

CCC.eu Sp. z o.o.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 lutego 2021 r. do 31 stycznia 2022 r.**

CCC.eu sp. z o.o.

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 lutego 2021 r. do 31 stycznia 2022 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 w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie.....	3
Bilans.....	16
Rachunek zysków i strat.....	19
Rachunek przepływów pieniężnych.....	21
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	23
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	24

Polkowice, 22 lipca 2022 r.

Prezes Zarządu	Marcin Czyczerski
Wiceprezes Zarządu	Karol Półtorak
Wiceprezes Zarządu	Adam Holewa
Wiceprezes Zarządu	Igor Matus
Wiceprezes Zarządu	Kryspin Derejczyk
Wiceprezes Zarządu	Adam Marciniak
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	Edyta Skrzypiec-Rychlik

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 członkami Zarządu Spółki byli:
 - Marcin Czyczerski Prezes Zarządu od 11.04.2019 r.
 - Mariusz Gnych Wiceprezes Zarządu od 02.09.2014 r. do 31.01.2022 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.
 - Adam Marciniak Wiceprezes Zarządu od 31.01.2022 r.
- f) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 lutego 2021 r. do 31 stycznia 2022 r.

2. Sprawozdanie finansowe

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

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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

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

Działalność Spółki jest w znacznym stopniu finansowana poprzez instrumenty finansowe w postaci kredytów, pożyczek oraz faktoringu odwrotnego. Finansowanie to jest ściśle powiązane z finansowaniem jednostki biznesowej CCC (z wyłączeniem jednostki biznesowej Modivo), będącej częścią Grupy Kapitałowej CCC S.A. („Grupa”), do której Spółka należy. Spółka jest stroną zawartych przez Grupę umów finansowania. Oznacza to, że Spółka uzyskała dostęp do źródeł finansowania dostępnych dla Grupy, których warunki są uzależnione m.in.: od wyników finansowych jednostki biznesowej CCC. W związku z tym w ramach analizy założenia kontynuacji działalności Zarząd Spółki przeprowadził analizę sytuacji finansowej Grupy, w tym jednostki biznesowej CCC.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

Wyniki tej analizy zostały zaprezentowane w dalszej części tej noty. Natomiast szczegóły dotyczące struktury finansowania działalności zostały natomiast przedstawione w pkt. 18 i 19 not objaśniających do niniejszego sprawozdania finansowego.

W wyniku przeprowadzonych rozmów z instytucjami finansującymi działalność Spółki oraz Grupy, w 2021 roku zapewniono długoterminowe finansowanie działalności Spółki i Grupy, co zostało szczegółowo opisane w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2021.

W ramach zawartych przez Grupę umów finansowania Grupa jest zobowiązana do przestrzegania określonych wskaźników finansowych, w podziale na jednostkę biznesową CCC (z wyłączeniem Modivo) i odrębnie dla jednostki biznesowej Modivo, które zostały spełnione w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 2022 roku i na ten dzień. W oparciu o przygotowany przez Zarząd Grupy budżet na rok 2022 Grupa planuje spełnić warunki zapisane we wspomnianych umowach dotyczące w szczególności wartości EBITDA wyliczonej na podstawie definicji umownych za poszczególne okresy śródroczne oraz wskaźniki nakładów inwestycyjnych, zadłużenia finansowego netto/ EBITDA, ekspozycji netto/EBITDA oraz DSCR na koniec kolejnego roku obrotowego odrębnie dla jednostki biznesowej CCC (z wyłączeniem Modivo) i jednostki biznesowej Modivo.

Zgodnie z zawartymi umowami finansującymi pierwszy pomiar wskaźnika EBITDA będzie miał miejsce już 31 lipca 2022 roku, kiedy to jednostka biznesowa CCC jest zobowiązana osiągnąć poziom 30 milionów złotych EBITDA (wyliczaną zgodnie z definicją zawartą w umowach finansowania) za okres ostatnich 12 miesięcy. Zgodnie z przygotowanym przez Zarząd Grupy wstępnym podsumowaniem osiągniętych wyników za 11 miesięcy, tj. do dnia 30 czerwca 2022 roku oraz projekcją wyników za miesiąc lipiec 2022 roku jednostka biznesowa CCC będzie w stanie osiągnąć poziom EBITDA wyższy niż limit określony w umowach finansowania. Natomiast fakt, iż został krótki okres czasu do dnia 31 lipca 2022 roku oraz z uwagi na fakt, iż Zarząd bazuje na wstępnych danych zarządczych oraz projekcji przychodów i kosztów za miesiąc lipiec 2022 ostateczny wynik, po konsolidacji danych wszystkich podmiotów z Grupy, może się różnić od tego prognozowanego.

Grupa realizuje przyjętą w listopadzie 2021 r. strategię GO.25 Everything Fashion. Omnichannel Platform, której główne cele i założenia w perspektywie 2025 r. zostały szerzej opisane w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy za rok 2021 w rozdziale Strategia Grupy CCC. Realizacja i plany rozwoju.

Elementem przygotowanej strategii jest budżet, który został także szczegółowo doprecyzowany dla roku 2022 r. w postaci budżetu Grupy, który kładzie główny nacisk na:

- wzrost sprzedaży zarówno w segmencie CCC i Modivo,
- wzrost marżowości w segmencie CCC,
- otwarcie nowych sklepów HalfPrice oraz CCC,
- dyscyplinę kosztową oraz optymalizację kosztów pracy,
- poprawę efektywności kosztowej w obszarze logistyki, marketingu oraz IT,
- ściśle monitowanie przepływów pieniężnych.

Wspomniany powyżej budżet został przygotowany przy założeniu braku zamknięć galerii handlowych, braku jakichkolwiek ograniczeń w handlu oraz pierwotnie bez uwzględnienia wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy (w tym na funkcjonowanie sklepów zlokalizowanych w Rosji, sprzedaż

w Ukrainie za pośrednictwem franczyzobiorcy), a także na sentyment konsumencki, a w rezultacie na poziom sprzedaży w lutym i marcu 2022 r. w państwach regionu CEE, przy jednoczesnym ożywieniu

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

w maju br., o czym szerzej w rozdziale Aktualne trendy sprzedaży, zawartym w Śródrocznym skróconym skonsolidowanym raporcie Grupy Kapitałowej CCC S.A. za I kwartał 2022 roku.

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

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

Po dniu bilansowym, tj. 24 lutego 2022 roku nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę, co przełożyło się na spowolnienie sprzedaży w lutym i marcu 2022.

Spółka i Grupa prowadzi działalność w Ukrainie za pośrednictwem franczyzy, stąd aktywa inne niż należności handlowe, przypisane do tego rynku, na dzień bilansowy nie stanowiły istotnej wartości. W Rosji Grupa prowadziła działalność poprzez 39 sklepów w ramach spółki zależnej.

W następstwie nieuzasadnionej i niesprowokowanej agresji Rosji na Ukrainę, Zarząd podjął decyzję o zaprzestaniu dostaw na rynek rosyjski oraz wstrzymaniu rozwoju CCC w Rosji poprzez zaniechanie planów ekspansji oraz konsekwentne ograniczanie planowanej działalności operacyjnej. Ostatecznie, spółka zależna w Rosji została zbyta poza Grupę CCC po dniu bilansowym, 17 maja 2022 r.

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

- rozwój wydarzeń w Ukrainie i Rosji, mogących wywrzeć istotny, a jednocześnie trudny do przewidzenia na dzień dzisiejszy, wpływ na wiele aspektów prowadzonej działalności, oraz otoczenie zewnętrzne opisane poniżej;
- wystąpienie ryzyk o charakterze makroekonomicznym, w tym wzrost cen surowców i wynagrodzeń mający wpływ na ceny zakupu towarów, ponoszone nakłady inwestycyjne, jak również wzrost kosztów operacyjnych, w szczególności transportu i logistyki;
- spadek popytu konsumenckiego na produkty oferowane przez Grupę w wyniku zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej;
- wzrost stóp procentowych w związku z obserwowanymi trendami inflacyjnymi;
- zmiany kursu walutowego mające wpływ na osiągnięte wyniki z działalności poza granicami Polski oraz na wysokość kosztów związanych z zakupem towarów;
- podjęcie działań przez konkurencję Grupy mających wpływ na poziom realizowanych wyników w ramach bieżącej działalności;
- wystąpienie nieplanowanych i/lub nieprzewidzianych zmian w trendach modowych i warunkach pogodowych;
- wystąpienie zmian w zachowaniu konsumentów pod wpływem pandemii COVID-19 i kryzysu migracyjnego lub odłożenia w czasie decyzji zakupowych;
- osiągnięcie gorszych wyników niż zakładane w planach i projekcjach finansowych, w tym brak osiągnięcia zakładanych poziomów sprzedaży i marż w poszczególnych miesiącach;
- wystąpienie ryzyk o charakterze operacyjnym;
- wystąpienie czynników poza-biznesowych;
- zmienność na rynkach finansowych wpływająca na możliwość realizacji pierwszej oferty publicznej Modivo S.A. zgodnie z przyjętymi założeniami;
- negocjacje z bankami finansującymi działalność Grupy, w tym dotyczące przedłużenia finansowania kredytów i faktoringów gwarantowanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego S.A., o terminie zapadalności w październiku 2022 roku (250,0 mln PLN) oraz w okresie luty-maj

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

2023 roku (535,7 mln PLN) przy uwzględnieniu bieżącego status rozmów z poszczególnymi bankami nt. ich dalszego zaangażowania w finansowanie Grupy.

Zidentyfikowane powyżej ryzyka i wyjątkowe okoliczności oraz wstępne wyniki zarządcze i projekcje wyników za miesiąc lipiec 2022 roku oraz kwestie związane z negocjacjami z instytucjami finansującymi działalność Grupy nt. ich dalszego zaangażowania w finansowanie Grupy i Spółki wskazują na znaczącą niepewność co do realizacji planów finansowych w ciągu roku 2022 i 2023, w tym spełnienia warunków finansowych umów finansujących działalność Grupy i Spółki oraz w konsekwencji co do możliwości kontynuacji działalności Spółki i Grupy.

Zarząd przygotował szczegółową i wielowariantową analizę wrażliwości modelu finansowego w horyzoncie najbliższych 12 miesięcy oraz alternatywne scenariusze działania.

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

W ramach analizy została przygotowana lista alternatywnych działań możliwych do podjęcia w zależności od rozwoju sytuacji, w tym przy uwzględnieniu wycofania się z rynku rosyjskiego i w efekcie wpływu zdarzeń geopolitycznych na zachowania konsumentów.

Ponadto w ocenie Zarządu w dyspozycji jest również szereg działań częściowo kompensujących negatywny wpływ wyżej wymienionych ryzyk na wyniki finansowe Grupy. Do działań tych należy zaliczyć m.in.: oszczędności kosztowe w stosunku do tych założonych w budżecie.

Działania te, według Zarządu, umożliwiają realizację celów finansowych określonych w budżecie na rok 2022 i w umowach finansujących działalność Grupy, w tym w Spółce i jednostce biznesowej CCC oraz zapewnić płynność finansową Spółki i Grupy w przypadku niższych niż zaplanowane poziomów sprzedaży i/lub marż.

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

Jednocześnie Zarząd Grupy jest w bieżącym kontakcie z instytucjami finansującymi działalność Grupy i prowadzi rozmowy nt. ich dalszego zaangażowania w finansowanie Grupy, w szczególności w odniesieniu do kredytu zapadającego w październiku 2022 objętego gwarancjami BGK S.A. (250,0 mln PLN) oraz faktoringów odwrotnych (279,0 mln PLN) i kredytów obrotowych (256,7 mln PLN) również objętych gwarancjami BGK S.A. (zapadających w okresie luty-maj 2023 r.). Zarząd Grupy zakłada, iż dalsze przedłużenie finansowania powyższymi instrumentami będzie utrzymane, przy wykorzystaniu gwarancji BGK S.A. w ramach programu Funduszu Gwarancji Kryzysowych lub w ramach transzy C kredytu konsorcjalnego, tak jak to zostało pierwotnie uzgodnione przy podpisywaniu umów finansowania w roku 2021.

W konkluzji, pomimo wymienionych powyżej ryzyk, Zarząd Spółki, w oparciu o przygotowany budżet na rok 2022, w tym przygotowane analizy i alternatywne scenariusze działania wspomniane powyżej oraz w oparciu o bieżący status prowadzonych rozmów z instytucjami finansującymi działalność Grupy stoi jednoznacznie na stanowisku, iż zostały podjęte lub przygotowane niezbędne działania zapobiegawcze w celu neutralizowania wyżej wymienionych ryzyk i zapewnienia realizacji przyjętych planów Spółki i Grupy w związku z tym przygotował załączone sprawozdanie finansowe w

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

oparciu
o zasadę kontynuowania działalności.

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 użytkowania 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 trwale 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 5 oraz 6.

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 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,

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

- c) „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.

Zaliczki na dostawy ujmowane są w należnościach a w chwili przejścia ryzyka na Spółkę dokonuje się kompensaty zaliczek ze zobowiązaniami z tytułu dostaw.

d) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

W przypadkach uzasadnionych niezbędnym, długotrwałym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży, bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

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

Spółka dokonuje wyceny zapasów wg średniego ważonego kosztu (AVCO).

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.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

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, nie zrealizowanych 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 zabezpieczanych) 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.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

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

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

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 KSR 2 *Podatek dochodowy* 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.

n) Zmiany prezentacji

Spółka dokonała zmiany danych porównawczych w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Spółka w niniejszym sprawozdaniu finansowym zaprezentowała wartość udzielonych podmiotom powiązanych pożyczek w pozycji Inwestycji długoterminowych, które zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 stycznia 2021 r. jako Należności długoterminowe. Szczegóły zmiany przedstawia tabela poniżej.

	Dodatkowe informacje	31.01.2021 Dane opublikowane	31.01.2021 Dane skorygowane
		zł	zł
AKTYWA			
Aktywa trwale		1 497 733 880,88	1 497 733 880,88
Należności długoterminowe		25 188 675,00	0,00
W jednostkach powiązanych		25 188 675,00	0,00
– udzielone pożyczki		25 188 675,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	8	0,00	25 188 675,00
Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	25 188 675,00
W jednostkach powiązanych		0,00	25 188 675,00
- udziały lub akcje		0,00	
– udzielone pożyczki		0,00	25 188 675,00
W pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	19	2 194 485 181,99	2 194 485 181,99
Wobec jednostek powiązanych	34	652 965 684,93	652 965 684,93
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		540 010 571,69	540 010 571,69
– do 12 miesięcy		540 010 571,69	540 010 571,69
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		0,00	73 057 541,66
Inne		112 955 113,24	39 897 571,58

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

BILANS

	Dodatkowe informacje	31.01.2022	31.01.2021
		zł	zł
AKTYWA			Dane skorygowane
Aktywa trwałe		1 557 443 972,60	1 497 733 880,88
Wartości niematerialne i prawne	5	1 350 384 337,62	1 454 420 944,29
Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
Wartość firmy		1 140 517 660,85	1 230 682 217,00
Inne wartości niematerialne i prawne		209 671 636,77	210 562 025,66
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		195 040,00	13 176 701,63
Rzeczowe aktywa trwałe	6, 7	33 117 061,97	18 124 261,59
Środki trwałe		31 262 930,65	17 240 710,55
Budynki i lokale		2 411 593,76	2 538 903,16
Urządzenia techniczne i maszyny		27 804 258,02	13 955 724,98
Środki transportu		186 746,92	278 880,34
Inne środki trwałe		860 331,95	467 202,07
Środki trwałe w budowie		1 854 131,32	883 551,04
Należności długoterminowe	12	1 164 699,74	0,00
W jednostkach powiązanych		0,00	0,00
W pozostałych jednostkach		1 164 699,74	0,00
Inwestycje długoterminowe	8	172 777 873,27	25 188 675,00
Długoterminowe aktywa finansowe		172 777 873,27	25 188 675,00
W jednostkach powiązanych		172 777 873,27	25 188 675,00
- udziały lub akcje		85 412 073,27	
- udzielone pożyczki		87 365 800,00	25 188 675,00
W pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13,26	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Aktywa obrotowe		1 841 568 173,22	1 722 027 361,21
Zapasy	11	1 052 294 359,64	1 165 950 795,98
Towary		989 179 808,93	1 124 304 166,68
Zaliczki na dostawy		63 114 550,71	41 646 629,30
Należności krótkoterminowe	12	581 388 156,32	376 676 092,86
Należności od jednostek powiązanych	34	486 307 291,49	253 400 409,09
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		455 325 011,38	244 521 154,05
- do 12 miesięcy		455 325 011,38	244 521 154,05
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Inne		30 982 280,11	8 879 255,04
Należności od pozostałych jednostek		130 220 864,83	123 275 683,76
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		106 636 821,87	65 479 762,95
- do 12 miesięcy		106 636 821,87	65 479 762,95
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		23 130 447,42	56 971 481,48
Inne		453 595,54	824 439,33
Dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	9	158 004 287,12	167 089 013,64
Krótkoterminowe aktywa finansowe		155 950 364,90	166 985 288,89
W jednostkach powiązanych		396 377,52	163 228 833,78
– udzielone pożyczki		396 377,52	163 228 833,78
W pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27	155 553 987,38	3 756 455,11
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		155 553 987,38	3 756 455,11
– lokaty krótkoterminowe		0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe		2 053 922,22	103 724,75
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	14 741 370,14	12 311 458,74
Aktywa razem		3 399 012 145,82	3 219 761 242,10

		Dodatkowe informacje	31.01.2022	31.01.2021
			zł	zł
PASYWA				Dane skorygowane
Kapitał własny			444 814 082,54	877 682 115,95
Kapitał zakładowy	14		2 005 000,00	2 005 000,00
Kapitał zakładowy w trakcie rejestracji			0,00	0,00
Udziały własne			0,00	0,00
Kapitał zapasowy			1 871 350 074,26	1 871 350 074,26
Kapitał z aktualizacji wyceny			0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe			0,00	0,00
Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników			0,00	0,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych			-995 672 958,31	-176 642 202,89
Zysk netto	15		- 432 868 033,41	-819 030 755,42
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			2 954 198 063,28	2 342 079 126,15
Rezerwy na zobowiązania	16		33 845 537,82	21 460 610,80
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26		0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			27 938 846,51	13 182 052,62
– długoterminowa			17 764 420,04	3 661 335,00
– krótkoterminowa			10 174 426,47	9 520 717,62
Pozostałe rezerwy			5 906 691,31	8 278 558,18
– długoterminowe			0,00	0,00
– krótkoterminowe			5 906 691,31	8 278 558,18
Zobowiązania długoterminowe	17,18		1 760 043 859,34	126 133 333,36
Wobec jednostek powiązanych	34		947 073 447,00	0,00
Kredyty i pożyczki			947 073 447,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek			812 970 412,34	126 133 333,36
Kredyty i pożyczki			812 965 329,41	126 133 333,36
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

Inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
Inne		5 082,93	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	18, 19	1 160 308 666,12	2 194 485 181,99
Wobec jednostek powiązanych	34	374 236 082,70	652 965 684,93
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		160 872 802,42	540 010 571,69
– do 12 miesięcy		160 872 802,42	540 010 571,69
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	18	7 962 811,95	73 057 541,66
Inne		205 400 468,33	39 897 571,58
Wobec pozostałych jednostek		785 384 125,13	1 541 519 497,06
Kredyty i pożyczki		37 147 401,72	651 948 693,07
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, w tym:		684 556 656,92	825 750 158,57
<i>zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego</i>	19	242 183 158,96	549 032 918,19
Zaliczki otrzymane na dostawy			0,00
Zobowiązania wekslowe			0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		51 554 522,33	45 747 843,22
Z tytułu wynagrodzeń		9 086 685,85	4 657 738,07
Inne		3 038 858,31	13 415 064,13
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		688 458,29	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		688 458,29	0,00
- do 12 miesięcy		688 458,29	0,00
Fundusze specjalne			
Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Pasywa razem		3 399 012 145,82	3 219 761 242,10

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		od 01.02.2021	od 01.01.2020
		do 31.01.2022	do 31.01.2021
		zł	zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23	2 762 126 133,34	1 802 232 395,85
- od jednostek powiązanych	34	2 505 930 679,22	1 599 374 773,60
Przychody netto ze sprzedaży produktów		34 061 204,01	61 827 170,38
Zmiana stanu produktów		0	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 728 064 929,33	1 740 405 225,47
Koszty działalności operacyjnej		3 163 787 794,76	2 403 126 650,69
Amortyzacja		65 409 975,02	54 631 493,03
Zużycie materiałów i energii		26 771 221,51	18 013 570,23
Usługi obce		302 698 805,15	262 139 651,26
Podatki i opłaty, w tym:		5 647 634,42	6 078 284,77
– podatek akcyzowy		0,00	0,00
Wynagrodzenia		120 109 278,39	66 809 621,59
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		21 082 669,65	13 066 497,65
Pozostałe koszty rodzajowe		239 167 208,57	199 386 238,67
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 382 901 002,05	1 783 001 293,49
Zysk (strata) ze sprzedaży		-401 661 661,42	-600 894 254,84
Pozostałe przychody operacyjne	24	88 798 646,71	12 166 039,34
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	2 363 806,43
Dotacje		0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
Inne przychody operacyjne		88 798 646,71	9 802 232,91
Pozostałe koszty operacyjne	24	109 600 039,69	207 934 100,77
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		524 311,76	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 272 979,83	95 598 994,53
Inne koszty operacyjne		106 802 748,10	112 335 106,24
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-422 463 054,10	-796 662 316,89
Przychody finansowe	24	97 167 215,99	76 401 037,89
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	34	0,00	0,00
Odsetki, w tym:		26 384 672,90	37 290 256,29
– od jednostek powiązanych	34	17 341 757,09	27 173 501,08
Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		40 515 428,22	103 724,75
Inne		30 267 114,87	39 007 056,85

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

Koszty finansowe	24	107 572 195,00	87 502 740,85
Odsetki, w tym:		55 824 617,32	15 564 626,57
– dla jednostek powiązanych	34	19 116 540,80	1 012 459,37
Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	42 705 128,69
Inne, w tym:		51 747 577,68	29 232 985,59
Zysk z działalności gospodarczej		-432 868 033,41	-807 764 019,23
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto		-432 868 033,41	-807 764 019,23
Podatek dochodowy	25, 26	0,00	11 266 736,19
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		-432 868 033,41	-819 030 755,42

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Dodatkowe informacje	od 01.01.2021 do 31.01.2022 zł	od 01.01.2020 do 31.01.2021 zł
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) netto		-432 868 033,41	-819 030 755,42
Korekty razem		-222 397 198,87	902 122 363,33
Amortyzacja		156 912 236,34	152 304 040,17
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		38 840 234,36	7 166 501,30
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		7 417 376,51	-6 280 231,94
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		524 311,76	-2 363 806,43
Koszty z tytułu odsetek		0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw		12 384 927,02	881 897,33
Zmiana stanu zapasów		113 656 436,34	-295 399 729,51
Zmiana stanu należności	27	-211 279 885,78	512 272 072,21
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	27	-329 209 330,43	450 920 850,67
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 429 911,40	6 101 319,88
Inne korekty		-9 213 593,59	76 519 450,05
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem		-655 265 232,28	83 091 607,91
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		145 790 676,20	381 127 407,53
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		79 884,52	2 727 640,09
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		145 710 791,68	378 399 767,44
a) w jednostkach powiązanych		145 710 791,68	378 399 767,44
– odsetki		10 063 316,28	4 260 384,42
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		135 647 475,40	374 139 383,02
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		0,00	505 598,56
Wydatki		198 787 417,76	335 934 902,01
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		85 325 725,76	52 914 902,01
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, w tym:		0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:		113 461 692,00	283 020 000,00
a) w jednostkach powiązanych		113 461 692,00	283 020 000,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

– udzielone pożyczki	105 918 548,00	283 020 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne (Nota 8b)	7 543 144,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-52 996 741,56	45 698 104,08
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	954 009 421,99	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	954 009 421,99	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	95 043 658,38	127 587 848,35
Nabycie udziałów własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	93 581 708,87
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	47 861 976,39	16 050 067,72
Inne wydatki finansowe	47 181 681,99	17 956 071,76
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	858 965 763,61	-127 587 747,35
Przepływy pieniężne netto, razem	150 703 789,77	1 201 863,64
Środki pieniężne na początek okresu	27	3 759 114,70
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-1 093 742,50
– przepływy pieniężne netto		150 703 789,77
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	27	155 553 987,38
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Kapitał własny na początek okresu	877 682 115,95	1 696 712 871,37
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	877 682 115,95	1 696 712 871,37
Kapitał zakładowy na początek okresu	2 005 000,00	2 005 000,00
Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 005 000,00	2 005 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	1 871 350 074,26	1 871 350 074,26
Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 871 350 074,26	1 871 350 074,26
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-176 642 202,89	-60 299 234,42
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-176 642 202,89	-60 299 234,42
Zwiększenie z tytułu:	819 030 755,42	116 342 968,47
- strata z roku poprzedniego	819 030 755,42	116 342 968,47
Zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-995 672 958,31	-176 642 202,89
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-995 672 958,31	-176 642 202,89
Wynik netto	-432 868 033,41	-819 030 755,42
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	432 868 033,41	819 030 755,42
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	444 814 082,54	877 682 115,95
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	444 814 082,54	877 682 115,95

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Połączenie spółek

W okresie sprawozdawczym oraz porównawczym spółka nie dokonała połączenia z inną spółką.

2. Kontynuacja działalności Spółki

Szczegółowa informacja na temat kontynuacji działalności Spółki została opisana we wprowadzeniu do niniejszego sprawozdania.

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. wymienionej decyzji. Mimo braku zakończenia postępowania, Spółka rozpoznała zobowiązanie podatkowe w księgach roku 2019 w wysokości 21 160 496,00 PLN powiększone o odsetki w wysokości 7 040 050,00 PLN. Spółka wniosła skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu. Sąd uchylił decyzję organu. Strony wniosły skargi kasacyjne. W dniu 12 maja 2022 r. Sąd oddalił skargę kasacyjną Spółki i uwzględnił skargę kasacyjną organu. W wyniku rozstrzygnięcia Spółka jest zobowiązana do zapłaty podatku od czynności cywilnoprawnych wraz z odsetkami. Spółka rozpoznała dodatkową rezerwę na koszty odsetek w wysokości 4 077 028,00 PLN. Ostateczne zobowiązanie w podatku od czynności cywilnoprawnych z tytułu dokonanej czynności nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa po zaliczenia przysługującego Spółce zwrotu z tytułu podatku VAT w grudniu 2019 roku w części należności głównej wyniosło 20 263 306,07 PLN, natomiast w części odsetkowej 11 844 319,00 PLN. Spółka podjęła kroki zmierzające do skorzystania z kolejnych środków odwoławczych.

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	31.01.2022 zł	31.01.2021 zł
Kurs wymiany USD na PLN	4,1147	3,7460
Kurs wymiany EUR na PLN	4,5982	4,5385

Kurs średni w okresie	od 01.02.2021 do 31.01.2022 zł	od 01.01.2020 do 31.01.2021 zł
Kurs wymiany USD na PLN	3,9065	3,8861
Kurs wymiany EUR na PLN	4,5825	4,4512

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 01.02.2021	0,00	2 080 736 532,11	0,00	273 939 146,89	0,00	93 936 862,56	13 176 701,63	2 461 789 243,19
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	54 325 094,42	0,00	0,00	17 869 476,49	72 194 570,91
– nabycie	0,00	0,00	0,00	23 817 899,52	0,00	0,00	17 869 476,49	41 687 376,01
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	30 507 194,90	0,00	0,00	0,00	30 507 194,90
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 851 138,12	30 851 138,12
- sprzedaż / przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 851 138,12	30 851 138,12
Wartość brutto na 31.01.2022	0,00	2 080 736 532,11	0,00	328 264 241,31	0,00	93 936 862,56	195 040,00	2 503 132 675,98
Umorzenie na 01.02..2021	-	850 054 315,11	-	134 357 329,24	-	22 956 654,55	-	1 007 368 298,90
Zwiększenia	-	90 164 556,15	-	25 755 753,80	-	29 459 729,51	-	145 380 039,46
– amortyzacja	-	90 164 556,15	-	25 755 753,80	-	29 459 729,51	-	145 380 039,46
– przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.01.2022	-	940 218 871,26	-	160 113 083,04	-	52 416 384,06	-	1 152 748 338,36
Wartość netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.02.2021	-	1 230 682 217,00	-	139 581 817,65	-	70 980 208,01	13 176 701,63	1 454 420 944,29
Stan na 31.01.2022	-	1 140 517 660,85	-	168 151 158,27	-	41 520 478,50	195 040,00	1 350 384 337,62

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

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

	Inne wartości niematerialne i prawne							Razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	
	zł	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

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego
 Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

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 11,1%;
- Wzrost przychodów i marży w 2022 r. i 2023 r. vs 2021 r. wynikający z inicjatyw strategicznych w Grupie CCC (optymalizacja 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 HalfPrice;
- Poprawa marży w Grupie w 2022 r. i 2023 r. wynikająca z ograniczeniem udziału promocji, wyższej sprzedaży produktów wysokomarżowych i optymalizacji sprzedaży;
- Wzrost kosztów ogólnego zarządu i pozostałych kosztów sprzedaży w 2022 r. i 2023 r. wynikający ze wzrostu sprzedaży;
- Po okresie prognozy przyjęta konserwatywna 2% wieczysta stopa wzrostu;
- Capex w latach 2022-2026 zgodny z aktualnymi planami rozwoju.

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

W przypadku wzrostu stopy dyskonta WACC o 5 p.p. w stosunku do stopy przyjętej w teście, skutkowałoby koniecznością utworzenia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 88 mln PLN. W przypadku spadku generowanej EBITDA powyżej 3,6% w stosunku do wartości przyjętej w teście, skutkowałoby koniecznością utworzenia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

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 01.02.2021	0,00	2 686 286,51	38 388 749,72	1 853 459,05	1 207 860,74	883 551,04	0,00	45 019 907,06
Zwiększenia:	0,00	13 690,01	24 888 172,97	0,00	687 183,27	970 580,28	0,00	26 559 626,53
– nabycie	0,00	0,00	24 888 172,97	0,00	687 183,27	970 580,28	0,00	26 545 936,52
– przeniesienie	0,00	13 690,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 690,01
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Zmniejszenia:	0,00	0,00	342 025,10	66 598,56	190 018,18	0,00	0,00	598 641,84
– sprzedaż	0,00	0,00	342 025,10	66 598,56	190 018,18	0,00	0,00	598 641,84
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– odpis z tytułu trwałej utruty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.01.2022	0,00	2 699 976,52	62 934 897,59	1 786 860,49	1 705 025,83	1 854 131,32	0,00	70 980 891,75
Umorzenie na 01.02.2021	0,00	147 383,35	24 433 024,74	1 574 578,71	740 658,67	0,00	0,00	26 895 645,47
Zwiększenia:	0,00	140 999,41	10 971 307,86	25 534,86	246 971,40	0,00	0,00	11 384 813,53
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– amortyzacja	0,00	140 999,41	10 971 307,86	25 534,86	246 971,40	0,00	0,00	11 532 196,88
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	273 693,03	0,00	142 936,19	0,00	0,00	416 629,22
– sprzedaż	0,00	0,00	273 693,03	0,00	142 936,19	0,00	0,00	416 629,22
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.01.2022	0,00	288 382,76	35 130 639,57	1 600 113,57	844 693,88	0,00	0,00	37 863 829,78
Wartość netto								
Stan na 01.02.2021	0,00	2 538 903,16	13 955 724,98	278 880,34	467 202,07	883 551,04	0,00	18 124 261,59
Stan na 31.01.2022	0,00	2 411 593,76	27 804 258,02	186 746,92	860 331,95	1 854 131,32	0,00	33 117 061,97

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 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 01.01.2020	0,00	980 000,00	29 799 561,46	4 058 214,96	3 716 801,18	3 166 309,82	0,00	41 720 887,42
Zwiększenia:	0,00	1 706 286,51	9 500 581,25	0,00	500 926,43	0,00	0,00	11 707 794,19
– nabycie	0,00	1 706 286,51	4 701 473,07	0,00	500 926,43	0,00	0,00	5 202 399,50
– przeniesienie	0,00	0,00	4 799 108,18	0,00	0,00	0,00	0,00	6 505 394,69
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	911 392,99	2 204 755,91	3 009 866,87	2 282 758,78	0,00	8 408 774,55
– sprzedaż	0,00	0,00	911 392,99	991 986,87	0,00	0,00	0,00	1 903 379,86
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	1 212 769,04	3 009 866,87	2 282 758,78	0,00	6 505 394,69
– odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.01.2021	0,00	2 686 286,51	38 388 749,72	1 853 459,05	1 207 860,74	883 551,04	0,00	45 019 907,06
Umorzenie na 01.01.2020	0,00	16 333,34	12 434 999,71	3 308 498,98	1 275 454,10	0,00	0,00	17 035 286,13
Zwiększenia:	0,00	131 050,01	12 610 692,92	370 566,44	73 878,53	0,00	0,00	13 186 187,90
– aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– amortyzacja	0,00	90 216,66	10 334 632,31	370 566,44	73 878,53	0,00	0,00	10 869 293,94
– przeniesienie	0,00	40 833,35	2 276 060,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2 316 893,96
Zmniejszenia:	0,00	0,00	612 667,89	2 104 486,71	608 673,96	0,00	0,00	3 325 828,56
– sprzedaż	0,00	0,00	612 667,89	396 266,71	0,00	0,00	0,00	1 008 934,60
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie	0,00	0,00	0,00	1 708 220,00	608 673,96	0,00	0,00	2 316 893,96
Umorzenie na 31.01.2021	0,00	147 383,35	24 433 024,74	1 574 578,71	740 658,67	0,00	0,00	26 895 645,47
Wartość netto	0,00							
Stan na 01.01.2020	0,00	963 666,66	17 364 561,75	749 715,98	2 441 347,08	3 166 309,82	0,00	24 685 601,29

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

Stan na 31.01.2021

0,00	2 538 903,16	13 955 724,98	278 880,34	467 202,07	883 551,04	0,00	18 124 261,59
-------------	---------------------	----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------	----------------------

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego
Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

7. Środki trwałe – według tytułów własności

	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Środki trwałe własne	33 117 061,97	18 124 261,59
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	33 117 061,97	18 124 261,59
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego	2 802 423,61	1 572 644,75
	35 919 485,58	19 696 906,34

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

8. Inwestycje długoterminowe

a. Udzielone pożyczki

Spółka nie dokonywała w bieżącym okresie testów na utratę wartości natomiast dokonała oceny przesłanek utraty wartości pożyczki udzielonej dla CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. w kwocie 87 365 800,00 PLN.

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.

	CCC Austria Ges.m.g.H	CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	CCC S.A.	CCC Rosja	Razem
Wartość 01.02.2021	54 772 531,61	133 644 977,17	0,00	0,00	188 417 508,78
Pożyczki zwiększenie (udzielone pożyczki)			47 212 340,00	58 706 208,00	105 918 548,00
Odsetki naliczone	500 256,68	1 898 103,88	74 007,59	5 326 047,30	7 798 415,45
Pożyczki zmniejszenie (spłaty pożyczki)	-52 557 280,00	-35 877 855,40	-47 212 340,00		-135 647 475,40
Odsetki spłacone	-583 863,29	-1 708 183,39	-74 007,59	-7 697 262,01	-10 063 316,28
Wycena	-2 131 645,00	-10 194 864,82		3 815 788,69	-8 510 721,13
Odpisy aktualizujące				38 461 506,02	38 461 506,02
Konwersja na inwestycje długoterminową				-98 612 288,00	-98 612 288,00
Wartość 31.01.2022, w tym	0,00	87 762 177,44	0,00	0,00	87 762 177,44
krótkoterminowe		396 377,52			396 377,52
długoterminowe		87 365 800,00			87 365 800,00
	CCC Austria Ges.m.g.H	CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	CCC S.A.	CCC Rosja	Razem
Wartość 01.01.2020	60 389 713,29	131 336 686,84	111 246 383,02	6 859 457,77	309 832 240,92
Pożyczki zwiększenie				33 020 000,00	33 020 000,00
Odsetki naliczone	1 176 319,62			2 258 706,02	3 435 025,64
Pożyczki zmniejszenie	-8 723 200,00	-5 448 400,00	-111 565 699,00	0,00	-125 737 299,00
Odsetki spłacone	-811 306,61	-2 489 934,73		0,00	-3 301 241,34
Wycena i inne zmiany niepieniężne	2 741 005,31	10 246 625,06	319 315,98	-3 676 657,77	9 630 288,58
Odpisy aktualizujące				-38 461 506,02	-38 461 506,02
Wartość 31.01.2021	54 772 531,61	133 644 977,17	0,00	0,00	188 417 508,78
krótkoterminowe	29 583 856,61	133 644 977,17			163 228 833,78
długoterminowe	25 188 675,00				25 188 675,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

(skorygowane)

b. Udziały i akcje

	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Stan na początek okresu	0	0,00
- zakup akcji Shoe Express S.A.	7 533 144,00	0,00
- zakup udziałów OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO)	77 878 929,27	0,00
Inwestycje długoterminowe	85 412 073,27	0,00

W maju 2021 r. Spółka nabyła 5% udziałów w spółce Shoe Express S.A. z siedzibą w Bukareszcie od podmiotu powiązanego NG2 Suisse s.a.r.l. za cenę 1 840 000,00 CHF (7 533 144,00 PLN). Nabycie to było elementem zmian w strukturze organizacyjnej Grupy do której Spółka należy w związku ze sprzedażą NG2 Suisse s.a.r.l. poza Grupę CCC.

W dniu 14 października 2021 roku CCC.eu Sp. z o.o. nabyła 25% udziałów w OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO, zmiana nazwy spółki została zarejestrowana po dniu bilansowym tj. w dniu 27 kwietnia 2022 r.) z siedzibą w Moskwie za kwotę 10 000,00 PLN i w wyniku tej transakcji Grupa CCC stała się właścicielem OBUV OOO w 100%, pozostałe 75% akcji należało do CCC Shoes & Bags Sp. z o.o.

Następnie Spółka dokonała konwersji należności od spółki OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO) pożyczki udzielonej tej spółce w wysokości 1 856 851 080 RUB (98 612 288,00 zł) na inwestycje długoterminowe w dniu 15 grudnia 2021 r. W wyniku analizy utraty wartości inwestycji długoterminowej na dzień 31 stycznia 2022 r. w związku z przeprowadzonym testem na utratę wartości zawiązany został odpis aktualizujący tę wartość w wysokości 20 729 863,08 zł, stanowiący różnicę pomiędzy wartością inwestycji a spodziewanymi wpływami od spółki.

Główne założenia testu uwzględniają:

- WACC 17,1%;
- Wzrost przychodów i marży w 2022 r. i 2023 r. vs 2021 r. wynikający z inicjatyw strategicznych w Grupie CCC (optymalizacja powierzchni, wzrost średniej ceny sprzedaży, lepsza alokacja asortymentu w sklepach, wzrost liczby sztuk na paragonie);
- Poprawa marży w Grupie w 2022 r. i 2023 r. wynikająca z ograniczeniem udziału promocji, wyższej sprzedaży produktów wysokomarżowych i optymalizacji sprzedaży;
- Wzrost kosztów ogólnego zarządu i pozostałych kosztów sprzedaży w 2022 r. i 2023 r. wynikający ze wzrostu sprzedaży;
- Po okresie prognozy przyjęta konserwatywna 2% wieczysta stopa wzrostu;
- Pozostałe założenia zgodnie z dostępnymi informacjami na dzień przeprowadzenia testu.

W przypadku wzrostu stopy dyskonta WACC o 5 p.p. w stosunku do stopy przyjętej w teście, skutkowałoby koniecznością utworzenia dodatkowego odpisu z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 43,7 mln PLN. W przypadku spadku stopy dyskonta WACC o 5 p.p. w stosunku do stopy przyjętej w teście, spółka nie zawiązywałaby odpisu z tytułu trwałej wartości aktywów. W przypadku spadku generowanej EBITDA o 5% w stosunku do wartości przyjętej w teście, skutkowałoby koniecznością utworzenia dodatkowego odpisu z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 53,1 mln PLN. W przypadku wzrostu generowanej EBITDA o 5% w stosunku do wartości przyjętej w teście, spółka nie zawiązywałaby odpisu z tytułu trwałej wartości aktywów.

Po dniu bilansowym, 17 maja 2022 r. w związku ze zrealizowaniem się warunków zawieszających nastąpiła sprzedaż udziałów spółki OBUV OOO poza Grupę CCC. Transakcja została szerzej opisana w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy Działalność Zaniechana za I kwartał 2022 r. Wpływy z tytułu sprzedaży udziałów w posiadaniu Spółki wyniosły 125 000,00 RUB.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

9. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	1 387,67	216,45
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	155 552 599,71	3 756 238,66
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	155 553 987,38	3 756 455,11

Saldo krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych stanowią odsetki naliczone od udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym.

Saldo pozostałych inwestycji krótkoterminowych w wysokości 2 053 922,22 zł stanowi wycena otwartych instrumentów zabezpieczających typu forward z terminem zapadalności przypadającym do 12 miesięcy od dnia bilansowego (na 31.01.2021 r. 103 724,75 zł).

10. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych**2021:**

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	1 708 183,39	7 313 558,64	0,00	0,00
Odsetki od lokat	0,00	0,00	0,00	0,00

2020:

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	0,00	0,00
Odsetki od lokat	22 144,96	0,00	0,00	0,00

11. Zapasy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 32 808 865,32 zł (2020: 30 535 885,49).

Na podstawie umów kredytowych ustalone zostały zastawy na zapasach. Wartość zastawów na dzień 31.01.2022 r. wyniosła 1 328,9 mln zł (2020: 416,3 mln zł).

12. Należności i odpisy aktualizujące wartość należności

W roku obrotowym Spółka dokonała zawiązania odpisu aktualizującego wartość należności w wysokości 1 570 678,05 zł oraz rozwiązania w wysokości 21 779 519,08 zł. Odpis z tego tytułu na dzień bilansowy

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

wynosi 53 552 264,75 zł (2020: 87 104 885,04 zł, w tym kwota 12 228 906,69 zł dotycząca spisanych zaliczek), w tym od należności długoterminowych o których mowa poniżej.

Należności długoterminowe

	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Należności długoterminowe		
W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
W pozostałych jednostkach	1 164 699,74	0,00
	1 164 699,74	0,00

13. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Opłacone ubezpieczenia	9 922,03	33 316,54
Opłacone koszty reklamy	1 876 087,61	6 205 803,35
Parterstwo UNICEF	1 120 376,87	
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 734 983,63	6 072 338,85
	14 741 370,14	12 311 458,74

14. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31 stycznia 2022 r. składał się z 40 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Na 31 stycznia 2022 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 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

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

15. Wynik finansowy netto

Strata netto za rok obrotowy trwający od 1 lutego 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. wyniosła 432 868 033,41 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę zyskiem lat następnych.

Strata netto za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2020 r. do 31 stycznia 2021 r. wyniosła 819 030 755,42 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę zyskiem lat następnych.

16. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 01.02.2021 zł	Utworzone zł	Wykorzystane zł	Rozwiązane zł	Stan na 31.01.2022 zł
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	8 278 558,18	0	2 371 866,87	0	5 906 691,31
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz premie	9 365 627,00	16 800 882,63	4 480 000,00	0	21 686 509,63
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 816 425,62	6 252 336,88	3 816 425,62	0	6 252 336,88
	21 460 610,80	19 236 793,89	6 851 866,87	0,00	33 845 537,82
krótkoterminowe	17 799 275,80	5 133 708,85	6 851 866,87	0,00	16 081 117,78
długoterminowe	3 661 335,00	14 103 085,04	0,00	0	17 764 420,04

	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
krótkoterminowe	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

17. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.01.2022 zł	31.01.2021 zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	947 073 447,00	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat	947 073 447,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	812 970 412,34	126 133 333,36
- powyżej 1 roku do 3 lat	812 970 412,34	126 133 333,36
	1 760 043 859,34	126 133 333,36

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

18. Zobowiązania finansowe – charakterystyka instrumentów finansowych**18 (a). Zobowiązania finansowe długoterminowe wyceniane w skorygowanej cenie nabycia**

Długoterminowe kredyty i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o wydatki związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Odsetki i prowizje od kredytów odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat za wyjątkiem odsetek i prowizji, które dotyczą finansowania środków trwałych. Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wycenia się w zamortyzowanym koszcie przy użyciu efektywnej stopy procentowej.

Stan na 31.01.2022 r.

Nazwa Podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu mln zł	Kwota wykorzystana mln zł (część długoterminowa)	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
CCC S.A.	pożyczka	877,1	877,1	2026-06-01	3,55%	brak
CCC Factory sp. z o.o.	pożyczka	70,0	70,0	2026-06-01	3,55%	brak
Razem		947,1	947,1			

Nazwa Podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu mln zł	Kwota wykorzystana mln zł	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
PKO BP	Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa	87,2	87,2	2025-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Millennium	Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa	26,8	26,8	2025-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
BNP Paribas	Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa	28,2	28,2	2025-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Santander	Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa	67,7	67,7	2025-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Citibank	Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa	50,0	50,0	2025-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Mbank	Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa	36,6	36,6	2025-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Pekao S.A.	Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa	54,2	54,1	2025-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Citibank	Kredyt długoterminowy	36,6	36,5	2024-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
BNP Paribas	Kredyt długoterminowy	13,3	13,3	2024-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Santander	Kredyt długoterminowy	23,8	23,7	2024-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Pekao S.A.	Kredyt długoterminowy	65,2	65,1	2024-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Citibank	Kredyt długoterminowy	36,6	0,8	2024-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
mBank	Kredyt długoterminowy	10,3	0,0	2024-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
PKO BP	Kredyt długoterminowy	107,2	107,2	2024-06-30	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

mBank (BGK)	Kredyt długoterminowy	46,0	46,0	2023-03-03	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Citibank (BGK)	Kredyt długoterminowy	79,1	79,1	2023-05-31	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Pekao S.A. (BGK)	Kredyt długoterminowy	92,2	92,2	2023-03-09	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
RAZEM		861,0	814,5			

W związku z wyceną kredytów według skorygowanej ceny nabycia na dzień bilansowy wartość wyceny kredytów długoterminowych na dzień bilansowy była dodatnia i wyniosła 1 560 704,96 zł.

Stan na 31.01.2021 r.

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

18 (b). Zobowiązania finansowe krótkoterminowe wyceniane w skorygowanej cenie nabycia

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki są ujmowane według skorygowanej ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o wydatki związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Odsetki i prowizje od kredytów odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat za wyjątkiem odsetek i prowizji, które dotyczą finansowania środków trwałych. Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wycenia się w zamortyzowanym koszcie przy użyciu efektywnej stopy procentowej.

Nazwa Podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu mln zł	Kwota wykorzystana mln zł (część krótkoterminowa)	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
CCC S.A.	pożyczka	877,1	7,6	2026-06-01	3,55%	brak
CCC Factory sp. z o.o.	pożyczka	70,0	0,3	2026-06-01	3,55%	brak
Razem		947,1	7,9			

Stan na 31.01.2022 r.

Bank	Instrument	Data zawarcia	Data zapadalności	Kwota limitu mln zł	Kwota wykorzystana mln zł	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
Pekao S.A.	Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa	2021-06-02	2025-06-30	5,6	5,6	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Citibank	Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa	2021-06-02	2025-06-30	5,2	5,2	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
mBank	Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa	2021-06-02	2025-06-30	3,8	3,8	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
PKO BP	Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa	2021-06-02	2025-06-30	9,1	9,1	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
BNP Paribas	Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa	2021-06-02	2025-06-30	2,9	2,9	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

Millennium	Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa	2021-06-02	2025-06-30	2,8	2,8	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Santander	Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa	2021-06-02	2025-06-30	7,0	7,0	WIBOR + marża	Hipoteka, weksel, poręczenia
Razem				36,4	36,4		

Wartość bilansowa kredytów krótkoterminowych obejmuje wartość odsetek w wysokości 616 821,15 zł

Stan na 31.01.2021 r.

Nazwa Podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu mln zł	Kwota wykorzystana mln zł (część krótkoterminowa)	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
CCC S.A.	pożyczka	877,1	33,9	2026-06-01	3,55%	brak
CCC Factory sp. z o.o.	pożyczka	70,0	39,1	2026-06-01	3,55%	brak
Razem		947,1	73,1			

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

Na dzień 31 stycznia 2022 roku Spółka klasyfikuje zobowiązanie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym/ rachunku odnawialnym w kwocie 265,3 mln zł jako długoterminowe – Grupa CCC/Spółka ma zawarte umowy kredytowe w rachunku bieżącym/odnawialnym z możliwością wcześniejszej spłaty, z której jednak Grupa/Spółka nie korzysta a planowany termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, stąd prezentacja w części długoterminowej.

Na skutek pandemii koronawirusa Grupa CCC zawarła umowy z instytucjami finansującymi działalność Grupy/Spółki. W wyniku przeprowadzonych rozmów z instytucjami finansującymi działalność Grupy CCC, zapewniono długoterminowe finansowanie działalności poprzez:

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

- przesunięcie terminu wykupu obligacji o kolejne 5 lat, tj. na dzień 29 czerwca 2026 roku, co zostało zatwierdzone przez obligatariuszy w dniu 17 maja 2021 roku poprzez podjęcie stosownych uchwał;
- podpisanie nowego finansowania w dniu 2 czerwca 2021 r. przez spółki z Grupy (CCC S.A., CCC.eu Sp. z o.o., CCC Shoes&Bags Sp. z o.o., CCC Factory Sp. z o.o., HalfPrice Sp. z o.o.) z konsorcjum banków (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. i Santander Factoring Sp. z o.o.), gdzie mBank S.A. pełni rolę agenta, a Bank Polska Kasa Opieki S.A. rolę agenta zabezpieczeń („Nowa Umowa Finansowania”), która zapewnia finansowanie długoterminowe w kwocie 886,0 mln PLN podzielone na 4 letnią transzę A oraz 3 letnią transzę B oraz dodatkowo transzę C będącą dodatkowym finansowaniem mogącym być wykorzystanym w przyszłości - w ocenie Grupy zmiany warunków umownych zobowiązań finansowych (opisane poniżej) z transzy A były istotne i spowodowały zaprzestania ujmowania istniejących zobowiązań i ujęcia nowego zobowiązania;
- rozdzielenie wspólnego finansowania CCC S.A., CCC.eu Sp. z o.o., Modivo S.A. i Gino Rossi S.A. zawartego z PKO BP S.A. w taki sposób, że limity przysługujące Modivo S.A. zostały odłączone. Równolegle podpisano umowę pomiędzy Modivo S.A. a PKO BP S.A. na podstawie której udzielony został limit kredytowy wielocelowy w wysokości 161,6 mln PLN (termin zapadalności 21 listopada 2022 roku) – wykorzystanie tego limitu na dzień bilansowy wynosi 103,2 mln PLN. Po rozdzieleniu wspólnego finansowania na dzień bilansowy CCC S.A. oraz CCC.eu Sp. z o.o. wykorzystują limit udzielony na podstawie umowy w ramach sublimitu: kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 107,2 mln PLN oraz gwarancji bankowych i akredytyw do kwoty 38,5 mln PLN.

Warunkiem zawarcia Nowej Umowy Finansowania była częściowa spłata istniejącego zadłużenia Grupy na kwotę 415,0 mln PLN. W związku z powyższym Grupa dokonała spłat kredytowych w kwocie 278,7 mln PLN oraz spłat zobowiązań z tytułu umów faktoringu odwrotnego w kwocie 136,3 mln PLN. W drugim kroku, w momencie uruchomienia nowego finansowania doszło do następujących zmian w strukturze zadłużenia:

- spłaty dotychczasowych kredytów na kwotę 524,7 mln PLN;
- spłaty faktoringu odwrotnego w wysokości 137,5 mln PLN;
- wpływu z tytułu transzy A na kwotę 437,6 mln;
- wpływu z tytułu kredytów z transzy B na kwotę 292,9 mln PLN;
- przedpłaty transzy A w wysokości 35,0 mln PLN;
- wykorzystania faktoringu odwrotnego na kwotę 5,5 mln PLN.

Transza A została przedpłacona w wysokości 35,0 mln PLN, stąd jej wykorzystanie na moment refinansowania wyniosło 402,6 mln PLN.

Mechanizm refinansowania polegał na spłacie i zaciągnięciu zobowiązań dłużnych w podziale na dwie transze: Transza A i Transza B. Transza A stanowi kredyt z terminem zapadalności w dniu 30 czerwca 2025 r. Kredyt udostępniony jest do kwoty 437,6 mln PLN spłacany w ratach. Płatności realizowane są w okresach kwartalnych począwszy od 31 października 2021 r. Transza B stanowi kredyt obrotowy z ostateczną datą spłaty 30 czerwca 2024 r. do łącznej maksymalnej kwoty 448,4 mln PLN z możliwością wykorzystania w postaci sublimitów w ramach faktoringu odwrotnego (do poziomu 5,5 mln PLN), gwarancji oraz kredytu w rachunku bieżącym. Zgodnie z Nową Umową Finansowania Grupa ma możliwość zaciągnięcia dodatkowego (opcjonalnego) kredytu (Transza C), który może zostać udzielony przez instytucje finansujące działalność Grupy oraz inne zaaprobowane podmioty pod określonymi warunkami w przyszłości. Na dzień bilansowy, jak i dzień publikacji Grupa nie wniosowała o uruchomienie Transzy C

Oprocentowanie kredytów obu transz oparte jest o stawkę bazową WIBOR plus marża, której poziom jest uzależniony od poziomu wskaźnika ekspozycji netto do wyniku operacyjnego powiększonego

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

o koszt amortyzacji (EBITDA) w taki sposób, że jeżeli poziom wskaźnika będzie niższy, zastosowana marża również będzie niższa.

Kredyt (Transza A i B) jest zabezpieczony poprzez ustanowienie na wybranych spółkach Grupy zabezpieczeń wspólnych spłat oraz zabezpieczeń indywidualnych wynikających z odrębnych umów finansowania. Zabezpieczenia te obejmują:

- zastawy rejestrowe na zbiorach rzeczy i praw stanowiących organizacyjną całość o zmiennym składzie, wchodzących w skład przedsiębiorstw, jak również wybranych aktywach, znakach towarowych i zapasach wybranych spółek z Grupy;
- zastawy rejestrowe i finansowe na udziałach w spółkach zależnych CCC oraz akcjach w Modivo S.A.;
- zastawy rejestrowe i finansowe dotyczące rachunków bankowych prowadzonych dla spółek z Grupy (wraz z pełnomocnictwami do takich rachunków);
- przelewy na zabezpieczenie praw spółek z Grupy z wybranych umów ubezpieczeń i istotnych kontraktów handlowych;
- •hipoteki na nieruchomościach CCC S.A. i CCC Factory Sp. z o.o., oraz
- •oświadczenia notarialne o poddaniu się egzekucji złożone przez CCC S.A. i wybrane spółki z Grupy.

W dniu 21 września 2021 roku Spółka pozyskała 71,3 mln PLN środków z PFR w postaci pożyczki preferencyjnej w ramach Programu Rządowego "Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Dużych Firm", która po spełnieniu warunków umownych uległa umorzeniu w wysokości 51,0 mln PLN, pozostała wartość w wysokości 20,3 mln PLN została spłacona w grudniu 2021 roku

19. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego

Spółka korzysta z usługi faktoringu odwrotnego, w ramach którego, po przedstawieniu faktury z tytułu dokonanych zakupów, bank faktor spłaca zobowiązania wobec dostawców w terminie do 7 dni roboczych. Spółka spłaca zobowiązanie wobec banku faktora w terminie pierwotnie przewidzianym na fakturach, w związku z czym, z perspektywy Spółki, nie następuje wydłużenie terminów płatności w stosunku do stosowanych wcześniej rozliczeń z dostawcami, które wynoszą zwykle od 60 do 187 dni. Wcześniejsza spłata zobowiązań przez faktora następuje na koszt dostawców Spółki.

Prezentacja sald zobowiązań objętych faktoringiem odwrotnym w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wymagała istotnego osądu. W powyższej ocenie Zarząd Spółki ocenił, że salda te wchodzą w skład kapitału obrotowego wykorzystywanego w normalnym cyklu działalności operacyjnej Spółki i odpowiadają de facto zobowiązaniom z tytułu dostaw towarów – wynikają bezpośrednio z ustaleń Spółki z dostawcami.

Ze względu na opisane powyżej warunki faktoringu odwrotnego oraz mając na uwadze treść powyższej decyzji, Spółka traktuje zobowiązania handlowe przekazane do faktoringu odwrotnego jako odrębną klasę zobowiązań finansowych i prezentuje w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług”. Jednocześnie, płatności wobec faktora są prezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, gdyż stanowią de facto zapłatę za dostawy towarów.

Niewykorzystany limit w umowie faktoringu odwrotnego na dzień bilansowy wynosił 325 841 PLN .

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

20. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Stan na 31.01.2022 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 przeznaczone do obrotu	43 784 948,32	7 962 640,93		

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 przeznaczone do obrotu	15 370 025,39	194 601,18		

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 wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytów przez Spółkę oraz odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu i lokat bankowych, gdzie wpływ jest nieistotny.

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.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

21 (d). Ryzyko kredytowe.

Sprzedaż realizowana jest z odroczonym terminem płatności dla spółek z Grupy Kapitałowej CCC SA oraz kontrahentów franczyzowych. Odbiorcy prowadząc działalność detaliczną ze sprzedażą za gotówkę nie mają trudności z płynnością finansową stąd ryzyko kredytowe jest w tym zakresie nieistotne. 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 31.01.2022**

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość zastawionego majątku [zł]
Zastaw rejestrowy	Konsorcjum Banków	zapasy, udziały, znak towarowy, wierzytelności	1 328 943 000
Zastaw rejestrowy	Polski Fundusz Rozwoju	znaki towarowe	106 920 968

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

23. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**2021:**

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej		Przychody ze sprzedaży eksportowej i zagranicznej	Razem
	zł	zł	zł	
Przychody ze sprzedaży towarów handlowych	1 925 508 214,18	802 556 715,15	2 728 064 929,33	
Przychody ze sprzedaży usług	20 413 262,97	13 647 941,04	34 061 204,01	
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 945 921 477,15	816 204 656,19	2 762 126 133,34	

2020:

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	

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

24. Przychody i koszty operacyjne i finansowe

Pozostałe przychody operacyjne	01.02.2021	01.01.2020
	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 363 806,43
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - należności z tytułu dostaw i usług oraz zaliczki na towary	20 208 841,03	0,00
Otrzymana pomoc publiczna	51 040 575,00	0,00
Rozliczenie inwentaryzacji	7 627 140,97	
Otrzymane odszkodowania	952 147,56	518 210,77
Pozostałe przychody operacyjne	8 969 942,15	9 284 022,14
Razem	88 798 646,71	12 166 039,34

Pozostałe koszty operacyjne	01.02.2021	01.01.2020
	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	524 311,76	0,00
Amortyzacja wartości firmy	90 164 556,15	97 672 547,14
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - zapasy	2 272 979,83	8 494 109,49
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - należności z tytułu dostaw i usług oraz zaliczki na towary	0,00	87 104 885,04
Rozliczenie inwentaryzacji	0,00	9 864 460,23
Licencje i prawa autorskie	8 823 850,75	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	7 814 341,20	4 798 098,87
Razem	109 600 039,69	207 934 100,77

Przychody finansowe	01.02.2021	01.01.2020
	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Zysk z tytułu różnic kursowych	0,00	35 888 778,03
Odsetki z tytułu kredytów i pożyczek	9 021 742,03	8 883 566,42
Odsetki od lokat	0,00	22 144,96
Odsetki z tytułu nieterminowych zapłat	17 362 930,87	28 384 544,91
Poręczenia udzielone	2 275 105,35	2 892 685,89
Aktualizacja wartości inwestycji - udzielone pożyczki OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO)	38 461 506,00	0,00
Usługi wsparcia przy sprzedaży podmiotów	25 932 130,00	
Pozostałe przychody finansowe	4 113 801,74	329 317,68
Razem	97 167 215,99	76 401 037,89

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Koszty finansowe	01.02.2021	01.01.2020
	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Odsetki z tytułu kredytów i pożyczek	51 425 829,48	15 564 626,57
Odsetki z tytułu innych zobowiązań	4 398 787,84	0,00
Strata z tytułu różnic kursowych	8 237 625,59	0,00
Zapłacone prowizje	10 432 998,05	4 712 166,13
Poręczenia otrzymane	7 163 710,87	22 742 729,13
Aktualizacja wartości inwestycji - udzielone pożyczki	2 132 691,38	42 705 128,69
Aktualizacja wartości inwestycji - należności kapitałowe OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO)	20 729 863,08	0,00
Pozostałe koszty finansowe	3 050 688,71	1 778 090,33
	107 572 195,00	87 502 740,85

25. Podatek dochodowy

	01.02.2021	01.01.2020
	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Zysk (Strata) brutto	-432 868 03,41	-807 764 019,23
Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	253 921 231,06	274 773 127,89
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	-119 977 791,93	9 701 844,40
Darowizny		0,00
Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	0,00	0,00
Zysk (Strata)	-298 924 594,28	-523 289 046,94
Rozliczenie straty lat ubiegłych	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	-298 924 594,28	-523 289 046,94
Podatek dochodowy (19%)	0,00	0,00
Podatek dochodowy zapłacony za granicą	0,00	0,00
	0,00	0,00

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

	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- Naliczone odsetki	3 266 303,20	4 168 295,12
Razem dodatnie różnice przejściowe	3 266 303,20	4 168 295,12

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)	620 597,61	791 976,07
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- Przyspieszona amortyzacja podatkowa	7 349 163,86	4 106 574,60
- Utrata wartości aktywów obrotowych	32 808 865,32	30 535 885,49
- Odpisy aktualizujące należności handlowe	53 552 264,75	87 104 885,04
- Odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i należności kapitałowych	23 599 788,76	38 461 506,00
- Rezerwy na zobowiązania	18 145 936,19	21 460 610,80
- Naliczone odsetki	7 962 811,95	194 601,20
- Korekty po dacie bilansowej	11 874 662,58	16 118 899,24
Razem ujemne różnice przejściowe	155 293 493,41	197 982 962,37
Straty podatkowe do rozliczenia	835 396 646,86	570 802 563,04
Podstawa do podatku odroczonego	990 690 140,27	768 785 525,41
Aktywa netto z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%) przed odpisem	187 610 529,04	145 277 273,76
Odpis aktualizujący	-187 610 529,04	-145 277 273,76
Aktywa netto z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%) po odpisie	0,00	0,00

Prezentacja podatku dochodowego odroczonego w bilansie dokonana jest persaldem.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka podjęła decyzję o rozpoznananiu odpisu aktualizującego wartość podatku dochodowego w pełnej jego wartości. Głównym powodem jest strata podatkowa rozpoznana przez Spółkę w bieżącym oraz poprzednim 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

	31.01.2022	31.01.2021
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	1 387,67	216,45
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	155 552 599,71	3 756 238,66
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
	155 553 987,38	3 756 455,11
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 091 082,91	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	154 462 904,47	3 756 455,11

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

Tytuł	stan na 31.01.2022	stan na 01.02.2021	zmiana bilansowa	zmiana w CF	różnica
Zobowiązania	1 115 203 535,38	1 469 478 947,26	-354 275 411,88	-329 209 330,43	-25 066 081,45
<i>korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych udzielone i otrzymane poręczenia</i>					-16 858 653,87 -8 207 894,81

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Tytuł	stan na 31.01.2021	stan na 01.01.2020	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 udzielone i otrzymane poręczenia</i>					-6 460 275,59 -19 532 239,63

Tytuł	stan na 31.01.2022	stan na 01.02.2021	zmiana bilansowa	zmiana w CF	różnica
Należności	617 692 856,06	376 676 092,86	-241 016 763,20	-211 279 885,78	-29 736 877,42
<i>udzielone i otrzymane poręczenia</i>					-29 736 877,42

Tytuł	stan na 31.01.2021	stan na 01.01.2020	zmiana bilansowa	zmiana w CF	różnica
Należności	376 676 092,86	881 239 827,73	504 563 734,99	512 272 072,21	-7 708 337,33
<i>udzielone i otrzymane poręczenia</i>					-7 708 337,33

28. Zobowiązania warunkowe

28(a). Gwarancje i poręczenia

Na dzień bilansowy wartość udzielonych gwarancji i poręczeń wyniosła:

Stan na 31.01.2022 r.

	Gwarancje zł	Poręczenia zł
Dla jednostki dominującej	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla znaczącego inwestora	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla jednostek zależnych	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla jednostek współzależnych	-	4 573 840 380,00
-w tym wekslowe	-	39 660 300,00
Dla jednostek stowarzyszonych	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Dla pozostałych jednostek	-	-
-w tym wekslowe	-	-
Razem	-	4 573 840 380,00
-w tym wekslowe	-	39 660 300,00

Stan na 31.01.2021:

	Gwarancje zł	Poręczenia zł
Dla jednostki dominującej	-	-
-w tym wekslowe	-	-

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

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

28(b). Weksle własne

Na dzień 31.01.2022 r. wartość weksli własnych będących zabezpieczeniem do umów kredytowych wynosiła 936 823 080,00 zł. (31.01.2021 – 1 978 300 000,00 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 oraz poprzednim roku obrotowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne niż opisane poniżej istotne zdarzenia po dniu sprawozdawczym, których wpływ bądź ujawnienie nie zostały uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu.

Spółka, działając w Grupie Kapitałowej CCC S.A., prowadzi działalność za pośrednictwem franczyzy w Ukrainie, gdzie w dniu 24 lutego 2022 roku nastąpiła agresja ze strony Rosji. Aktywa Grupy inne niż należności handlowe, przypisane do rynku ukraińskiego na dzień bilansowy nie stanowiły istotnej wartości (ok. 7,6 mln PLN). Należności handlowe od kontrahentów pośredniczących w dostawach do franczyzobiorców wynosiły ok. 20,0 mln PLN. Po dniu bilansowym zostało zawarte porozumienie wydłużające termin spłaty tych wierzytelności. W czerwcu 2022 r. Zarząd Spółki, powziął informację, iż kontrahent pośredniczący w dostawach do franczyzobiorców złożył postanowienie o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego. Spółka złożyła zażalenie na powyższy wniosek do sądu okręgowego. Ze względu na powyższe, Zarząd Spółki ocenia wskazaną należność jako trudno odzyskiwalną, co do której będą utworzone odpisy aktualizujące w roku finansowym 2022.

W Rosji Grupa prowadzi działalność poprzez 39 sklepów w ramach spółki zależnej, w której Spółka posiada 25% udziałów. W efekcie prowadzonych przez Zarząd analiz podjęta została decyzja o zaprzestaniu dostaw na rynek rosyjski oraz wstrzymaniu rozwoju CCC w Rosji poprzez zaniechanie planów ekspansji oraz konsekwentne ograniczanie planowanej działalności operacyjnej.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

Łącznie w 2021 roku udział sprzedaży w Ukrainie i Rosji wyniósł 2,37% przychodów Grupy CCC. Po dniu bilansowym nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce rosyjskiej, o czym mowa w nocie 8b. Zdarzenie to, występujące po dniu bilansowym, nie powoduje korekt na dzień 31 stycznia 2022 roku, a wymaga ujawnienia oraz oceny wpływu na działalność Spółki, przy czym nie ma wpływu na przyjęte założenie kontynuacji działalności Spółki.

Ponadto w dniu 12 maja 2022 Spółka otrzymała wyrok w sprawie o której mowa w nocie 3 niniejszego sprawozdania, a którego efekt został ujęty w sporządzonym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w czerwcu 2022 r. Zarząd Spółki powziął informację o wszczęciu postępowania sanacyjnego przez jednego z kontrahentów hurtowych, które może skutkować brakiem odzyskiwalności niespłaconych należności z tytułu dostaw i usług. Spółka szacuje, iż wartość możliwego odpisu aktualizującego, który będzie rozpoznany w 2022 r. wyniesie ok. 26,0 mln PLN.

32. Zatrudnienie

Zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2021	2020
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy administracyjni	1 090	636
Pracownicy zatrudnieni w magazynach	0	0
Pozostali pracownicy	0	0
Łączne zatrudnienie	1 090	636

33. Wynagrodzenie Zarządu

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

34. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Należności handlowe	31.01.2022	31.01.2021
CCC S.A.	199 953 027,42	0,00
CCC Czech s.r.o.	3 343 548,84	0,00
CCC Slovakia s.r.o.	17 611 500,14	7 641 368,66
CCC Hungary Shoes Kft.	58 422 533,96	48 524 447,77
CCC Obutev d.o.o.	19 157 241,26	12 919 126,09
CCC Hrvatska d.o.o.	31 697 291,71	19 035 112,02
CCC Shoes Bulgaria EOOD	16 187 209,76	14 730 671,34
CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd	48 634 637,86	38 959 025,87
OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO)	4 144,35	102 873,93
Shoe Express S.A.	7 777 051,50	2 209 818,37
CCC Factory sp. z o.o.	843,04	0,00
CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	22 400,90	0,00
NG2 Suisse sarl	0,00	28 153 571,05
Modivo S.A. (dawniej: eobuwie.pl S.A.)	3 398 055,74	0,00
Karl Voegelé AG	0,00	67 514 341,79
DeeZee sp. z o.o.	7 491 315,90	1 477 458,22
Gino Rossi S.A.	522,18	3 253 338,94

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

OFP sp. z o.o.	41 623 686,82	0,00
	455 325 011,38	244 521 154,05
	31.01.2022	31.01.2021
Należności pozostałe krótkoterminowe		
CCC S.A.	18 147 984,39	7 094 490,17
CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd	0,00	134 362,38
OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO)	10 819,07	758 204,45
CCC Factory sp. z o.o.	6 458 817,00	268 948,04
CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	3 319 728,50	0,00
Modivo S.A. (dawniej: eobuwie.pl S.A.)	403 844,13	225 000,00
eobuwie.pl Logistics sp. z o.o.	1 208 872,48	0,00
Karl Voegele AG	0,00	330 750,00
Gino Rossi S.A.	48 362,59	67 500,00
OFP sp. z o.o.	1 383 851,95	0,00
	30 982 280,11	8 879 255,04
	31.01.2022	31.01.2021
Inwestycje długoterminowe		
Shoe Express S.A.	7 533 144,00	0,00
OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO)	77 878 929,27	0,00
	85 412 073,27	0,00
	31.01.2022	31.01.2021
Udzielone pożyczki		
CCC Austria GmbH	0,00	54 772 531,61
CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	87 762 177,52	133 644 977,17
	87 762 177,52	188 417 508,78
	31.01.2022	31.01.2021
Zobowiązania handlowe		
CCC S.A.	55 209 106,52	303 329 696,69
CCC Czech s.r.o.	1 015 135,93	13 263 669,05
CCC Slovakia s.r.o.	65 883,00	61 492,14
CCC Austria GmbH	47 005 549,28	167 400,91
CCC Obutev d.o.o.	76 311,72	22 452,10
CCC Hrvatska d.o.o.	11 467,76	0,00
Shoe Express S.A.	0,00	81 162,48
CCC Factory sp. z o.o.	39 355 944,31	208 751 895,43
Pronos sp. z o.o.	1 469 648,54	1 285 868,34
Ng2 Suisse sarl	-3,53	1 314 554,87
Modivo S.A. (dawniej: eobuwie.pl S.A.)	4 807 427,75	4 539 357,92
eobuwie.pl Logistics sp. z o.o.	11 192 364,92	3 690 112,73
Karl Voegele AG		227 558,82
DeeZee sp. z o.o.	567 014,16	2 275 984,60
OFP sp. z o.o.	15 312,99	0,00
CCC Germany GmbH	81 639,07	0,00
Hamm Reno Group GmbH	0,00	999 365,61
	160 872 802,42	540 010 571,69
	31.01.2022	31.01.2021
Zobowiązania pozostałe		
CCC S.A.	204 690 238,21	3 069 755,58

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

CCC Czech s.r.o.	92 779,56	0,00
CCC slovakia s.r.o.	7 026,88	0,00
CCC Hungary Shoes Kft.	8 069,57	0,00
CCC Obutev d.o.o.	1 446,78	0,00
CCC Hrvatska d.o.o.	3 021,33	0,00
CCC Factory sp. z o.o.	591 544,20	2 867 085,42
CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	0,00	12 704 226,94
Modivo S.A. (dawniej: eobuwie.pl S.A.)	2 460,00	346 503,64
Karl Voegele AG	3 881,80	0,00
Gino Rossi S.A.	0,00	20 910 000,00
	205 400 468,33	39 897 571,58

Pożyczki otrzymane długoterminowe	31.01.2022	31.01.2021
CCC S.A.	877 073 447,00	0,00
CCC Factory sp. z o.o.	70 000 000,00	0,00
	947 073 447,00	0,00

Pożyczki otrzymane krótkoterminowe	31.01.2022	31.01.2021
CCC S.A.	7 656 442,09	33 919 818,98
CCC Factory sp. z o.o.	306 369,86	39 137 722,68
	7 962 811,95	73 057 541,66

Przychody w okresie obrotowym	31.01.2022	31.01.2021
CCC S.A.	1 583 727 108,19	1 011 504 421,23
CCC Czech s.r.o.	142 268 657,92	71 432 423,12
CCC Slovakia s.r.o.	92 725 224,28	69 682 611,60
CCC Hungary Shoes Kft.	154 102 691,14	74 452 072,44
CCC Austria GmbH	-38 438 456,05	-4 199 162,39
CCC Obutev d.o.o.	23 574 969,83	3 058 969,95
CCC Hrvatska d.o.o.	44 408 304,23	21 444 377,06
CCC Shoes Bulgaria EOOD	23 144 055,09	9 691 502,03
CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd	20 394 796,92	19 085 144,12
OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO)	60 279,34	16 041,48
Shoe Express S.A.	141 977 270,21	90 712 770,15
CCC Factory sp. z o.o.	40 515,95	215 976,90
CCC Isle of Man Ltd	5,02	0,00
CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	18 212,11	0,00
NG2 Suisse sarl	0,00	19 702 848,72
Modivo S.A. (dawniej: eobuwie.pl S.A.)	152 700 779,44	72 551 131,85
Karl Voegele AG	0,00	93 991 056,48
DeeZee sp. z o.o.	15 590 550,34	16 808 246,04
Gino Rossi S.A.	1 928 407,32	29 224 342,82
Gino Rossi s.r.o.	27 056 086,01	0,00
Hamm Reno Group GmbH	656 467,27	0,00
OFP sp. z o.o.	4 358 005,04	0,00
OFP sp. z o.o.	115 636 749,62	0,00
	2 505 930 679,22	1 599 374 773,60

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xml, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2022 r.

Zakupy w okresie obrotowym	31.01.2022	31.01.2021
CCC S.A.	7 232 945,59	102 830 151,71
CCC Czech s.r.o.	1 795 668,30	1 477 891,73
CCC Slovakia s.r.o.	258 141,90	425 979,93
CCC Hungary Shoes Kft.	1 349 453,03	1 392 047,41
CCC Austria GmbH	193 676,20	565 476,50
CCC Obutev d.o.o.	104 554,05	214 654,35
CCC Hrvatska d.o.o.	107 431,54	196 979,21
Shoe Express S.A.	224 963,97	255 709,66
CCC Factory sp. z o.o.	88 150 252,15	143 272 348,86
CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	2 047,50	0,00
NG2 Suisse sarl	0,00	1 375 231,89
Modivo S.A. (dawniej: cobuwie.pl S.A.)	12 024 071,34	2 038 194,06
eobuwie.pl Logistics sp. z o.o.	41 424 357,34	31 977 899,08
Karl Voegelé AG	0,00	225 502,72
DeeZee sp. z o.o.	9 130 327,51	7 059 813,74
Gino Rossi S.A.	6 886 369,29	46 473 470,78
OFP sp. z o.o.	9 164,28	0,00
OFP Austria GmbH	399 858,84	0,00
	169 293 282,82	339 781 351,63

35. Istotne transakcje ze stronami powiązаныmi

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

36. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

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

	2021	2020
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	80 000,00	86 667,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
	80 000,00	86 667,00