężnemu, bez odsetek w części jaka będzie podlegała konwersji na kapitał własny. Zarazem zgodnie ze zmienionymi WEO Spółka ma możliwość żądania od obligatariuszy dokonania przymusowej zamiany obligacji na akcje po dniu 1 stycznia 2027 -obecna łączna wartość nominalna obligacji wynosi 7.350.000 zł. W związku z tym również ta wartość nie była prezentowana w powyższym wiekowaniu zobowiązań, lecz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazana jako element kapitałowy. Ze względu na przyjętą zasadę braku kontynuacji działalności z dniem 31.12.2021 roku i brak możliwości żądania od obligatariuszy w terminie 12 miesięcy dokonania konwersji kapitału na akcje, pełna wartość kapitału z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 7350 tys. zł wraz z odsetkami jest prezentowana jako zobowiązanie gotówkowe, krótkoterminowe.

*** Zobowiązania z tytułu kredytów z uwagi na niespełnienie wszystkich kowenantów przedstawione są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako krótkoterminowe. W oświadczeniu z 2 maja 2022 roku Banki w zakresie złamanych kowenantów zawiesiły swoje prawa wynikające z ich złamania do dnia 11 maja 2022 roku. Zarazem ze względu na przyjętą zasadę braku kontynuacji działalności faktyczny okres wymagalnej spłaty może być docelowo inny niż wynikający z obecnie obowiązujących umów.

Zgodnie z oświadczeniem Banków finansujących z 12 maja 2022 roku poniższe wierzytelności Banków:

- wynikające z płatności za akredytywy i gwarancje, jakie zostały dokonane przez Banki w okresie od dnia 27 marca 2020 r. do dnia 20 lipca 2020 r., oraz wypłat z miesiąca marca 2021 roku,
- wynikające z terminów płatności odsetek od wierzytelności Banków wobec Spółki na podstawie Umów Kredytowych przypadających w okresie od dnia 27 marca 2020 r. do dnia 30 czerwca 2020 r. stały się wymagalne (jest to łączna kwota 3,3 mln zł). Banki pomimo wystąpienia przypadku wymagalności zobowiązały się nie pobierać środków z rachunków Spółki do dnia 31 maja 2022 roku poza ustaloną kwotą w wysokości 0,6 mln zł w ustalonych dniach w terminie do końca maja 2022 roku.
- Dodatkowo umowa uległa zmianie w ramach następujących punktów:
 - wymagalne w okresie do 31 maja 2022 roku akredytywy będą zapłacone z udostępnionych przez Banki kredytów obrotowych jakie staną się wymagalne w dniu 31 maja 2022,
 - zniesione zostało istniejące zawieszenie uprawnienia Banków do skorzystania z możliwych sankcji w następstwie występujących Przypadków Naruszenia,
 - ustalone zostały daty w terminie do 31 maja 2022, w którym Spółka ma wskazać Bankom potencjalne opcje przejęcia i sprzedaży przedmiotu wyłącznego zabezpieczenia Banków w formie zastawów rejestrowych i / lub sprzedaży przedsiębiorstwa Spółki (lub jego istotnej części, obejmującej przedmiot wyłącznego zabezpieczenia Banków w formie zastawów rejestrowych) w ramach przygotowanej likwidacji,
 - przepływy w ramach rachunku cesji eService będą uzależnione od istniejących przypadków zajęć i egzekucji na rachunkach Spółki oraz będą w pierwszym kolejności służyły spłacie ww. wierzytelności Banków w takich przypadkach.
- Zwarcie ww. aneksu ma w swoim nadrzędnym celu dać możliwość Spółce prowadzenia działalności operacyjnej w oczekiwaniu na pojawienie się Nadzorczy Sądowego oraz czas na poszukiwanie opcji projektów przejęcia i sprzedaży przedmiotu zabezpieczenia Banków w sposób zorganizowany.

Na dzień 30 maja 2022 roku w związku z faktem braku realizacji zdefiniowanych na bazie ostatniego oświadczenia kamieni milowych oraz brakiem realizacji zakładanej w nim spłaty, z wysokim prawdopodobieństwem całość ekspozycji bankowej po dniu 31 maja 2022 roku stanie się wymagalna.

Różnice pomiędzy wartością nominalną a wartością bilansową stanowią dyskonto.

Wszystkie zobowiązania finansowe wykazane są w wartości nominalnej

14.4 Zobowiązania płatne zgodnie z postanowieniami PPU

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług od jednostek innych niż zależne	22 248	22 248	17 339
w tym krótkoterminowe	22 248	22 248	1 462
Zobowiązania wobec Urzędów Miast	0	0	0
Zobowiązania z tytułu ZUS	868	913	1 050
w tym krótkoterminowe	868	913	183
Zobowiązania z tytułu VAT	3 332	3 332	3 522
w tym krótkoterminowe	3 332	3 332	217
Zobowiązania z tytułu PFRON	43	43	45
w tym krótkoterminowe	43	43	3
Zobowiązania z tytułu umów zleceń	0	0	0
Zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług wobec jednostek powiązanych	440	440	332
w tym krótkoterminowe	440	440	28
Zobowiązanie z tytułu pożyczki długoterminowej	591	591	455
w tym krótkoterminowe	591	591	39
Zobowiązania z tytułu obligacji	0	0	42
w tym krótkoterminowe	0	0	42
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych		0	0
Razem zobowiązania, których płatność jest zablokowana na podstawie prawa restrukturyzacyjnego	27 522	27 567	24 758
w tym krótkoterminowe	27 522	27 567	1973
w tym długoterminowe	0	0	20812
Zobowiązania warunkowe z tytułu kredytów bankowych*	13 983	13 983	8 408

*Banki udzielające kredytów w trakcie procesu PPU wyraziły zgodę na umorzenie części kredytów w wysokości 13 983 tys. Zawarte porozumienie uzależnione jest od wypełnienia przez spółkę postanowień PPU do roku 2026

W związku z tym na dzień bilansowy nie usunięto zobowiązania z ksiąg. Jednocześnie Spółka wyceniła zobowiązanie według metody zamortyzowanego kosztu przyjmując stopę dyskontową 9,24% na dzień 31.03.2021r. Na dzień 31.03.2022 i 31.12.2021 roku ze względu na przyjętą zasadę braku kontynuacji działalności wykazane jest ono w wartości nominalnej. Pozostałe zobowiązania układowe również wykazane są na 31.03.2021 roku z uwzględnieniem dyskonta, a na 31.03.2022 i 31.12.2021 roku w wartości nominalnej.

15. Rezerwy

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Świadczenia pracownicze (i)	921	921	958
Inne rezerwy (patrz poniżej)	2 348	2 098	1 469
	3 269	3 019	2 427
Rezerwy krótkoterminowe	3 269	2 923	2 321
Rezerwy długoterminowe	0	96	106
	3 269	3 019	2 427

(i) Rezerwa na świadczenia pracownicze obejmuje narosłe prawa do urlopów i roszczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń.

Inne rezerwy	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Rezerwa na koszty restrukturyzacji	0	0	355
Rezerwa na dodatkowe koszty utworzona w związku z przyjętą zasadą braku kontynuacji działalności	1651	1401	
Rezerwa na składki ZUS	667	667	667
Rezerwa na koszty sieci sklepów			398
Rezerwa na badanie sprawozdań	30	30	49
	2 348	2 098	1 469

Wartość rezerw na świadczenia pracownicze jest odnoszona w pozostałe koszty operacyjne, a ich rozwiązanie w pozostałe przychody operacyjne. Wartość rezerwy na dodatkowe koszty utworzonej w związku z przyjętą zasadą braku kontynuacji działalności w 2021 roku w kwocie 1401 tys. zł odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny, pozostałe rezerwy odnoszone są w koszty rodzajowe.

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Rezerwy - stan na początek okresu	3 019	2 029	2 029
Zwiększenie rezerwy	250	1 431	399
Zmniejszenie (wykorzystanie)		-441	
Rozwiązanie rezerwy			
Rezerwy - stan na koniec okresu	3 269	3 019	2 427
w tym zmiana wartości rezerwy utworzonej na dodatkowe koszty likwidacji działalności	250	1401	0

16. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym TXM SA zawarła następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi.

	Sprzedaż towarów			Zakup towarów		
	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Redan SA				0	18	9
Moraj sp.z o. sp.k.				569	7 076	939
Herofashion				2590	2 492	
	0	0	0	3 159	9 586	948
	Sprzedaż usług i materiałów			Zakup usług		
	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Redan SA				208	853	209
Adesso Sp. z o.o.			1	442	2 432	500
ACA sp. zo.o.				51	6	
Agenda P.R. Wiśńiewscy				30	220	60
AMF Doradztwo Finansowe				8	30	8
	0	0	1	739	3 541	777
	Kwoty należne od stron powiązanych			Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych		
	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Redan SA				1006	824	615
Adesso Sp. z o.o.			166	561	611	212
Perfect Consumer Care sp. z o.o.	21	21	21			
Adesso Consumer Acquisition			7	52	7	
Adesso Romania s.r.l.			18 159			
P.R. Wiśńiewscy				65	77	78
AMF Doradztwo Finansowe				3	3	3
Moraj sp.z o. sp.k.				3468	4 218	3 498
Herofashion				917		
21 Concordia 1 S.à r.l.				9 374	8 366	8 600
Adesso Sp. z o.o.				591	447	455
	21	21	18 353	16 037	14 553	13 461

Jednostka sprzedawała towary i usługi oraz kupowała towary i usługi po cenach rynkowych. Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. Nie udzielono i nie otrzymano żadnych gwarancji. W okresie obrachunkowym ujęto koszty z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji z jednostkami powiązаныmi

* Zobowiązania na 31.03.2021 roku z tytułu obligacji i pożyczki są pokazane w wartości zdyskontowanej, w tym obligacje łącznie z pokazanym w kapitałach elementem kapitałowym

Zmiana stanu odpisów na należności od jednostek powiązanych

	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Odpis na początek okresu	13 527	13 514	13 514
Zwiększenie odpisu		13	253
Zmniejszenie odpisu	194		
Odpis na koniec okresu	13 721	13 527	13 767

Wartość odpisu obejmuje poza oczekiwanymi stratami kredytowymi dotyczącymi należności z tytułu dostaw i usług także odpis na należność z tyt. poręczanego kredytu (zgodnie z informacjami zawartymi w nocie nr 11 w wysokości 2520 tys. zł na 31.03.2022 i 31.12.2021 roku oraz 2020 tys. zł. na 31/03/2021 roku).

16.1 Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

Wynagrodzenia członków zarządu i pozostałych członków naczelnego kierownictwa w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Świadczenia krótkoterminowe	270	973	213
Świadczenia po okresie zatrudnienia			
Pozostałe świadczenia długoterminowe			
Płatności na bazie akcji własnych			
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		-	-
	270	973	213

Wynagrodzenia członków zarządu określa Rada nadzorcza, w zależności od wyników uzyskanych przez poszczególne osoby oraz od trendów rynkowych.

Zestawienie wynagrodzeń Członków Zarządu TXM		Wynagrodzenia za okres			Zobowiązanie na koniec okresu		
		Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021
		PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wiceprezes Zarządu	Marcin Łuźniak						
	- umowa o pracę / powołanie	21	84	21	7	0	7
	- umowa o współpracę	95	339	74	39	27	20
Wiceprezes Zarządu	Agnieszka Smarzyńska						
	- umowa o pracę / powołanie	21	84	21	7	0	7
	- umowa o współpracę	95	321	61	31	22	20
		232	828	177	84	49	144

Zestawienie wynagrodzeń należnych Radzie Nadzorczej		Wynagrodzenia za okres			Zobowiązanie na koniec okresu		
		Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021
		PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
	Kruszyński Bogusz	4	16	4	2	0	1
	Czekaj Jan	4	16	4	2	0	1
	Wiśniewski Radosław	4	16	4	2	0	1
	Monika Kaczorowska	14	49	12	6	0	3
	Górka Dariusz	4	16	4	2	0	1
	Mariusz Mokrzycki	4	16	4	2	0	1
	Dominik Biegaj	4	16	4	2	0	1
		38	145	36	18	0	9

16.2 Pożyczki udzielone i otrzymane od podmiotów powiązanych i inne zobowiązania finansowe

	Kwoty należne od stron powiązanych			Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych		
	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
21 Concordia 1 S.à r.l. obligacje/ element kapitałowy						6 881
21 Concordia 1 S.à r.l. obligacje/ element zobowiązaniowy				9 374	9 229	1 677
Adesso Sp. z o.o. pożyczka				591	591	455
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	0	0	0	9 965	9 820	9 012

Zobowiązania z tytułu obligacji oraz pożyczki są pokazane na 31.03.2022 i na 31.12.2021 w wartościach nominalnych

Spółka nie udzieliła pożyczek członkom naczelnego kierownictwa.

17. Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

17.1 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych z uwzględnieniem nierozliczonych kredytów w rachunku bieżącym. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu obrotowego wykazane w rachunku przepływów pieniężnych można w następujący sposób uzgodnić do pozycji bilansowych:

	Okres zakończony 31/03/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 134	1 799	1 436
środki zabezpieczone pod akredytywy	-	-	-
	<u>1 134</u>	<u>1 799</u>	<u>1 436</u>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty sklasyfikowane w ramach grupy przeznaczonej do zbycia	-	-	-
	<u>1 134</u>	<u>1 799</u>	<u>1 436</u>

17.2 Uzgodnienie sald otwarcia i zamknięcia zobowiązań generujących przepływy pieniężne klasyfikowane jako działalność finansowa w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

Poniższa tabela przedstawia zmianę finansowania na przestrzeni pierwszego kwartału 2022 roku.

Uzgodnienie sald otwarcia i zamknięcia zobowiązań finansowych generujących przepływy pieniężne, które klasyfikują się jako działalność finansowa w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

w okresie 1.01.2022-31.03.2022	Kapitał na 31.12.2021		Nabycie (zaciągnięcie)		Zbycie (spłata)		Zmiany niepieniężne (przeklasyfikowanie, nowy leasing, wycena)		Nowy leasing		Kapitał na 31.03.2022
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe											9 374
Zobowiązania z tytułu obligacji Leasingi	9 229							145			41
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	59				-19			1			22 452
Kredyty umorzone warunkowo	22 186	266			-280			280			13 983
Zobowiązania z tyt. obligacji i pożyczki płatne zgodnie z postamowieniami PPU	13 983										
	591										591
											0
	46 048	266			-299			426	0		46 441
w okresie bieżącym 1.01.2021-31.12.2021											
Elementy działalności finansowej (z wyjątkiem kapitału własnego)											
	stan na 01.01.2021		Przepływy pieniężne		Spłacone zobowiązania		Zmiany niepieniężne Wyceny, naliczone odsetki i przemieszczenia		Nowy leasing		stan na 31.12.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe				0							0
Zobowiązania z tytułu obligacji Leasingi	1 638							7 591			9 229
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	292				-233			0	0		59
Kredyty umorzone warunkowo	21 272	1 592			-678			0			22 186
Zobowiązania z tyt. obligacji i pożyczki płatne zgodnie z postamowieniami PPU	8 228							5 755			13 983
	487				-39			143			591
RAZEM	31 916	1 592			-950			13 489	0		46 048
w okresie bieżącym 1.01.2021-31.03.2021											
	Przepływy pieniężne - Nabycie		Spłacone zobowiązania		Zmiany niepieniężne Wyceny, naliczone odsetki i przemieszczenia		Nowy leasing		2021-03-31		
	2021-01-01	2021-01-01	2021-01-01	2021-01-01	2021-01-01	2021-01-01	2021-01-01	2021-01-01	2021-01-01	2021-03-31	PLN'000
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania z tytułu obligacji Leasingi	1 638							39			1 677
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	31 021				-3 540			0	893		28 374
Zobow. zablokowane do płatności z mocy prawa	21 272	1 293									22 565
Płatne zgodnie z postamowieniami PPU/zobowiązania z tyt. Obligacji i pożyczki	8 228							180			8 408
	487							10			497
	62 646	1 293			-3 540			229	893		61 521

18. Zobowiązania do poniesienia wydatków

Spółka nie posiada zobowiązań do zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz do udzielenia pożyczek.

Spółka nie planuje nakładów inwestycyjnych z uwagi na przyjętą zasadę braku kontynuacji działalności.

19. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Wartość zobowiązań i aktywów warunkowych stanowi kwota szacunkowych nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy, tj. kwota, jaką zgodnie z racjonalnymi przesłankami, jednostki zapłaciłaby w ramach wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy lub w celu przeniesienia go na stronę trzecią na ten dzień, a tym samym w przypadku poręczeń, gwarancji i innych zabezpieczeń majątkowych niższa z trzech wartości: 1) kwoty odpowiadającej wysokości na dzień bilansowy zabezpieczonego zobowiązania lub 2) kwoty limitu poręczenia, jeżeli zgodnie z zawartymi umowami zabezpieczenie jest ograniczone do konkretnej wartości, niższej od wysokości bilansowej wartości zabezpieczonego zobowiązania lub 3) majątku poręczyciela.

19.1 Zobowiązania warunkowe

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Gwarancje czynszowe EUR		881	890
Gwarancje czynszowe PLN		29	
Zobowiązania pozabilansowe z tytułu akredytyw	2449	2909	5087

19.2 Aktywa warunkowe

Spółka nie posiada pozyskanych od podmiotów trzecich aktywów warunkowych.

Aktywa warunkowe od podmiotów powiazanych:

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Szacunkowa wartość uzyskanych poręczeń	52	770	755

TXM SA posiada aktywne, otrzymane w latach ubiegłych poręczenia zobowiązań kredytowych od spółki powiazanej Adesso sp. z o.o. do wysokości 146 mln PLN . Aktualnie wysokość poręczonych zobowiązań kredytowych jest znacznie mniejsza (zgodnie z wartościami prezentowanymi w nocie 14.1), zarazem realna możliwość ewentualnej spłaty poręczanych zobowiązań przez Adesso jest ograniczona do wysokości posiadanego majątku przez tą spółkę zależną (dane zawarte w nocie 8, punkt 8.2).

Poza powyższymi aktywnymi poręczeniami TXM SA posiadało poręczenia od Spółek, które są w procesach upadłości lub likwidacji, a także przestały spełniać definicję bankową obligującą do istnienia takiego poręczenia. Spółki jakie udzieliły takich poręczeń to: R-Shop Sp. z o.o. w likwidacji, Adesso Consumer Brand Sp. z o.o. (zlikwidowana w dniu 28-09-2021r.), TXM Beta Sp. z o.o. w likwidacji, Adesso TXM Romania srl w upadłości oraz spółki Adesso Slovakia sro i TXM Slovakia sro.

20. Pozostałe zobowiązania

	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/03/2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wynagrodzenia	1769	1 811	1532
Zobowiązania z tytułu nakładów na środki trwałe			
Zobowiązania z tytułu podatku VAT*	3 375	2 989	2 130
Zobowiązania z tytułu ZUS*	3 905	3 658	3 751
Zobowiązania z tytułu PDOF	63	152	175
PFRON*	127	17	0
Podatek PCC			357
Opłata recydingowa	1165	1 139	990
Inne	331	418	334
	10 735	10 184	9 269
Zobowiązania krótkoterminowe	10 735	10 184	9 269
Zobowiązania długoterminowe			
	10 735	10 184	9 269

Zobowiązania z tytułu podatku VAT, ZUS oraz PFRON są prezentowane w wartościach po skorygowaniu o kwoty płatne zgodnie z postanowieniami PPU prezentowanymi w nocie 14.4

21. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd TXM SA do publikacji w dniu 30 maja 2022 roku.

Marcin Łuźniak - Wiceprezes Zarządu
Agnieszka Smarzyńska - Wiceprezes Zarządu

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Henryk Płonka

Warszawa, dnia 30 maja 2022 roku