

CCC.eu Sp. z o.o.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 stycznia 2021 r.**

CCC.eu Sp. z o.o.

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia 2020 r. do 31 stycznia 2021 r.**

Dla Wspólników CCC.eu Sp. z o.o.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r., poz. 217) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie.....	3
Bilans.....	12
Rachunek zysków i strat.....	16
Rachunek przepływów pieniężnych.....	18
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	21
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	23

Marcin Czyczerski
Prezes Zarządu

Mariusz Gnych
Wiceprezes Zarządu

Karol Półtorak
Wiceprezes Zarządu

Adam Holewa
Wiceprezes Zarządu

Igor Matus
Wiceprezes Zarządu

Kryspin Derejczyk
Wiceprezes Zarządu

Edyta Banaś
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania

Polkowice, 10 sierpnia 2021 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Spółce

- a) CCC.eu Sp. z o.o. (dalej „Spółka”) powstała w dniu 11 kwietnia 2014 r. Siedziba Spółki mieści się w Polkowicach przy ulicy Strefowej 6.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000506139. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14.04.2014 r.
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia.
- d) Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) W okresie obrotowym i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego członkami Zarządu Spółki byli:
 - Marcin Czyczerski Prezes Zarządu od 11.04.2019 r.
 - Mariusz Gnych Wiceprezes Zarządu od 02.09.2014 r.
 - Karol Półtorak Wiceprezes Zarządu od 05.10.2017 r.
 - Adam Holewa Wiceprezes Zarządu od 01.04.2021 r.
 - Igor Matus Wiceprezes Zarządu od 07.06.2021 r.
 - Kryspin Derejczyk Wiceprezes Zarządu od 01.07.2021 r.
- f) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. Uchwałą z dnia 26.09.2019 r. zmieniono rok obrotowy Spółki tak aby docelowo trwał on od 1 lutego do 31 stycznia kolejnego roku kalendarzowego. Na podstawie tej samej uchwały zdecydowano, iż kolejny rok obrotowy rozpocznie się 1 stycznia 2020 r. i będzie trwał do 31 stycznia 2021 r.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r., poz. 217, z późniejszymi zmianami) (dalej „Ustawa”), według zasady kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości

Działalność Spółki jest w znacznym stopniu finansowana poprzez instrumenty finansowe w postaci kredytów, pożyczek oraz faktoringu odwrotnego. Na dzień bilansowy salda z tytułu zadłużenia długoterminowego wynosiły 126,1m PLN, krótkoterminowego 725,1m PLN (w tym pożyczki wewnątrzgrupowe 73,5m PLN) oraz faktoringu odwrotnego 549m PLN.

W wyniku podpisania nowych umów finansowania po dniu bilansowym nastąpiła zmiana w zakresie finansowania działalności Spółki. Do dnia 30 czerwca 2021 dokonano spłaty kredytów bankowych w kwocie ok. 324,7m PLN oraz zmniejszono saldo zadłużenia kredytów w rachunku bieżącym w kwocie ok. 355,8m PLN, a jednocześnie pozyskano nowe finansowanie w postaci długo i krótkoterminowych kredytów oraz zaciągnięto nowe finansowanie w rachunkach bieżących w wysokości ok. 601m PLN, a także otrzymano nowe pożyczki od podmiotów powiązanych CCC S.A. (ok. 840m PLN) oraz CCC

Factory (ok. 30,1m PLN) oraz dokonano zmiany w zakresie sald dotyczących factoringu odwrotnego w wysokości 242,5 PLN.

W wyniku dokonanych transakcji saldo zadłużenia długoterminowego na dzień 30 czerwca 2021 wynosi ok. 1.344 m PLN, w tym z tytułu pożyczek wewnątrzgrupowych ok. 840m PLN. Saldo zadłużenia krótkoterminowego na ten sam dzień wynosi ok. 302,1m PLN, w tym z tytułu pożyczek wewnątrzgrupowych ok. 103,5m PLN, a z tytułu factoringu odwrotnego ok. 242,5m PLN.

Zarząd przygotował prognozy przepływów obejmujące 5 lat obrotowych (2021-2025) które zakładają wygenerowanie z działalności operacyjnej EBITDA na poziomie ok. 1.392,8m PLN. W celu przygotowania powyżej wspomnianych prognoz Zarząd przyjął szereg założeń, spośród których najważniejsze dotyczą:

1. wzrost sprzedaży uzależnionej od wyników Grupy CCC
2. realizacji szeregu inicjatyw dotyczących poprawy operacyjnej i kosztowej funkcjonowania Spółki,
3. uwolnienia gotówki dzięki optymalizacji procesów zarządzania zapasami,
4. kontynuowania współpracy z dotychczasowymi instytucjami finansującymi działalność Spółki.

Z realizacją powyższych prognoz wiąże się różnego rodzaju ryzyka. Do najważniejszych należy zaliczyć kwestie związane z:

1. wynikami realizowanymi przez Grupę Kapitałową CCC S.A., mającymi bezpośredni wpływ na wyniki oraz sytuację finansową oraz płynnościową Spółki,
2. wystąpieniem ryzyk o charakterze operacyjnym;
3. relacje z dostawcami i problemy z łańcuchem dostaw
4. sytuacją Grupy Kapitałowej CCC S.A. SA w odniesieniu do solidarnej odpowiedzialności za zobowiązania wobec banku również z tytułu zobowiązań spółek z Grupy Kapitałowej CCC S.A.,
5. wystąpieniem czynników poza-biznesowych, w tym dalsze rozprzestrzenianie się pandemii COVID-19, mogącej wywrzeć istotny, a jednocześnie trudny do przewidzenia na dzień dzisiejszy wpływ na wiele aspektów prowadzonej działalności

Zarząd Spółki przygotowując niniejsze sprawozdanie finansowe zidentyfikował wspomniane powyżej ryzyka i okoliczności mogące wpływać istotnie na wyniki oraz sytuację płynnościową Spółki i całej Grupy CCC oraz możliwości zapewnienia dalszego finansowania jej działalności, co z kolei mogłoby zagrozić kontynuacji działalności.

Pomimo powyżej wymienionych ryzyk, Zarząd Spółki wierzy, iż odpowiednie działania zostały podjęte oraz są podejmowane w celu zapewnienia realizacji planów finansowych Spółki i w związku z tym przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuowania działalności. Na chwilę obecną nie jest znana żadna okoliczność wskazująca na wystąpienie realizację się ryzyka związanego z brakiem realizacji wyników Kapitałowej CCC S.A. oraz udzielonymi zabezpieczeniami koniecznością uruchomienia udzielonych zabezpieczeń Grupie Kapitałowej CCC S.A.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2,5% - 10% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 6% - 33% |
| • środki transportu | 10% - 20% |
| • pozostałe środki trwałe | 10% - 20% |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|-----|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 10% |
| • licencje | 10% |

• koncesje	10%
• prawa do:	
- wynalazków	10%
- patentów	10%
- znaków towarowych	10%
- wzorów użytkowych oraz zdobniczych	10%
• know - how	10%
• koszty prac rozwojowych	10%
• wartość firmy	5% - 10%

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Wartość firmy zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości odpisywana jest w pozostałe koszty operacyjne. W wyniku analizy okresu amortyzacji wartości firmy Spółka dokonała zmiany jej długości. Okres amortyzacji od roku 2018 wynosi 20 lat. Główne przesłanki związane są z przyjętą przez Spółkę strategią, w której okres trwania przedsiębiorstwa znacząco przekracza okres 10 lat oraz w związku z dysproporcją między wartością amortyzacji bilansowej i podatkowej. Amortyzacja wartości firmy nie jest kosztem uzyskania przychodów w Spółce.

Szczegółowe informacje zawarte zostały w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w punkcie 3 oraz 5.

b) Inwestycje

Inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach stowarzyszonych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych – Dz. U. z 2017 r., poz. 277; zwane dalej „Rozporządzeniem o instrumentach finansowych”):

- „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny/do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki obniżenia wartości w/w inwestycji zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

c) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wartość niezafakturowanej sprzedaży ujmuje się w pozycji należności z tytułu dostaw i usług.

d) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Spółka stosuje jako metodę rozchodu zapasów wg średniego ważonego kosztu (AVCO).

Towary w drodze, których warunki dostawy określają przejście ryzyka na Spółkę, ujmowane są w zapasach.

e) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

g) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału i wykazywane w aktywach Spółki.

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i niezapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, niezrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie

wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;

- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu Pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium, jeżeli jest istotna;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

i) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów napraw gwarancyjnych następuje stosownie do przewidywanej wielkości świadczeń, a więc wykonanych napraw (we własnym zakresie) lub wymiany towaru lub produktu w ramach udzielonej gwarancji. Z chwilą upływu okresu, na który udzielono gwarancji, nieodpisane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty sprzedaży okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych nie powstały.

W zakresie ujmowania, prezentacji i wyceny rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”.

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

l) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Aktywo i rezerwa prezentowane są w sprawozdaniu w kwocie netto.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów Ustawy o Rachunkowości w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

m) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Marcin Czyczerski
Prezes Zarządu

Mariusz Gnych
Wiceprezes Zarządu

Karol Półtorak
Wiceprezes Zarządu

Adam Holewa
Wiceprezes Zarządu

Igor Matus
Wiceprezes Zarządu

Kryspin Derejczyk
Wiceprezes Zarządu

Edyta Banaś
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania

Polkowice, 10 sierpnia 2021 r.

BILANS

	Dodatkowe informacje	31.01.2021	31.12.2019
		zł	zł
AKTYWA			
Aktywa trwale		1 497 733 880,88	1 629 919 424,49
Wartości niematerialne i prawne	5	1 454 420 944,29	1 546 910 662,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
Wartość firmy		1 230 682 217,00	1 328 354 764,14
Inne wartości niematerialne i prawne		210 562 025,66	200 939 006,94
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		13 176 701,63	17 616 890,92
Rzeczowe aktywa trwale	6, 7	18 124 261,59	24 685 601,29
Środki trwale		17 240 710,55	21 519 291,47
a) Budynki i lokale		2 538 903,16	963 666,66
b) Urządzenia techniczne i maszyny		13 955 724,98	17 364 561,75
c) Środki transportu		278 880,34	749 715,98
d) Inne środki trwale		467 202,07	2 441 347,08
Środki trwale w budowie		883 551,04	3 166 309,82
Należności długoterminowe		-	-
Inwestycje długoterminowe	8	25 188 675,00	47 056 425,00
Długoterminowe aktywa finansowe		25 188 675,00	47 056 425,00
a) W jednostkach powiązanych		25 188 675,00	47 056 425,00
- udzielone pożyczki		25 188 675,00	47 056 425,00
b) W pozostałych jednostkach		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	11 266 736,20
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13,26	-	11 266 736,20
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
Aktywa obrotowe		1 722 027 361,21	2 024 659 018,68
Zapasy	11	1 165 950 795,98	870 551 066,47
Towary		1 124 304 166,68	767 014 777,62
Zaliczki na dostawy		41 646 629,30	103 536 288,85
Należności krótkoterminowe	12	376 676 092,86	881 239 827,73
Należności od jednostek powiązanych	34	253 400 409,09	738 159 130,96
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		244 521 154,05	734 461 107,37
- do 12 miesięcy		244 521 154,05	734 461 107,37
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) Inne		8 879 255,04	3 698 023,59
Należności od pozostałych jednostek		123 275 683,76	80 983 001,78
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		65 479 762,95	80 098 052,41
- do 12 miesięcy		65 479 762,95	80 098 052,41
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		56 971 481,48	866 430,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

c) Inne		824 439,33	18 519,38
d) Dochodzone na drodze sądowej		-	-
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	62 097 694,99
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	62 097 694,99
- do 12 miesięcy		-	62 097 694,99
- powyżej 12 miesięcy		-	-
Inwestycje krótkoterminowe	9	167 089 013,64	265 722 082,05
Krótkoterminowe aktywa finansowe		166 985 288,89	265 722 082,05
a) W jednostkach powiązanych		163 228 833,78	262 775 815,92
- udzielone pożyczki		163 228 833,78	262 775 815,92
b) W pozostałych jednostkach		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 756 455,11	2 946 266,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 756 455,11	1 721 602,86
- lokaty krótkoterminowe		-	1 224 663,27
Inne inwestycje krótkoterminowe		103 724,75	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	12 311 458,74	7 146 042,43
Aktywa razem		3 219 761 242,10	3 654 578 443,17

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

	Dodatkowe informacje	31.01.2021 zł	31.12.2019 zł
PASYWA			
Kapitał własny		877 682 115,95	1 696 712 871,37
Kapitał podstawowy	14	2 005 000,00	2 005 000,00
Kapitał zapasowy		1 871 350 074,26	1 871 350 074,26
Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
Zysk / (strata) z lat ubiegłych		-176 642 202,89	-60 299 234,42
Zysk / (strata) netto	15	-819 030 755,42	-116 342 968,47
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 342 079 126,15	1 957 865 571,80
Rezerwy na zobowiązania	16	21 460 610,80	20 578 713,47
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13,26	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		13 182 052,62	10 547 279,78
- długoterminowa		3 661 335,00	3 361 335,00
- krótkoterminowa		9 520 717,62	7 185 944,78
Pozostałe rezerwy		8 278 558,18	10 031 433,69
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		8 278 558,18	10 031 433,69
Zobowiązania długoterminowe	17, 18	126 133 333,36	305 355 555,56
Wobec jednostek powiązanych	34	-	-
Kredyty i pożyczki		-	-
Wobec pozostałych jednostek		126 133 333,36	305 355 555,56
a) Kredyty		126 133 333,36	305 355 555,56
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) Inne zobowiązania finansowe		-	-
d) Inne		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	19	2 194 485 181,99	1 631 931 302,77
Wobec jednostek powiązanych	34	652 965 684,93	310 237 457,11
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		540 010 571,69	220 589 782,45
- do 12 miesięcy		540 010 571,69	220 589 782,45
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) Pożyczki		73 057 541,66	74 140 274,46
c) Inne		39 897 571,58	15 507 400,20
Wobec pozostałych jednostek		1 541 519 497,06	1 321 693 845,66
a) Kredyty		651 948 693,07	565 225 446,94
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) Inne zobowiązania finansowe		-	1 011 085,09
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		825 750 158,57	680 287 521,24
- do 12 miesięcy, w tym:		825 750 158,57	680 287 521,24
<i>Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego</i>		549 032 918,19	461 911 225,68
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) Zaliczki otrzymane na dostawy		-	-

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

f) Zobowiązania wekslowe	-	-
g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	45 747 843,22	52 687 480,94
h) Z tytułu wynagrodzeń	4 657 738,07	3 425 022,91
i) Inne	13 415 064,13	19 057 288,54
Fundusze specjalne	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Ujemna wartość firmy	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Pasywa razem	3 219 761 242,10	3 654 578 443,17

 Marcin Czyczerski
 Prezes Zarządu

 Mariusz Gnych
 Wiceprezes Zarządu

 Karol Półtorak
 Wiceprezes Zarządu

 Adam Holewa
 Wiceprezes Zarządu

 Igor Matus
 Wiceprezes Zarządu

 Kryspin Derejczyk
 Wiceprezes Zarządu

 Edyta Banaś
 Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
 sprawozdania

Polkowice, 10 sierpnia 2021 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Dodatkowe informacje	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2019 do 31.12.2019
		zł	zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23	1 802 232 395,85	2 489 109 468,15
- od jednostek powiązanych	34	1 599 374 773,60	2 304 792 413,08
Przychody netto ze sprzedaży produktów		61 827 170,38	65 931 195,13
Zmiana stanu produktów		0	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 740 405 225,47	2 423 178 273,02
Koszty działalności operacyjnej		2 403 126 650,69	2 445 723 746,79
Amortyzacja		54 631 493,03	35 138 988,81
Zużycie materiałów i energii		18 013 570,23	22 120 263,22
Usługi obce		262 139 651,26	260 981 990,17
Podatki i opłaty, w tym:		6 078 284,77	22 027 653,74
- podatek akcyzowy		0,00	-
Wynagrodzenia		66 809 621,59	50 360 305,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		13 066 497,65	8 387 377,65
Pozostałe koszty rodzajowe		199 386 238,67	98 744 460,72
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 783 001 293,49	1 947 962 706,99
Zysk (strata) ze sprzedaży		-600 894 254,84	43 385 721,36
Pozostałe przychody operacyjne	24	12 166 039,34	16 025 776,68
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 363 806,43	1 158 995,60
Dotacje		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne przychody operacyjne		9 802 232,91	14 866 781,08
Pozostałe koszty operacyjne	24	207 934 100,77	110 639 016,50
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		95 598 994,53	5 759 733,00
Inne koszty operacyjne		112 335 106,24	104 879 283,50
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-796 662 316,27	-51 227 518,46
Przychody finansowe	24	76 401 037,89	13 468 672,15
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych	34	-	-
Odsetki, w tym:		37 290 256,29	11 954 612,22
b) od jednostek powiązanych	34	27 173 501,08	5 494 050,67
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		103 724,75	-
Inne		39 007 056,85	1 514 059,93

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

Koszty finansowe	24	87 502 740,85	61 898 628,54
Odsetki, w tym:		15 564 626,57	34 016 225,38
a) dla jednostek powiązanych	34	-	811 516,98
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		42 705 128,69	1 011 085,09
Inne		29 232 985,59	26 871 318,08
Zysk (strata) brutto		-807 764 019,23	-99 657 474,86
Podatek dochodowy	25	11 266 736,19	16 685 493,61
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
Zysk (strata) netto		-819 030 755,42	-116 342 968,47

 Marcin Czyczerski
 Prezes Zarządu

 Mariusz Gnych
 Wiceprezes Zarządu

 Karol Półtorak
 Wiceprezes Zarządu

 Adam Holewa
 Wiceprezes Zarządu

 Igor Matus
 Wiceprezes Zarządu

 Kryspin Derejczyk
 Wiceprezes Zarządu

 Edyta Banaś
 Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
 sprawozdania

Polkowice, 10 sierpnia 2021 r.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Dodatkowe informacje	od 01.01.2020 do 31.01.2021 zł	od 01.01.2019 do 31.12.2019 zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto		-819 030 755,42	-116 342 968,47
Korekty razem		902 122 363,33	-83 708 484,95
Amortyzacja		152 304 040,17	125 230 693,33
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		7 166 501,30	14 383 421,75
(Zyski) Straty z tytułu różnic kursowych		-6 280 231,94	3 078 280,49
(Zysk) Strata z działalności inwestycyjnej		-2 363 806,43	-1 333 637,76
Zmiana stanu rezerw		881 897,33	1 549 370,00
Zmiana stanu zapasów		-295 399 729,51	119 916 160,64
Zmiana stanu należności	27	512 272 072,21	-384 649 536,67
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	27	450 920 850,67	19 342 224,81
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		6 101 319,88	7 445 953,07
Inne korekty	27	76 519 449,65	11 328 585,39
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem		83 091 607,91	-200 051 453,42
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		381 633 006,09	33 274 014,25
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 727 640,09	1 845 800,25
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
Z aktywów finansowych, w tym:		378 399 767,44	31 428 214,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- odsetki		4 260 384,42	-
- spłata udzielonych pożyczek		374 139 383,02	31 428 214,00
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
Inne wpływy inwestycyjne		505 598,56	-
Wydatki		335 934 902,01	187 130 367,30
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		52 914 902,01	67 394 137,30
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
Na aktywa finansowe, w tym:		283 020 000,00	119 736 230,00
a) w jednostkach powiązanych		283 020 000,00	119 736 230,00
- udzielone pożyczki		283 020 000,00	119 736 230,00
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

Inne wydatki inwestycyjne		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem		45 698 104,08	-153 856 353,05
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		-	338 764 307,44
Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
Kredyty i pożyczki		-	338 764 307,44
Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
Inne wpływy finansowe		-	-
Wydatki		127 587 848,35	99 039 249,52
Nabycie udziałów własnych		-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
Splaty kredytów i pożyczek		93 581 708,87	76 927 404,81
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
Odsetki		16 050 067,72	18 864 347,44
Inne wydatki finansowe		17 956 071,76	3 247 497,27
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem		-127 587 848,35	239 725 057,92
Przepływy pieniężne netto, razem		1 201 863,64	-114 182 748,55
Środki pieniężne na początek okresu	27	2 557 251,06	116 739 999,61
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		1 201 863,64	-113 793 733,48
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-389 015,07
– przepływy pieniężne netto		1 201 863,64	-114 182 748,55
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	27	3 759 114,70	2 557 251,06
– o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Marcin Czyczerski
Prezes Zarządu

Mariusz Gnych
Wiceprezes Zarządu

Karol Półtorak
Wiceprezes Zarządu

Adam Holewa
Wiceprezes Zarządu

Igor Matus
Wiceprezes Zarządu

Kryspin Derejczyk
Wiceprezes Zarządu

Edyta Banaś
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania

Polkowice, 10 sierpnia 2021 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.01.2021	31.12.2019
	zł	zł
Kapitał własny na początek okresu	1 696 712 871,37	1 813 055 839,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	1 696 712 871,37	1 813 055 839,84
Kapitał podstawowy na początek okresu	2 005 000,00	2 005 000,00
Zmiany kapitału podstawowego	-	-
Zwiększenie z tytułu:	-	-
– wydania udziałów opłaconych gotówką	-	-
Zmniejszenie z tytułu:	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 005 000,00	2 005 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	1 871 350 074,26	2 045 646 483,81
Zmiany kapitału zapasowego	-	-174 296 409,55
Zwiększenie z tytułu:	-	-
– podziału zysku lat ubiegłych	-	-
Zmniejszenie, z tytułu:	-	-174 296 409,55
- pokrycia straty z roku ubiegłego	-	-174 296 409,55
Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 871 350 074,26	1 871 350 074,26
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
Zwiększenie z tytułu	-	-
Zmniejszenie z tytułu	-	-
– zbycie środków trwałych	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
Zwiększenie z tytułu:	-	-
Zmniejszenie z tytułu:	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-60 299 234,42	-234 595 643,97
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
Zwiększenie z tytułu	-	-
Zmniejszenie z tytułu:	-	-
Podział zysku / (straty)	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-60 299 234,42	-234 595 643,97
Zwiększenie z tytułu	116 342 968,47	-
Zmniejszenie z tytułu:	-	174 296 409,55
Podział zysku (straty) – pokrycie z kapitału zapasowego	-	174 296 409,55
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-176 642 202,89	- 60 299 234,42
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-176 642 202,89	-60 299 234,42
Wynik netto	-819 030 755,42	-116 342 968,47
Zysk netto	-	-
Strata netto	819 030 755,42	-116 342 968,47
Odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	877 682 115,95	1 696 712 871,37
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	877 682 115,95	1 696 712 871,37

Marcin Czyczerski
Prezes Zarządu

Mariusz Gnych
Wiceprezes Zarządu

Karol Półtorak
Wiceprezes Zarządu

Adam Holewa
Wiceprezes Zarządu

Igor Matus
Wiceprezes Zarządu

Kryspin Derejczyk
Wiceprezes Zarządu

Edyta Banaś
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania

Polkowice, 10 sierpnia 2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Połączenie spółek

W okresie sprawozdawczym spółka nie dokonała połączenia z inną spółką.

2. Zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości

Działalność Spółki jest w znacznym stopniu finansowana poprzez instrumenty finansowe w postaci kredytów, pożyczek oraz faktoringu odwrotnego. Na dzień bilansowy salda z tytułu zadłużenia długoterminowego wynosiły 126,1m PLN, krótkoterminowego 725,1m PLN (w tym pożyczki wewnątrzgrupowe 73,5m PLN) oraz faktoringu odwrotnego 549m PLN.

W wyniku podpisania nowych umów finansowania po dniu bilansowym nastąpiła zmiana w zakresie finansowania działalności Spółki. Do dnia 30 czerwca 2021 dokonano spłaty kredytów bankowych w kwocie ok. 324,7m PLN oraz zmniejszono saldo zadłużenia kredytów w rachunku bieżącym w kwocie ok. 355,8m PLN, a jednocześnie pozyskano nowe finansowanie w postaci długo i krótkoterminowych kredytów oraz zaciągnięto nowe finansowanie w rachunkach bieżących w wysokości ok. 601m PLN, a także otrzymano nowe pożyczki od podmiotów powiązanych CCC S.A. (ok. 840m PLN) oraz CCC Factory (ok. 30,1m PLN) oraz dokonano zmiany w zakresie sald dotyczących faktoringu odwrotnego w wysokości 242,5 PLN.

W wyniku dokonanych transakcji saldo zadłużenia długoterminowego na dzień 30 czerwca 2021 wynosi ok. 1.344 m PLN, w tym z tytułu pożyczek wewnątrzgrupowych ok. 840m PLN. Saldo zadłużenia krótkoterminowego na ten sam dzień wynosi ok. 302,1m PLN, w tym z tytułu pożyczek wewnątrzgrupowych ok. 103,5m PLN, a z tytułu faktoringu odwrotnego ok. 242,5m PLN.

Zarząd przygotował prognozy przepływów obejmujące 5 lat obrotowych (2021-2025) które zakładają wygenerowanie z działalności operacyjnej EBITDA na poziomie ok. 1.392,8m PLN. W celu przygotowania powyżej wspomnianych prognoz Zarząd przyjął szereg założeń, spośród których najważniejsze dotyczą:

1. wzrost sprzedaży uzależnionej od wyników Grupy CCC
2. realizacji szeregu inicjatyw dotyczących poprawy operacyjnej i kosztowej funkcjonowania Spółki,
3. uwolnienia gotówki dzięki optymalizacji procesów zarządzania zapasami,
4. kontynuowania współpracy z dotychczasowymi instytucjami finansującymi działalność Spółki.

Z realizacją powyższych prognoz wiąże się różnego rodzaju ryzyka. Do najważniejszych należy zaliczyć kwestie związane z:

1. wynikami realizowanymi przez Grupę Kapitałową CCC S.A., mającymi bezpośredni wpływ na wyniki oraz sytuację finansową oraz płynnościową Spółki,
2. wystąpieniem ryzyk o charakterze operacyjnym;
3. relacje z dostawcami i problemy z łańcuchem dostaw
4. sytuacją Grupy Kapitałowej CCC S.A. SA w odniesieniu do solidarnej odpowiedzialności za zobowiązania wobec banku również z tytułu zobowiązań spółek z Grupy Kapitałowej CCC S.A.,
5. wystąpieniem czynników poza-biznesowych, w tym dalsze rozprzestrzenianie się pandemii COVID-19, mogącej wyrzucić istotny, a jednocześnie trudny do przewidzenia na dzień dzisiejszy wpływ na wiele aspektów prowadzonej działalności

Zarząd Spółki przygotowując niniejsze sprawozdanie finansowe zidentyfikował wspomniane powyżej ryzyka i okoliczności mogące wpływać istotnie na wyniki oraz sytuację płynnościową Spółki i całej Grupy CCC oraz możliwości zapewnienia dalszego finansowania jej działalności, co z kolei mogłoby zagrozić kontynuacji działalności.

Pomimo powyżej wymienionych ryzyk, Zarząd Spółki wierzy, iż odpowiednie działania zostały podjęte oraz są podejmowane w celu zapewnienia realizacji planów finansowych Spółki i w związku z tym przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuowania działalności. Na chwilę obecną nie jest znana żadna okoliczność wskazująca na wystąpienie realizację się ryzyka związanego z brakiem realizacji wyników Kapitałowej CCC S.A. oraz udzielonymi zabezpieczeniami koniecznością uruchomienia udzielonych zabezpieczeń Grupie Kapitałowej CCC S.A.

3. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

11 kwietnia 2019 r. Spółka otrzymała postanowienie o wszczęciu postępowania podatkowego w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego w podatku od czynności cywilnoprawnych z tytułu dokonanej czynności nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

Dnia 23 sierpnia 2019 r. Spółka otrzymała decyzję od Urzędu Skarbowego, który orzeka, że Spółka obliczając i wpłacając podatek od czynności cywilnoprawnych, zaniżyła jego wysokość o kwotę 21.160.496,00 PLN. Decyzją została podtrzymana przez organ wyższej instancji. Spółka odwołała się do ww. decyzji. Mimo braku zakończenia postępowania, Spółka rozpoznała zobowiązanie podatkowe w księgach roku 2019 w wysokości 21.160.496,00 PLN plus odsetki w wysokości 6.870.101,00 PLN. Spółka wniosła skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu. Sąd uchylił decyzję organu. Strony wniosły skargi kasacyjne. Aktualnie sprawa rozpatrywana jest przez Naczelny Sąd Administracyjny. Wartość rezerwy nierozliczonej na dzień bilansowy wynosi 28.030.597,00 PLN.

W związku z postępowaniem kontrolnym i kontrolą podatkową, realizowanymi przez Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu za lata 2014-2015 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz w związku z ustaleniami organu zawartymi w protokole kontroli, po konsultacji prawnej i opinii podatkowej, kierując się zasadą ostrożności, Zarząd CCC.eu Sp. z o.o. podjął decyzję o wstrzymaniu podatkowej amortyzacji wartości firmy począwszy od 2017 r.

4. Kursy wymiany walut obcych

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu według tabeli kursów średnich NBP	31.01.2021 zł	31.12.2019 zł
Kurs wymiany USD na PLN	3,7460	3,7977
Kurs wymiany EUR na PLN	4,5385	4,2585

Kurs średni w okresie	od 01.01.2020 do 31.01.2021 zł	od 01.01.2019 do 31.12.2019 zł
Kurs wymiany USD na PLN	3,8861	3,8440
Kurs wymiany EUR na PLN	4,4512	4,3018

Kurs średni został obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

5. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji*	Razem
			Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne		
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	
Wartość brutto na 01.01.2020	-	2 080 736 532,11	-	215 326 179,50	-	99 164 612,14	17 616 890,92	2 412 844 214,67
Zwiększenia:	-	-	-	58 612 967,39	-	-	19 366 247,10	77 979 214,49
– nabycie	-	-	-	34 806 531,00	-	-	19 366 247,10	54 172 778,10
– przeniesienie	-	-	-	23 806 436,39	-	-	-	23 806 436,39
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	5 227 749,58	23 806 436,39	29 034 185,97
- sprzedaż / przeniesienie	-	-	-	-	-	5 227 749,58	23 806 436,39	29 034 185,97
Wartość brutto na 31.01.2021	-	2 080 736 532,11	-	273 939 146,89	-	93 936 862,56	13 176 701,63	2 461 789 243,19
Umorzenie na 01.01.2020	-	752 381 767,97	-	111 026 993,13	-	2 524 791,57	-	865 933 552,67
Zwiększenia	-	97 672 547,14	-	23 330 336,11	-	20 431 862,98	-	141 434 746,23
– amortyzacja	-	97 672 547,14	-	23 330 336,11	-	20 431 862,98	-	141 434 746,23
– przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.01.2021	-	850 054 315,11	-	134 357 329,24	-	22 956 654,55	-	1 007 368 298,90
Wartość netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2020	-	1 328 354 764,14	-	104 299 186,37	-	96 639 820,57	17 616 890,92	1 546 910 662,00
Stan na 31.01.2021	-	1 230 682 217,00	-	139 581 817,65	-	70 980 208,01	13 176 701,63	1 454 420 944,29

*zaliczki na wartości niematerialne i prawne dotyczą wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji*	Razem
			Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne		
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	
Wartość brutto na 01.01.2019	-	2 080 736 532,11	-	215 326 179,50	-	835 458,44	59 340 427,61	2 356 238 597,66
Zwiększenia:	-	-	-	-	-	98 329 153,70	55 573 960,60	153 903 114,30
– nabycie	-	-	-	-	-	1 031 656,41	55 573 960,60	56 605 617,01
– przeniesienie	-	-	-	-	-	97 297 497,29	-	97 297 497,29
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	97 297 497,29	97 297 497,29
przeniesienie	-	-	-	-	-	-	97 297 497,29	97 297 497,29
Wartość brutto na 31.12.2019	-	2 080 736 532,11	-	215 326 179,50	-	99 164 612,14	17 616 890,92	2 412 844 214,67
Umorzenie na 01.01.2019	-	662 290 063,45	-	89 454 375,21	-	668 329,44	-	752 412 768,10
Zwiększenia	-	90 091 704,52	-	21 572 617,92	-	1 856 462,13	-	113 520 784,57
– amortyzacja	-	90 091 704,52	-	21 572 617,92	-	1 856 462,13	-	113 520 784,57
– przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2019	-	752 381 767,97	-	111 026 993,13	-	2 524 791,57	-	865 933 552,67
Wartość netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2019	-	1 418 446 468,66	-	125 871 804,29	-	167 129,00	59 340 427,61	1 603 825 829,56
Stan na 31.12.2019	-	1 328 354 764,14	-	104 299 186,37	-	96 639 820,57	17 616 890,92	1 546 910 662,00

*zaliczki na wartości niematerialne i prawne dotyczą wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

W latach poprzednich Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie okresu amortyzacji wartości firmy i wydłużeniu go z 10 na 20 lat. Zmiana ta podyktowana została przeprowadzoną szczegółową analizą długookresową prognozowanych zysków oraz wartości Spółki. Zarząd uznał, że wydłużenie okresu amortyzacji pozwoli na współmierne ujęcie kosztów amortyzacji wartości firmy względem planowanych przychodów. Zgodnie bowiem ze strategią Zarządu okres trwania Spółki znacząco wykracza poza perspektywę 10 lat. Ponadto wskutek zaprzestania amortyzacji podatkowej wartości firmy zaburzona została struktura wyniku bilansowego względem wyniku podatkowego Spółki. Ogranicza to zdolność Spółki do wypłaty dywidendy dla wspólników. Może również wprowadzać w błąd obecnych oraz przyszłych odbiorców sprawozdania finansowego (kontrahentów, banki) o rzeczywistej kondycji finansowej Spółki. Szczegółowa analiza wartości firmy ujawnionej w bilansie wskazuje, że brak jest przesłanek do dokonania odpisu wartości firmy z tytułu utraty jej wartości, w związku z czym nie dokonano odpisu.

Spółka w obliczu obecnej sytuacji rynkowej zidentyfikowała, że wystąpiły przesłanki do przeprowadzenia testów na utratę wartości (testowana baza- wartości niematerialne i prawne zawierające wartość firmy oraz rzeczowe aktywa trwałe). Model wyceny oparty został o projekcje finansowe stosowane dla Grupy Kapitałowej CCC. Główne założenia uwzględniają:

- WACC 7,7%;
- Wzrost przychodów i marży w 2021 r. i 2022 r. vs 2020 r. w związku ze stopniowym odwróceniem efektu pandemii oraz wynikający z inicjatyw strategicznych w Grupie CCC (wzrost powierzchni, wzrost średniej ceny sprzedaży, lepsza alokacja asortymentu w sklepach, wzrost liczby sztuk na paragonie);
- Generowane dodatnie przepływy będą w istotny sposób generowane w kolejnych latach poprzez rozwój kanału e-commerce oraz sieci Half Price;
- Poprawa marży w Grupie w 2021 r. i 2022 r. wynikająca z ograniczeniem udziału promocji, wyższej sprzedaży produktów wysokomarżowych i optymalizacji sprzedaży;
- Wzrost kosztów ogólnego zarządu i pozostałych kosztów sprzedaży w 2021 r. i 2022 r. wynikający ze wzrostu sprzedaży;
- Po okresie prognozy przyjęta konserwatywna 2% wieczysta stopa wzrostu;
- Capex w latach 2021-2025 zgodny z aktualnymi planami rozwoju.

Bazując na powyższych założeniach, wynik testu potwierdza brak konieczności dokonania odpisu.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

6. Rzeczowe aktywa trwale – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2020	-	980 000,00	29 799 561,46	4 058 214,96	3 716 801,18	3 166 309,82	-	41 720 887,42
Zwiększenia:	-	1 706 286,51	9 500 581,25	0,00	500 926,43	0,00	-	11 707 794,19
- nabycie	-	0,00	4 701 473,07	0,00	500 926,43	0,00	-	5 202 399,50
- przeniesienie	-	1 706 286,51	4 799 108,18	-	-	-	-	6 505 394,69
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	0,00	911 392,99	2 204 755,91	3 009 866,87	2 282 758,78	-	8 408 774,55
- sprzedaż	-	-	911 392,99	991 986,87	-	0,00	-	1 903 379,86
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- przeniesienie	-	-	-	1 212 769,04	3 009 866,87	2 282 758,78	-	6 505 394,69
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.01.2021	-	2 686 286,51	38 388 749,72	1 853 459,05	1 207 860,74	883 551,04	-	45 019 907,06
Umorzenie na 01.01.2020	-	16 333,34	12 434 999,71	3 308 498,98	1 275 454,10	-	-	17 035 286,13
Zwiększenia:	-	131 050,01	12 610 692,92	370 566,44	73 878,53	0,00	-	13 186 187,90
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	90 216,66	10 334 632,31	370 566,44	73 878,53	-	-	10 869 293,94
- przeniesienie	-	40 833,35	2 276 060,61	-	-	-	-	2 316 893,96
Zmniejszenia:	-	0,00	612 667,89	2 104 486,71	608 673,96	0,00	-	3 325 828,56
- sprzedaż	-	-	612 667,89	396 266,71	-	0,00	-	1 008 934,60
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- przeniesienie	-	-	0,00	1 708 220,00	608 673,96	-	-	2 316 893,96
Umorzenie na 31.01.2021	-	147 383,35	24 433 024,74	1 574 578,71	740 658,67	0,00	-	26 895 645,47
Wartość netto								
Stan na 01.01.2020	-	963 666,66	17 364 561,75	749 715,98	2 441 347,08	3 166 309,82	-	24 685 601,29
Stan na 31.01.2021	-	2 538 903,16	13 955 724,98	278 880,34	467 202,07	883 551,04	-	18 124 261,59

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2019	-	-	22 053 737,89	4 010 919,09	2 818 681,61	258 581,00	-	29 141 919,59
Zwiększenia:	-	980 000,00	11 076 904,05	82 630,50	965 160,21	2 907 728,82	-	16 012 423,58
- nabycie	-	980 000,00	11 076 904,05	82 630,50	965 160,21	2 907 728,82	-	16 012 423,58
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	3 331 080,48	35 334,63	67 040,64	-	-	3 433 455,75
- sprzedaż	-	-	3 331 080,48	35 334,63	67 040,64	-	-	3 433 455,75
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2019	-	980 000,00	29 799 561,46	4 058 214,96	3 716 801,18	3 166 309,82	-	41 720 887,42
Umorzenie na 01.01.2019	-	-	3 402 597,32	2 411 616,39	504 698,04	-	-	6 318 911,75
Zwiększenia:	-	16 333,34	9 977 928,12	932 217,22	783 430,08	-	-	11 709 908,76
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	16 333,34	9 977 928,12	932 217,22	783 430,08	-	-	11 709 908,76
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	945 525,73	35 334,63	12 674,02	-	-	993 534,38
- sprzedaż	-	-	945 525,73	35 334,63	12 674,02	-	-	993 534,38
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2019	-	16 333,34	12 434 999,71	3 308 498,98	1 275 454,10	-	-	17 035 286,13
Wartość netto								-
Stan na 01.01.2019	-	-	18 651 140,57	1 599 302,70	2 313 983,57	258 581,00	-	22 823 007,84
Stan na 31.12.2019	-	963 666,66	17 364 561,75	749 715,98	2 441 347,08	3 166 309,82	-	24 685 601,29

7. Środki trwałe – według tytułów własności

	31.01.2021	31.12.2019
	zł	zł
Środki trwałe własne	18 124 261,59	24 685 601,29
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	18 124 261,59	24 685 601,29
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego	1 572 644,75	2 027 532,95
	19 696 906,34	26 713 134,24

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

W ciągu roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

8. Inwestycje długoterminowe

Spółka nie dokonywała w bieżącym okresie testów na utratę wartości natomiast dokonała oceny przesłanek utraty wartości pożyczek udzielonych dla:

- CCC Austria Ges.mbh w kwocie 12 050 000 EUR;
- CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. w kwocie 29 402 000 EUR;
- CCC Russia OOO w kwocie 1 800 000 USD oraz 600 000 000 RUB.

Wobec spółki CCC Austria Ges.mbh toczy się aktywny proces sprzedaży 100% jej udziałów, który jest poprzedzony podwyższeniem kapitału przez spółkę CCC S.A. będącą właścicielem 100% udziałów. Środki pieniężne przekazane na podwyższenie kapitału CCC Austria Ges.mbh zostały po dniu bilansowym między innymi przeznaczone na spłatę pożyczki otrzymanej od CCC.eu Sp. z o.o. Na dzień bilansowy nie zachodzą przesłanki utraty wartości nie został więc rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości pożyczki. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania pożyczka została uregulowana w całości przez pożyczkobiorcę.

CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. jako podmiot działający w Grupie Kapitałowej CCC S.A. posiada niezbędny majątek, aby dokonać spłaty otrzymanej od CCC.eu Sp. z o.o. pożyczki. Na dzień bilansowy nie został więc rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości pożyczki.

Wobec spółki CCC Russia OOO przedsięwzięte zostały działania w celu wzmocnienia sytuacji finansowej spółki. W związku z bieżącą sytuacją finansową, która może mieć wpływ na uregulowanie wierzytelności z tytułu pożyczki Spółki dokonała a dzień bilansowy odpis z tytułu utraty wartości pożyczki w wysokości 38.461.506,00 PLN obejmujący kapitał oraz odsetki.

9. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

	31.01.2021	31.12.2019
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	216,45	168,98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 756 238,66	1 721 433,88
w tym: środki na rachunku split payment	-	-
Lokaty krótkoterminowe	-	1 224 663,27
Inwestycje krótkoterminowe	3 756 455,11	2 946 266,13

10. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

2020-21:

Kategoria aktywów finansowych	Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane, płatne		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
	zł	zł	zł	zł
Udzielone pożyczki	4 715 271,30	4 168 295,12	-	-
Odsetki od lokat	22 144,96	-	-	-

2019:

Kategoria aktywów finansowych	Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane, płatne		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
	zł	zł	zł	zł
Udzielone pożyczki	4 421 938,04	1 698 988,92	-	-
Odsetki od lokat	66 350,28	-	-	-

11. Zapasy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 30.535.885,49 zł (2019: 23.601.509,00).

Na podstawie umów kredytowych ustalone zostały zastawy na zapasach. Wartość zastawów na dzień 31.01.2021 r. wyniosła 416,3 mln zł (2019: 1.316,3 mln zł).

12. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku obrotowym Spółka dokonywała zawiązania odpisu aktualizującego wartość należności w wysokości 87.292.482,51zł oraz rozwiązania w wysokości 600 806,98 zł. Odpis z tego tytułu na dzień bilansowy wynosi 87.104.885,04 zł (2019: 413.209,51zł).

13. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Spółka w bieżącym okresie rozpoznała odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wyniku czego aktywo nie zostało rozpoznane.

	31.01.2021	31.12.2019
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Opłacone ubezpieczenia	33 316,54	87 990,52
Opłacone koszty reklamy	6 205 803,35	2 464 581,81
Partnerstwo UNICEF	-	3 000 105,43
Sponsoring	-	1 014 920,44
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 072 338,85	578 444,23
	12 311 458,74	7 146 042,43

14. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31 stycznia 2021 r. składał się z 40 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Na 31 stycznia 2021 r. udziałowcami Spółki byli:

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
CCC S.A.	100	5 000	0,25
CCC Shoes & Bags Sp. z o.o.	40 000	2 000 000	99,75
	40 100	2 005 000	100,00

Na 31 grudnia 2019 r. udziałowcami Spółki byli:

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
CCC S.A.	100	5 000	0,25
CCC Shoes & Bags Sp. z o.o.	40 000	2 000 000	99,75
	40 100	2 005 000	100,00

15. Wynik finansowy netto

Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 stycznia 2021 r. wyniosła 819 030 755,42 zł, Zarząd proponuje pokryć stratę zyskiem lat następnych.

Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. wyniosła 116 342 968,47 zł, Zarząd proponuje pokryć stratę zyskiem lat następnych.

16. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 01.01.2020 zł	Utworzone zł	Wykorzystane zł	Rozwiązane zł	Stan na 31.01.2021 zł
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	10 031 433,69	4 362 100,00	6 114 975,51	0,00	8 278 558,18
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz premie	8 265 627,00	1 100 000,00	0,00	0,00	9 365 627,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 281 652,78	3 816 425,62	2 281 652,78	0,00	3 816 425,62
	20 578 713,47	9 278 525,62	8 396 628,29	0,00	21 460 610,80
krotkoterminowe	17 217 378,47	8 978 525,62	8 396 628,29	0,00	17 799 275,80
długoterminowe	3 361 335,00	300 000,00	0,00	0,00	3 661 335,00

	Stan na 01.01.2019 zł	Utworzone zł	Wykorzystane zł	Rozwiązane zł	Stan na 31.12.2019 zł
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	10 031 433,69	-	-	-	10 031 433,69
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz premie	7 116 257,00	1 403 177,00	253 807,00	-	8 265 627,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 881 652,78	400 000,00	-	-	2 281 652,78
	19 029 343,47	1 803 177,00	253 807,00	-	20 578 713,47
krotkoterminowe	12 083 571,47	5 133 807,00	-	-	17 217 378,47
długoterminowe	6 945 772,00	-3 330 630,00	253 807,00	-	3 361 335,00

17. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.01.2021 zł	31.12.2019 zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
• powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
	-	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	126 133 333,36	305 355 555,56
• powyżej 1 roku do 3 lat	126 133 333,36	305 355 555,56
	126 133 333,36	305 355 555,56

18. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Stan na 31.01.2021 r.

Nazwa Podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu mln PLN	Kwota wykorzystana mln PLN	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
Bank PKO BP S.A.	Kredyt	126,1	126,1	21.11.2022	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia

Stan na 31.12.2019 r.

Nazwa Podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu mln PLN	Kwota wykorzystana mln PLN	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
Bank PKO BP S.A.	Kredyt	220,0	204,4	21.11.2022	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Bank Handlowy w Warszawie.	kredyt odnawialny	101,0	101,0	11.02.2021	WIBOR + marża	Hipoteka Zastaw na zapasach

19. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych**19 (a). Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Stan na 31.01.2021 r.

Bank	Rodzaj kredytu	Data zawarcia	Data zapadalności	Kwota w mln PLN	Wykorzystanie w mln PLN	Warunki finansowe	Zabezpieczenie
Pekao S.A.	krótkoterminowy	2014.10.14	2021.06.29	300,0	235,7	WIBOR + marża	hipoteka, zastaw na zapasach, poręczenia, weksel
mBank S.A.	krótkoterminowy	2018.12.17	2021.06.29	150,0	105,6	WIBOR + marża	hipoteka, zastaw na zapasach, poręczenia, weksel
Bank Handlowy S.A.	krótkoterminowy	2009.03.03	2021.06.29	101,0	91,5	WIBOR + marża	hipoteka, zastaw na zapasach, poręczenia, weksel
Bank Handlowy S.A.	krótkoterminowy	2009.03.03	2021.06.29	101,0	101,0	WIBOR + marża	hipoteka, zastaw na zapasach, poręczenia, weksel
PKO BP S.A.	długoterminowy - część krótkoterminowa	2019.11.21	2022.11.21	93,9	93,9	WIBOR + marża	hipoteka, weksel, poręczenia
PKO BP S.A.	krótkoterminowy	2019.11.21	2021.06.29	50,0	24,2	WIBOR + marża	hipoteka, weksel, poręczenia
Razem				795,9	651,9		

Stan na 31.12.2019 r.

Bank	Rodzaj kredytu	Data zawarcia	Data zapadalności	Kwota w mln PLN	Wykorzystanie w mln PLN	Warunki finansowe	Zabezpieczenie
Pekao S.A.	krótkoterminowy	2014.10.14	2020.10.31	300,0	261,6	WIBOR + marża	hipoteka, zastaw na zapasach, poręczenia, weksel
mBank S.A.	krótkoterminowy	2018.12.17	2020.11.10	150,0	148,4	WIBOR + marża	hipoteka, zastaw na zapasach, poręczenia, weksel
Bank Handlowy S.A.	krótkoterminowy	2009.03.03	2021.02.11	101,0	90,4	WIBOR + marża	hipoteka, zastaw na zapasach, poręczenia, weksel
PKO BP S.A.	długoterminowy - część krótkoterminowa	2019.11.21	2020.10.31	15,6	15,6	WIBOR + marża	hipoteka, weksel, poręczenia
PKO BP S.A.	krótkoterminowy	2019.11.21	2020.11.21	50,0	49,2	WIBOR + marża	hipoteka, weksel, poręczenia
Razem				616,6	565,2		

20. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Stan na 31.01.2021 r.

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
	zł	zł	zł	zł
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	15 370 025,39	194 601,18		
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe				
Długoterminowe zobowiązania finansowe				

Stan na 31.12.2019 r.

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
	zł	zł	zł	zł
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	33 204 708,40	811 516,98		
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe				
Długoterminowe zobowiązania finansowe				

21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Z działalnością prowadzoną przez CCC.eu Sp. z o.o. związane jest wiele różnego rodzaju ryzyk. Jako główne Zarząd identyfikuje:

21 (a). Ryzyko zmiany kursów walutowych.

Z uwagi na fakt, iż CCC.eu Sp. z o.o. część przychodów i kosztów realizuje w walutach obcych, kursy wymian USD i EUR będą mieć wpływ na strukturę przychodów i kosztów oraz wykazywanie różnic kursowych w rachunku zysków i strat. Część kosztów wywołanych wahaniami kursów może być przerzucana na konsumentów, natomiast Spółka nie stosuje istotnych narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem zmiany kursów walut. W dłuższym okresie czasu trwałe zmiany kursów walutowych miałyby istotny wpływ na wyniki Spółki.

21 (b). Ryzyko zmiany stopy procentowej.

CCC.eu Sp. z o.o. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych w związku z zawartymi umowami kredytowymi. Kredyty te są oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBOR. Wzrost stóp procentowych będzie miał istotny wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytów przez Spółkę oraz nieistotny wpływ na odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu i lokat bankowych.

Spółka nie stosuje zabezpieczeń ograniczających wpływ na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych wynikających ze zmian stóp procentowych.

21 (c). Ryzyko związane z płynnością finansową.

Ostrożne zarządzanie płynnością finansową zakłada utrzymywanie wystarczających zasobów środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów oraz dostępność dalszego finansowania poprzez zagwarantowane środki z linii kredytowych. Spółka nie stosuje istotnych narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem związanym z płynnością finansową.

21 (d). Ryzyko kredytowe.

Sprzedaż realizowana jest z odroczonym terminem płatności dla spółek z Grupy Kapitałowej CCC SA oraz kontrahentów franczyzowych. Spółka dokonuje analizy struktury terminów płatności dla wszystkich kontrahentów. W przypadku zidentyfikowania trudności z płynnością finansową spółka zawiązuje odpis aktualizujący na należności, których okres przeterminowania przekracza 180 dni uznając, że ryzyko kredytowe jest w tym zakresie istotne. Wolne środki pieniężne lokowane są jedynie na rachunkach bankowych i lokatach uznanych polskich banków. Spółka posiadała lokaty terminowe głównie w sprawdzonych bankach o wysokich ratingach. Spółka nie stosuje istotnych narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem kredytowym.

22. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**Stan na 31.01.2021**

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość zastawionego majątku [zł]
Zastaw rejestrowy	Bank Handlowy SA	zapasy	230 000 000
Zastaw rejestrowy	mBank SA	zapasy	186 300 000

Stan na 31.12.2019

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość zastawionego majątku [zł]
Zastaw rejestrowy	Bank Handlowy SA	zapasy	230 000 000
Zastaw rejestrowy	mBank SA	zapasy	186 300 000

23. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

2020-21:

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i zagranicznej	Razem
	zł	zł	zł
Przychody ze sprzedaży towarów handlowych	1 162 178 118,78	578 227 106,69	1 740 405 225,47
Przychody ze sprzedaży usług	47 584 589,97	14 242 580,41	61 827 170,38
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 209 762 708,75	592 469 687,10	1 802 232 395,85

2019:

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i zagranicznej	Razem
	zł	zł	zł
Przychody ze sprzedaży towarów handlowych	1 539 125 839,26	884 052 433,76	2 423 178 273,02
Przychody ze sprzedaży usług	30 294 615,94	35 636 579,19	65 931 195,13
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 569 420 455,20	919 689 012,95	2 489 109 468,15

24. Przychody i koszty operacyjne i finansowe

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020	01.01.2019
	31.01.2021	31.12.2019
	zł	zł
Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 363 806,43	1 158 995,60
Rozliczenie inwentaryzacji	-	2 371 317,57
Rozwiązane rezerwy	-	-
Otrzymane odszkodowania	518 210,77	1 269 770,45
Pozostałe przychody operacyjne	9 284 022,14	11 225 693,06
Razem	12 166 039,34	16 025 776,68

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2020	01.01.2019
	31.01.2021	31.12.2019
	zł	zł
Amortyzacja wartości firmy	97 672 547,14	90 091 704,52
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - zapasy	8 494 109,49	5 759 733,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - należności z tytułu dostaw i usług oraz zaliczki na towary	87 104 885,04	-
Rozliczenie inwentaryzacji	9 864 460,23	-
Pozostałe koszty operacyjne	4 798 098,87	14 787 578,98
Razem	207 934 100,77	110 639 016,50

	01.01.2020 31.01.2021	01.01.2019 31.12.2019
	zł	zł
Przychody finansowe		
Zysk z tytułu różnic kursowych	35 888 778,03	-
Wycena kontraktów forward	-	-
Odsetki z tytułu kredytów i pożyczek	8 883 566,42	6 120 926,96
Odsetki od lokat	22 144,96	66 350,28
Odsetki z tytułu nieterminowych zapłat	28 384 544,91	5 767 334,98
Poręczenia udzielone	2 892 685,89	1 342 027,59
Otrzymane skonta	-	-
Pozostałe przychody finansowe	329 317,68	172 032,34
Razem	76 401 037,89	13 468 672,15

	01.01.2020 31.01.2021	01.01.2019 31.12.2019
	zł	zł
Koszty finansowe		
Odsetki z tytułu kredytów i pożyczek	15 564 626,57	34 016 225,38
Wycena kontraktów forward	0,00	1 011 085,09
Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	4 287 784,92
Zapłacone prowizje	4 712 166,13	3 247 497,27
Poręczenia otrzymane	22 742 729,13	19 130 562,66
Aktualizacja wartości inwestycji - udzielone pożyczki	42 705 128,69	-
Pozostałe koszty finansowe	1 778 090,33	205 473,22
	87 502 740,85	61 898 628,54

25. Podatek dochodowy

	01.01.2020 31.01.2021	01.01.2019 31.12.2019
	zł	zł
Zysk (Strata) brutto	-807 764 019,23	-99 657 474,86
Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	274 773 127,89	114 750 381,14
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	9 701 844,40	27 228 604,18
Darowizny	-	-
Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	-	-
Zysk (Strata)	-523 289 046,94	42 321 510,47
Rozliczenie straty lat ubiegłych	-	42 321 510,47
Podstawa opodatkowania	-523 289 046,94	-
Podatek dochodowy (19%)	-	-
Podatek dochodowy zapłacony za granicą	-	-

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

26. Podatek dochodowy odroczony

	31.01.2021	31.12.2019
	zł	zł
Dodatknie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- Naliczone odsetki	4 168 295,12	6 263 891,83
Razem dodatnie różnice przejściowe	4 168 295,12	6 263 891,83
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	4 168 295,12	6 263 891,83
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- Przyspieszona amortyzacja podatkowa	4 106 574,60	4 148 482,02
- Utrata wartości aktywów obrotowych	30 535 885,49	9 030 690,94
- Odpisy aktualizujące należności handlowe	87 104 885,04	-
- Odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek	38 461 506,00	-
- Rezerwy na zobowiązania	21 460 610,80	29 950 082,93
- Naliczone odsetki	194 601,20	811 686,10
- Różnice kursowe z wyceny	-	0,00
- Korekty po dacie bilansowej	16 118 899,24	21 621 561,40
Razem ujemne różnice przejściowe	197 982 962,37	65 562 503,39
Straty podatkowe do rozliczenia	570 802 563,04	-
Podstawa do podatku odroczonego	768 785 525,41	65 562 503,39
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%) przed odpisem	145 277 273,76	11 266 736,20
Odpis aktualizujący	-145 277 273,76	-
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%) po odpisie	-	11 266 736,20

Prezentacja podatku dochodowego odroczonego w bilansie dokonana jest persaldem.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka podjęła decyzję o rozpoznaniu odpisu aktualizującego wartość podatku dochodowego w pełnej jego wartości. Głównym powodem jest strata podatkowa rozpoznana przez Spółkę w bieżącym roku. W ocenie Spółki istnieje niskie prawdopodobieństwo rozliczenia zarówno bieżącej straty podatkowej jak i za lata poprzednie co skutkowało brakiem rozpoznania aktywa z tytułu podatku dochodowego.

27. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	31.01.2021	31.12.2019
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	216,45	168,98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 756 238,66	1 721 433,88
Lokaty krótkoterminowe	-	1 224 663,27
	3 756 455,11	2 946 266,13

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych - -389 015,07

Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych 3 756 455,11 2 557 251,06

Wyjaśnienie różnic w pozycjach wybranych aktywów i pasywów wykazanych w bilansie i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Tytuł	stan na 31.01.2021	stan na 31.12.2019	zmiana bilansowa	zmiana w CF	różnica
Zobowiązania	1 469 478 947,26	992 565 581,37	476 913 365,89	450 920 850,67	25 992 515,22
<i>korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych</i>					-6 460 275,59
<i>udzielone i otrzymane poręczenia</i>					-19 532 239,63

Tytuł	stan na 31.12.2019	stan na 01.01.2019	zmiana bilansowa	zmiana w CF	różnica
Zobowiązania	992 565 581,37	960 722 096,38	31 843 484,99	19 342 224,81	12 501 260,18
<i>korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych</i>					-3 296 144,41
<i>udzielone i otrzymane poręczenia</i>					-8 938 900,55
<i>Naliczone odsetki</i>					-266 215,22

Tytuł	stan na 31.01.2021	stan na 31.12.2019	zmiana bilansowa	zmiana w CF	różnica
Należności	376 676 092,86	881 239 827,73	504 563 734,88	512 272 072,21	-7 708 337,33
<i>udzielone i otrzymane poręczenia</i>					7 708 337,33

Tytuł	stan na 31.12.2019	stan na 01.01.2019	zmiana bilansowa	zmiana w CF	różnica
Należności	881 239 827,73	496 962 394,62	-384 277 433,11	-384 649 536,67	372 103,56
<i>udzielone i otrzymane poręczenia</i>					-372 103,56

28. Zobowiązania warunkowe**28(a). Gwarancje i poręczenia**

Na dzień bilansowy wartość udzielonych gwarancji i poręczeń wyniosła:

	Gwarancje	Poręczenia
	zł	zł
Dla jednostki dominującej	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla znaczącego inwestora	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla jednostek zależnych	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla jednostek współzależnych	-	1 050 000 000,00
-w tym wekslowe	-	34 000 000,00
Dla jednostek stowarzyszonych	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla pozostałych jednostek	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Razem	-	1 050 000 000,00
-w tym wekslowe	-	34 000 000,00

Stan na 31.12.2019

	Gwarancje	Poręczenia
	zł	zł
Dla jednostki dominującej	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla znaczącego inwestora	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla jednostek zależnych	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla jednostek współzależnych	-	710 080 000,00
-w tym wekslowe	-	34 000 000,00
Dla jednostek stowarzyszonych	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla pozostałych jednostek	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Razem	-	710 080 000,00
-w tym wekslowe	-	34 000 000,00

28(b). Weksle własne

Na dzień 31.01.2021 r. wartość weksli własnych będących zabezpieczeniem do umów kredytowych wynosiła 1 978 300 000,00 zł (31.12.2019 – 1 508 920 000 zł).

29. Konsolidacja

Jednostką dominującą na wyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jest CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego swojej grupy kapitałowej, korzystając ze zwolnienia na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka oraz jednostka dominująca wyższego szczebla jest CCC S.A. z siedzibą w Polkowicach.

30. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu sprawozdawczym, których wpływ bądź ujawnienie nie zostały uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu. Poniżej przedstawiono zdarzenia po dniu bilansowym:

W dniu 8 marca 2021 roku Spółka zawarła z Bankiem Millennium S.A. umowę faktoringu na limit 64,9 mln PLN do dnia 31 sierpnia 2022 roku, która została objęta gwarancją spłaty limitu faktoringowego Banku Gospodarstwa Krajowego z terminem ważności do 27 maja 2023 roku w kwocie 51,9 mln PLN.

W dniu 9 marca 2021 roku Spółka zawarła z Santander Factoring Sp. z o.o. umowę faktoringu na limit 172,2 mln PLN do dnia 4 marca 2023 roku, która została objęta gwarancją spłaty limitu faktoringowego Banku Gospodarstwa Krajowego z terminem ważności do 4 czerwca 2023 roku w kwocie 127,7 mln PLN.

W związku z finalizacją negocjacji w oparciu o zawarty dnia 14 maja 2021 r. z konsorcjum banków dokument Term Sheet, potwierdzający warunki nowego finansowania dla CCC S.A. i wybranych spółek zależnych, między innymi CCC.eu sp. z o.o., w dniu 2 czerwca 2021 r. zawarta została umowa kredytowa (dalej: „Umowa Nowego Finansowania”) pomiędzy, m.in. CCC S.A., jako kredytobiorcą i gwarantem, jego wybranymi podmiotami zależnymi (łącznie dalej: „Spółki Zależne CCC”), tj. CCC.eu sp. z o.o., CCC Shoes & Bags sp. z o.o. i CCC Factory sp. z o.o. jako kredytobiorcami i gwarantami oraz Garda sp. z o.o. (operator offprice) jako gwarantem, jak również mBank S.A. jako agentem, Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. jako agentem zabezpieczeń oraz następującymi instytucjami finansowymi (w tym ich podmiotami powiązanymi) jako kredytodawcami – Bank Handlowy w Warszawie S.A., Bank Millennium S.A., BNP Paribas Bank Polska S.A., Bank Polska Kasa Opieki S.A., mBank S.A., Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., Santander Bank Polska S.A. oraz Santander Factoring sp. z o.o. (łącznie dalej: „Instytucje Finansowe”).

Umowa Nowego Finansowania przewiduje udzielenie następujących kredytów w PLN do łącznej kwoty w wysokości 885.962.000 PLN:

1. 4-letniego kredytu terminowego A amortyzowanego (spłacanego w ratach) w wysokości 437.601.000 PLN oraz
2. 3-letniego kredytu obrotowego odnawialnego B nieamortyzowanego (spłacanego w dacie ostatecznej spłaty) do łącznej maksymalnej wysokości 448.361.000 PLN, jak również możliwego wykorzystania w postaci sublimitów w ramach faktoringu odwrotnego, gwarancji/akredytyw oraz kredytu w rachunku bieżącym,

(łącznie dalej: „Kredyty”), jak również

3. dodatkowego (opcjonalnego) kredytu C, który może zostać udzielony przez Instytucje Finansowe oraz inne zaaprobowane podmioty pod określonymi warunkami w przyszłości.

Kredyty udostępniane są CCC S.A. oraz wybranym Spółkom Zależnym CCC (w przypadku (i) Kredytu terminowego A – CCC.eu sp. z o.o. i CCC Shoes & Bags sp. z o.o., zaś (ii) Kredytu obrotowego odnawialnego B – CCC.eu sp. z o.o., CCC Shoes & Bags sp. z o.o. i CCC Factory sp. z o.o.).

Kredyty udostępniane są w celu refinansowania obecnego zadłużenia finansowego Grupy Kapitałowej CCC z wyłączeniem eObuwie.pl S.A. oraz jej spółek zależnych (dalej: „Grupa CCC”), refinansowania wydatków inwestycyjnych poniesionych przez Emitenta oraz finansowania ogólnych celów korporacyjnych CCC S.A. i Spółek Zależnych CCC.

Oprocentowanie Kredytów jest zmienne, ustalane w oparciu o stawkę bazową WIBOR plus marża, której poziom jest uzależniony od poziomu wskaźnika ekspozycji netto do wyniku operacyjnego powiększonego o koszt amortyzacji (EBITDA) w taki sposób, że jeżeli poziom wskaźnika będzie niższy, zastosowana marża również będzie niższa.

Spłata Kredytu terminowego A amortyzowanego będzie następowała w kwartalnych okresach, począwszy od 31 października 2021 r. aż do ostatecznej daty spłaty w dniu 30 czerwca 2025 r., zaś spłata Kredytu obrotowego odnawialnego B nieamortyzowanego przewidziana jest na dzień 30 czerwca 2024 r.

Ponadto, w związku z zawarciem Umowy Nowego Finansowania zawarte zostały również następujące dodatkowe dokumenty dotyczące finansowania min. CCC.eu sp. z o.o.:

- aneks nr 3 do umowy limitu kredytowego wielocelowego z dnia 21 listopada 2019 r. pomiędzy CCC S.A., CCC.eu Sp. z o.o., eObuwie.pl S.A., Gino Rossi S.A. jako kredytobiorcami oraz Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. jako kredytodawcą (o której mowa w raporcie bieżącym nr 58/2019 z dnia 21 listopada 2019 r.), na podstawie którego, m. in., Gino Rossi S.A. i eobuwie.pl S.A. przestały być kredytobiorcami pod wskazaną umową kredytową i w związku z tym odpowiednio zmniejszony został limit kredytowy wielocelowy udzielany na podstawie wskazanej umowy kredytowej poprzez wyłączenie z tego limitu kredytów zaciągniętych przez eObuwie.pl S.A. w łącznej kwocie 161.600.000

Zawarcie Umowy Nowego Finansowania oraz dokumentów z nią związanych, jak również dodatkowych wskazanych powyżej dokumentów finansowania pomiędzy CCC S.A., Spółkami Zależnymi CCC, eObuwie.pl S.A. oraz Instytucjami Finansowymi jest ostatnim etapem prac nad refinansowaniem zadłużenia Grupy CCC, którego celem jest zapewnienie stabilnego, długoterminowego poziomu finansowania Grupy CCC, zgodnie z założeniami biznesowymi strategii GO.22 oraz objętych nią kluczowych projektów strategicznych.

W dniu 14 czerwca 2021 r. Spółka zawarła umowę kredytu odnawialnego, na podstawie której mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Prostej 18 udzielił kredytu w wysokości 45.977.500 PLN, z terminem ważności limitu do dnia 2 marca 2023 r., którego spłata została zabezpieczona Gwarancją z FGP z terminem ważności do 2 czerwca 2023 r., w kwocie 36.782.000 PLN.

32. Zatrudnienie

Zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych na następujące dni bilansowe wyniosło:

	31.01.2021	31.12.2019
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy administracyjni	636	487
Pracownicy zatrudnieni w placówkach handlowych	0	0
Pracownicy zatrudnieni w magazynach	0	0
Pozostali pracownicy	0	0
Przeciętne zatrudnienie	636	487

33. Wynagrodzenie Zarządu

Zarząd nie otrzymał w okresie sprawozdawczym wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

34. Transakcje z jednostkami powiązanymi

	31.01.2021	31.12.2019
Należności handlowe, w tym:		
CCC Czech s.r.o.	-	27 540 584,48
CCC Slovakia s.r.o.	7 641 368,66	36 536 109,25
CCC Hungary Shoes Kft.	48 524 447,77	77 087 387,90
CCC Austria Ges.m.b.H	-	5 298 758,40
CCC OBUTEV d.o.o.	12 919 126,09	21 521 122,95
CCC Hrvatska d.o.o.	19 035 112,02	28 208 908,93
CCC Shoes Bulgaria EOOD	14 730 671,34	22 869 936,07
CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd	38 959 025,87	32 047 885,32
C-AirOP Ltd. (poprzednio: CCC Isle of Man)	-	1 591 136,06
CCC Russia OOO	102 873,93	48 909 853,98
CCC Factory Sp. z o.o.	-	170 952,96
CCC S.A.	-	204 679 261,78
eObuwie.pl S.A.	-	19 006 408,21
Shoe Express SA	2 209 818,37	93 597 478,61
Karl Vogeleg AG	67 514 341,79	46 021 336,35
DeeZee Sp. z o.o.	1 477 458,22	1 824 276,33
Gino Rossi S.A.	3 253 338,94	67 549 709,79
NG2 Suisse s.a.r.l.	28 153 571,05	-
	244 521 154,5	734 461 107,37

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

Należności pozostałe, w tym:	31.01.2021	31.12.2019
CCC Czech s.r.o.	-	38 025,29
CCC S.A.	7 094 490,17	1 060 201,78
CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd	134 362,38	173 090,23
CCC Russia OOO	758 204,45	386 627,38
Karl Voegele AG	330 750,00	2 040 078,91
Gino Rossi S.A.	67 500,00	-
eObuwie.pl S.A.	225 000,00	-
CCC Factory Sp. z o.o.	268 948,04	-
	8 879 255,04	3 698 023,59

Udzielone pożyczki, w tym:	31.01.2021	31.12.2019
CCC Austria Ges.m.b.H	54 772 531,61	60 103 381,63
CCC Russia OOO	-	6 859 457,77
CCC Germany GmbH	-	286 331,66
CCC Shoes & Bags Sp. z o.o.	133 644 977,17	131 336 686,84
CCC S.A.	-	111 246 383,02
	188 417 508,78	309 832 240,92

Zobowiązania handlowe, w tym:	31.01.2021	31.12.2019
NG2 Suisse s.a.r.l.	1 314 554,87	404 798,07
Hungary Shoes Kft.	-	183 175,59
CCC OBUTEV d.o.o.	22 452,10	34 367,93
CCC Czech s.r.o.	13 263 669,05	479 670,66
CCC Slovakia s.r.o.	61 492,14	72 821,71
CCC Austria Ges.m.b.	167 400,91	428 534,71
CCC Hrvatska d.o.o.	-	34 285,54
eObuwie.pl S.A.	4 539 357,92	4 938 785,56
CCC S.A.	303 329 696,69	-
CCC Factory Sp. z o.o.	208 751 895,43	208 644 404,50
Shoe Express SA	81 162,48	-
eObuwie.pl logistics Sp. z o.o.	3 690 112,73	-
Karl Voegele AG	227 558,82	111 663,57
Gino Rossi S.A.	-	5 257 274,61
DeeZee Sp. z o.o.	2 275 984,60	-
Pronos sp. z o.o.	1 285 868,34	-
Hamm Reno Group GmbH	999 365,61	-
	540 010 571,69	220 589 782,45

Pożyczki otrzymane, w tym:	31.01.2021	31.12.2019
CCC Factory Sp. z o.o.	39 137 722,68	39 793 131,79
CCC S.A.	33 919 818,98	34 347 142,67
	73 057 541,66	74 140 274,46

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2021 r.

Zobowiązania pozostałe, w tym:	31.01.2021	31.12.2019
CCC Factory Sp. z o.o.	2 867 085,42	6 270 970,19
CCC Shoes & Bags Sp. z o.o.	12 70 4226,94	8 920 331,03
eObuwie S.A.	346 503,64	291 414,07
CCC S.A.	3 069 755,58	24 684,91
Gino Rossi S.A.	20 910 000,00	-
	39 897 571,58	15 507 400,20

Przychody w okresie obrotowym, w tym:	2020-21	2019
CCC Czech s.r.o.	71 432 423,12	158 488 380,18
CCC Slovakia s.r.o.	69 682 611,60	93 071 723,42
CCC Hungary Shoes Kft.	74 452 072,44	122 861 180,76
CCC Austria Ges.m.b.h	-4 199 162,39	7 516 492,46
CCC Obutev doo	3 058 969,95	22 383 998,91
CCC Hrvatska doo	21 444 377,06	37 577 446,84
CCC S.A.	1 011 504 421,23	1 452 153 473,07
CCC Factory Sp. z o.o.	215 976,90	138 986,12
CCC Shoes Bulgaria EOOD	9 691 502,03	18 444 089,44
CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd	19 085 144,12	18 464 079,27
eObuwie.pl S.A.	72 551 131,85	27 269 132,68
CCC Russia OOO	16 041,48	58 052 423,06
Shoe Express SA	90 712 770,15	155 296 388,92
Karl Voge AG	93 991 056,48	54 804 168,97
DeeZee Sp. z o.o.	16 808 246,04	3 716 787,76
Gino Rossi S.A.	29 224 342,82	74 553 661,22
NG2 Suisse s.a.r.l.	19 702 848,72	-
	1 599 374 773,60	2 304 792 413,08

Zakupy w okresie obrotowym, w tym:	2020-21	2019
CCC Factory Sp. z o.o.	143 272 348,86	171 848 905,42
CCC S.A.	102 830 151,71	116 605 972,29
CCC Czech s.r.o.	1 477 891,73	1 577 789,75
CCC Slovakia s.r.o.	425 979,93	919 645,31
CCC Austria Ges.m.b.h	565 476,50	2 437 084,12
CCC Obutev doo	214 654,35	360 229,89
CCC Hrvatska doo	196 979,21	540 781,95
CCC Isle of Man	0	2 668 299,48
CCC Hungary Shoes Kft.	1 392 047,41	2 717 212,10
eObuwie.pl SA	2 038 194,06	5 300 278,47
eObuwie Logistics Sp. z o.o.	31 977 899,08	-
NG2 Suisse s.a.r.l.	1 375 231,89	369 458,25
Karl Voge AG	225 502,72	310,37
Shoe Express SA	255 709,66	606 060,02
Gino Rossi S.A.	46 473 470,78	21 340 782,07
DeeZee Sp. z o.o.	7 059 813,74	-
	339 781 351,63	327 292 809,40

35. Istotne transakcje ze stronami powiązаными

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаными.

36. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wypłacone lub należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wyniosło:

	2020-21 zł	2019zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	86 667,00	80 000,00
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
	86 667,00	80 000,00

Marcin Czyczerski
Prezes Zarządu

Mariusz Gnych
Wiceprezes Zarządu

Karol Półtorak
Wiceprezes Zarządu

Adam Holewa
Wiceprezes Zarządu

Igor Matus
Wiceprezes Zarządu

Kryspin Derejczyk
Wiceprezes Zarządu

Edyta Banaś
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania

Polkowice, 10 sierpnia 2021 r.