

CCC FACTORY

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

od 01 STYCZNIA 2020 do 31 STYCZNIA 2021 r. **za okres**

Adres Spółki:

ul. Strefowa 9, 59-101 Polkowice

NIP: 691-21-20-547 REGON: 390749514

tel: 76 8433100, fax: 76 8433120

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	3
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	7
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	8
3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM I INSTRUMENTY FINANSOWE	19
4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU	20
NOTY OBJAŚNIAJĄCE	23
Nota nr 1. PRZYCHODY I KOSZTY	23
Nota nr 2. KOSZTY ZATRUDNIENIA	25
Nota nr 3. PODATEK DOCHODOWY	26
Nota nr 4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	30
Nota nr 5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31
Nota nr 6. ZAPASY	32
Nota nr 7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE	33
Nota nr 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	34
Nota nr 9. AKTYWA FINANSOWE.....	35
Nota nr 10. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	36
Nota nr 11. REZERWY	36
Nota nr 12. ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH.....	38
Nota nr 13. KREDYTY I POŻYCZKI	39
Nota nr 14. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE	39
Nota nr 15. KAPITAŁY	40
Nota nr 16. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	41
Nota nr 17. INSTRUMENTY FINANSOWE	42
Nota nr 18. WYJAŚNIENIE RÓŻNIC W POZYCJACH WYBRANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE I PRZEPŁYWACH PIENIĘŻNYCH.....	48
Nota nr 19. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI	48
Nota nr 20. ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	50
Nota nr 21. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	50
Nota nr 22. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	52

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	NOTA	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	1	144 883 412,54	178 642 529,44
Koszt własny sprzedaży	1	-132 689 044,46	-163 638 923,61
Zysk brutto na sprzedaży		12 194 368,08	15 003 605,83
Pozostałe przychody operacyjne	1	5 862 088,74	5 525 796,93
Koszty ogólnego zarządu	1	-4 973 717,91	-5 417 836,65
Pozostałe koszty operacyjne	1	-1 724 753,41	-727 023,33
Zysk na działalności operacyjnej		11 357 985,50	14 384 542,78
Przychody finansowe	1	437 109,16	926 209,55
Koszty finansowe	1	-39 568 032,07	0,00
- w tym: odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych od poręczeń udzielonych podmiotom Grupy CCC	1	-39 568 026,33	0,00
Zysk/Strata brutto		-27 772 937,41	15 310 752,33
Podatek dochodowy	3	-2 739 837,94	-3 161 210,77
Zysk/Strata netto		-30 512 775,35	12 149 541,56
Pozostałe dochody całkowite		105 172,00	14 850,00
2. Inne dochody całkowite, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty		105 172,00	14 850,00
- zyski i straty aktuarialne		0,00	14 850,00
Dochody całkowite razem		-30 407 603,35	12 164 391,56

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

BILANS	NOTA	31.01.2021 PLN	31.12.2019 PLN
AKTYWA			
<i>AKTYWA TRWAŁE</i>		68 165 503,55	71 154 694,81
Rzeczowe aktywa trwałe	5	66 180 051,66	68 893 026,32
Wartości niematerialne	4	19 664,03	26 684,69
Aktywa finansowe długoterminowe	9	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	1 965 787,86	2 234 983,80
<i>AKTYWA OBROTOWE</i>		295 924 512,00	280 578 831,98
Zapasy	6	23 595 523,91	21 479 513,94
Należności z tytułu dostaw i usług	7	209 084 728,66	213 079 138,17
Pozostałe należności	7	6 849 675,82	6 139 481,77
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		5 824,00	0,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe	9	39 137 722,68	39 788 313,07
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	17 251 036,93	92 385,03
Razem aktywa		364 090 015,55	351 733 526,79
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA			
<i>KAPITAŁ WŁASNY</i>		293 492 379,21	324 110 326,56
Kapitał podstawowy	15	15 036 000,00	15 036 000,00
Pozostałe kapitały		12 902 534,49	13 007 706,49
Zyski zatrzymane	15.1	265 553 844,72	296 066 620,07
<i>ZOBOWIĄZANIA</i>		70 597 636,34	27 623 200,23
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		5 272 601,89	8 101 662,36
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10	0,00	0,00
Rezerwy długoterminowe	11	5 272 601,89	8 101 662,36
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>		65 325 034,45	19 521 537,87
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	13 083 896,07	10 381 319,54
Pozostałe zobowiązania	14	8 153 136,79	7 103 676,33
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3,14	0,00	965 792,00
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	11	44 088 001,59	1 070 750,00
Razem kapitały własne i zobowiązania		364 090 015,55	351 733 526,79

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy PLN	Pozostałe kapitały PLN	Zyski zatrzymane PLN	Razem kapitały własne PLN
1 stycznia 2020	15 036 000,00	13 007 706,49	296 066 620,07	324 110 326,56
Program opcji na akcje dla pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata netto	0,00	0,00	-30 512 775,35	-30 512 775,35
Zyski i straty aktuarialne	0,00	-105 172,00	0,00	-105 172,00
31 stycznia 2021	15 036 000,00	12 902 534,49	265 553 844,72	293 492 379,21

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy PLN	Pozostałe kapitały PLN	Zyski zatrzymane PLN	Razem kapitały własne PLN
1 stycznia 2019	15 036 000,00	13 171 622,66	283 917 078,51	312 124 701,17
Program opcji na akcje dla pracowników	0,00	-149 066,17	0,00	-149 066,17
Zysk netto	0,00	0,00	12 149 541,56	12 149 541,56
Zyski i straty aktuarialne	0,00	-14 850,00	0,00	-14 850,00
31 grudnia 2019	15 036 000,00	13 007 706,49	296 066 620,07	324 110 326,56

W okresie 01.01.2020 – 31.01.2021 Spółka osiągnęła zysk na poziomie operacyjnym w kwocie 11.357.985,50. Poniesiona strata wynika z wyceny IFRS 9, tj. od utworzonych rezerw dotyczących udzielonych poręczeń.

W roku 2019 dokonano wycofania transzy programu motywacyjnego, która przypadała na rok 2019 z pozostałych kapitałów. Szczegóły opisane w notcie nr 19.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2020 31.01.2021 PLN	do od 01.01.2019 31.12.2019 PLN	do
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ Strata brutto	-27 772 937,41	15 310 752,33	
Korekty razem:	43 981 607,11	-26 815 301,52	
Amortyzacja	2 851 175,77	2 634 690,22	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-437 109,16	-926 209,55	
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	6 536,90	8 465,63	
Koszty z tytułu odsetek	0,00	0,00	
Zmiana stanu rezerw	514 992,79	106 267,95	
Zmiana Stanu rezerw, wycena IFRS 9	39 568 026,33	0,00	
Zmiana stanu zapasów	-2 116 009,97	19 721 660,69	
Zmiana stanu należności	3 284 215,46	-45 514 902,42	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 752 036,99	-543 624,87	
Opcje na akcje	0,00	-149 066,17	
Podatek dochodowy zapłacony	-3 442 258,00	-2 152 583,00	
Odsetki zapłacone	0,00	0,00	
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	16 208 669,70	-11 504 549,19	
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	1 088 996,38	783 660,13	
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 000,00	14 601,20	
Wpływ z tytułu pożyczek udzielonych stronom trzecim	0,00	0,00	
Otrzymane odsetki	1 085 996,38	769 058,93	
Wydatki	-140 717,35	-184 957,60	
Nabycie wartości niematerialnych	0,00	0,00	
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-140 717,35	-184 957,60	
Wydatki z tytułu pożyczek udzielonych stronom trzecim	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	948 279,03	598 702,53	
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	1 703,17	51 098,21	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
Odsetki	1 703,17	51 098,21	
Wydatki	0,00	0,00	
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej razem	1 703,17	51 098,21	
Przeplwy pieniężne razem	17 158 651,90	-10 854 748,45	
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	17 158 651,90	-10 854 748,45	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	92 385,03	10 947 133,48	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	17 251 036,93	92 385,03	

Wyjaśnienie różnic w pozycjach wybranych aktywów i pasywów w bilansie i przepływach pieniężnych opisano w notcie nr 18.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki: CCC Factory spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba Spółki: Polkowice

Adres: ul. Strefowa 9, 59-101 Polkowice

Telefon: +48 (076) 843 31 00

Telefax: +48 (076) 843 31 20

Poczta elektroniczna: sekretariat@cccfactory.pl

Strona internetowa: www.cccfactory.pl

Rejestracja: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu,
IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 01.06.2004 r.

KRS: 0000207989

Regon: 390749514

NIP: 691-21-20-547

Przedmiot działalności: Głównym przedmiotem działalności Spółki według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest produkcja obuwia z wyjątkiem obuwia sportowego (EKD 19.30.A.).

Skład Zarządu Spółki:

w skład Zarządu Spółki na dzień 31 stycznia 2021 r. wchodził Mariusz Gnych – Prezes.

Niniejsze Sprawozdanie Finansowe Spółki CCC Factory Sp z o.o.
sporządzone zostało za okres
od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
i rok porównywalny od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych latach w sposób ciągły, o ile nie podano inaczej.

2.1. Podstawa sporządzenia.

Sprawozdanie finansowe CCC Factory sp. z o.o. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF zatwierdzonymi przez UE), z Interpretacjami KIMSF oraz z Ustawą o rachunkowości w zakresie obowiązującym przedsiębiorstwa przygotowujące sprawozdawczość zgodnie z MSSF. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga użycia pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu dokonywania własnych ocen w ramach stosowania przyjętych przez Spółkę zasad rachunkowości.

Istotne szacunki Zarządu zostały przedstawione w punkcie 4.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Spółkę.

Począwszy od 1 września CCC Factory Sp. z o.o. zmieni profil działalności i będzie wykonywała usługi logistyczno-magazynowe na rzecz innych spółek z Grupy Kapitałowej CCC. W ramach tych działań Spółka jako Pracodawca zaproponuje wszystkim pracownikom kontynuację zatrudnienia przy wykonywaniu funkcji logistyczno-magazynowych.

Spółka z tytułu usług logistyczno-magazynowych szacuje osiągnięcie rocznych przychodów ok. 50.000.000,00zł natomiast rentowność na poziomie 10% .

CCC Factory sp. z o.o. jako Spółka zależna wchodzi w skład grupy kapitałowej CCC S.A. Spółka CCC S.A. jest notowana na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Zastosowane nowe i zmienione standardy rachunkowości

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2020 roku, nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki.

1. Zmiany do MSSF 3: *Definicja przedsięwzięcia* Zmiany do MSSF 3 precyzują, że aby zostać uznany za przedsięwzięcie, zintegrowany zespół działań i aktywów musi obejmować co najmniej jeden wkład i jeden znaczący proces, które łącznie znacząco przyczyniają się do zdolności do tworzenia produktu. Zmiany te wyjaśniają również, że przedsięwzięcie może istnieć bez wszystkich wkładów i procesów niezbędnych do wytworzenia produktów.

2. Zmiany do MSSF 7, MSSF 9 i MSR 39: *Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych*. Zmiany do MSSF 9 i MSR 39 wprowadzają szereg odstępstw w odniesieniu do wszystkich powiązań

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

zabezpieczających, na które reforma IBOR wywiera bezpośredni wpływ. Reforma IBOR wywiera wpływ na powiązanie zabezpieczające, jeżeli prowadzi do powstania niepewności co do harmonogramu i/ lub kwoty przepływów pieniężnych opartych na wskaźniku referencyjnym stopy procentowej wynikających z pozycji zabezpieczanej lub instrumentu zabezpieczającego opartych na wskaźniku referencyjnym stopy procentowej.

3. Zmiany do MSR 1 i MSR 8: *Definicja pojęcia „istotne”*. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 wprowadzają nową definicję pojęcia „istotne”, która stanowi, że „informacje są istotne, jeżeli w racjonalny sposób można oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego ogólnego przeznaczenia podejmowane na podstawie takiego sprawozdania, zawierającego informacje finansowe dotyczące konkretnej jednostki sprawozdawczej”. Zmiany wyjaśniają, że istotność będzie zależeć od charakteru lub wielkości informacji, indywidualnie lub w połączeniu z innymi informacjami, w kontekście całości sprawozdania finansowego.

4. Założenia koncepcyjne sprawozdawczości finansowej z dnia 29 marca 2018 roku Założenia koncepcyjne nie stanowią odrębnego standardu i żadne z zaprezentowanych w nich pojęć nie zastępuje i nie uchyla pojęć przedstawionych w jakimkolwiek standardzie, ani wymogów żadnego ze standardów. Celem Założeń koncepcyjnych jest wspieranie RMSR w tworzeniu standardów, pomoc osobom sporządzającym sprawozdania finansowe w opracowaniu spójnych zasad (polityki) rachunkowości tam, gdzie brak stosownego standardu, a także wspieranie wszystkich stron sprawozdawczości finansowej w rozumieniu i stosowaniu standardów. Zaktualizowane założenia koncepcyjne obejmują pewne nowe pojęcia, zawierają aktualizację definicji i kryteriów ujmowania składników aktywów i zobowiązań, a także doprecyzowują pewne ważne koncepcje.

5. Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 z dnia 28 maja 2020 roku – mająca retrospektywne zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Jako praktyczne rozwiązanie leasingobiorca może zdecydować o nieprzeprowadzaniu oceny czy ulga w czynszu przyznawana bezpośrednio w związku pandemią Covid-19, która spełnia określone warunki, stanowi zmianę leasingu. Leasingobiorca, który podejmuje taką decyzję, ujmuje wszelkie zmiany opłat leasingowych wynikające z ulgi w czynszu w taki sam sposób, w jaki ująłby zmianę przy zastosowaniu MSSF 16, gdyby zmiana ta nie stanowiła zmiany leasingu. Spółka nie skorzystała z niniejszego praktycznego rozwiązania.

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

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę.

Poniżej wymieniono standardy i interpretacje, które zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie. Według oceny

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Zarządu, nie miałyby one istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Zmiany do MSR 1: *Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- Zmiany do MSSF 3 *Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 *Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 *Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9* (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczoney dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 6 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

2.2. Wycena wartości wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w walucie PLN, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje i salda

Zyski i straty na różnicach kursowych odnoszące się do pożyczek oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przedstawiane są w sprawozdaniu z dochodów całkowitych w pozycji „przychód lub koszt finansowy”. Wszystkie pozostałe zyski lub straty prezentowane są w sprawozdaniu z dochodów całkowitych w pozycji „pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne” w kwocie netto.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2.3. Środki trwałe

Środki trwałe prezentowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty nie podlegają amortyzacji.

Środki trwałe w budowie prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty finansowania zewnętrznego podlegają kapitalizacji i wykazywane są jako zwiększenie wartości środka trwałego.

Amortyzacja środka trwałego rozpoczyna się w momencie uznania go za gotowy do użytkowania i jest dokonywana zgodnie z przyjętymi zasadami. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez oszacowanie okresu użytkowego danego aktywu, który dla wybranych grup wynosi:

- budynki: do 40 lat,
- maszyny i urządzenia: od 3 do 15 lat,
- środki transportu: od 5 do 10 lat,
- inne: okres użytkowania ustalany jest indywidualnie dla poszczególnych składników środków trwałych.

Metoda amortyzacji oraz jej okresy weryfikowane są na każdy dzień bilansowy.

2.4. Wartości niematerialne

Spółka stosuje do wszystkich składników z danej klasy model kosztu (historyczny); koszt (początkowy) minus odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Zasady amortyzacji aktywów niematerialnych są analogiczne jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych. Zakłada się, że okres użytkowania aktywów niematerialnych nie przekracza 20 lat od momentu, gdy dany składnik jest zdalny do użytkowania. Amortyzacja aktywów niematerialnych jest naliczana metodą liniową.

W przypadku, gdy zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych może nie być możliwa do odzyskania, są one poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości.

Spółka rozpoznaje i prezentuje w ramach tej grupy aktywów wartości niematerialne w budowie. Amortyzacja rozpoczyna się w momencie uznania składnika za gotowy do użytkowania i dokonywana jest zgodnie z przyjętymi zasadami.

2.5. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe i ich grupy do sprzedaży uznaje się za przeznaczone do sprzedaży, w sytuacji, gdy ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Ten warunek może być spełniony tylko, kiedy wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne, a składnik aktywów jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do sprzedaży zakłada zamiar kierownictwa Spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu dokonania

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

klasyfikacji. Aktywa trwale sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

2.6. Utrata wartości aktywów niefinansowych

Aktywa podlegające amortyzacji testuje się na utratę wartości. Do podstawowych i najistotniejszych zewnętrznych przesłanek świadczących o możliwości zaistnienia utraty wartości zalicza się występowanie w dłuższym okresie wyższej wartości bilansowej aktywów netto Spółki w stosunku do ich wartości rynkowej, jak również niekorzystne zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym i gospodarczym w otoczeniu, w którym Spółka prowadzi działalność, w tym na rynkach, na które przeznaczone są wyroby produkowane przez Spółkę.

Czynniki wewnętrzne uwzględniane przy ocenie wystąpienia utraty wartości aktywów Spółki to przede wszystkim znaczny spadek rzeczywistych przepływów pieniężnych netto w stosunku do przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej przyjętych w budżecie, zaś w stosunku do pojedynczych składników aktywów ich fizyczne uszkodzenie, utrata przydatności oraz generowanie niższych korzyści ekonomicznych od wydatków poniesionych na ich nabycie bądź wytworzenie, jeżeli składnik aktywów samodzielnie generuje przepływy pieniężne.

Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów (ośrodki wypracowujące środki pieniężne).

Odpisy z tytułu utraty wartości ujmuje się w zestawieniu dochodów całkowitych. Spółka w 2019r. nie dokonała odpisu z tytułu utraty wartości aktywów.

2.7. Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia (lub kosztu wytworzenia) lub ceny sprzedaży netto w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa. Cena sprzedaży netto to oszacowana cena sprzedaży w normalnym toku działalności pomniejszona o odnośne, zmienne koszty sprzedaży.

W przypadku ustania okoliczności, które spowodowały obniżenie wartości zapasów dokonuje się operacji odwrotnej do ceny zakupu tj. przywrócenia wartości zapasów.

W zestawieniu dochodów całkowitych ujmuje się:

- wartość księgową sprzedanych zapasów w okresie, w którym uznano przychody ze sprzedaży,
- kwotę odpisu wartości zapasów do ceny sprzedaży netto w okresie, w którym dokonano odpisu.

Odpisy aktualizujące zapasy korygują koszt własny sprzedaży.

W odniesieniu do rozchodu wszystkich zapasów podobnego rodzaju i podobnego przeznaczenia stosuje się metodę rozchodu FIFO.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2.8. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności handlowe stanowią kwoty należne od klientów za towary sprzedane lub usługi wykonane w toku zwykłej działalności gospodarczej przedsiębiorstwa. Jeżeli ściągnięcia należności można oczekiwać w ciągu jednego roku, należności klasyfikuje się jako aktywa bieżące. W przeciwnym wypadku, wykazuje się jako aktywa trwałe.

Należności handlowe ujmuje się początkowo w wartości godziwej, a następnie wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), metoda efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości.

2.9. Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy, a także kredyty w rachunku bieżącym. Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

2.10. Inwestycje (aktywa finansowe)

Do aktywów finansowych Spółka zalicza ;

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, oraz
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonych do wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat wykazuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do „dostępnych do sprzedaży” ujmuje się w kapitale własnym, za wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości oraz tych zysków i strat z tytułu różnic kursowych, które powstają dla aktywów pieniężnych. W momencie usunięcia z ksiąg rachunkowych składnika aktywów zaliczonego do „dostępnych do sprzedaży”, łączne dotychczasowe zyski i straty uprzednio ujęte w kapitale ujmuje się w rachunku zysków i strat jako zyski i straty na wyłączeniu inwestycji w aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Pożyczki i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości amortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2.11. Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny, czy występują obiektywne dowody na to, że składnik aktywów finansowych lub grupa aktywów finansowych utraciły wartość.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Jeżeli występują dowody wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości pożyczek i należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności wycenianych w wysokości zamortyzowanego kosztu, kwota odpisu jest ustalana jako różnica pomiędzy wartością bilansową aktywów, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych oryginalną efektywną stopą procentową dla tych aktywów (tj. efektywną stopą procentową wyliczoną na moment początkowego ujęcia dla aktywów opartych na stałej stopie procentowej oraz efektywną stopą procentową ustaloną na moment ostatniego przeszacowania dla aktywów opartych na zmiennej stopie procentowej). Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w sprawozdaniu z dochodów całkowitych. Odwrócenie odpisu ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości ulega zmniejszeniu i zmniejszenie to może być przypisane do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu. W wyniku odwrócenia odpisu wartość bilansowa aktywów finansowych nie może przekraczać wysokości zamortyzowanego kosztu, jaki zostałby ustalony gdyby uprzednio nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości. Odwrócenie odpisu ujmuje się w sprawozdaniu z dochodów całkowitych.

2.12. Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz postanowieniami umowy Spółki.

Rodzaje kapitałów własnych:

- kapitał podstawowy (udziałowy) Spółki wykazuje się w wartości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym,
- zyski zatrzymane utworzone z podziału wyniku finansowego, niepodzielonego wyniku finansowego, oraz zysku (straty) netto za okres, którego dotyczy sprawozdanie finansowe,
- kapitały pozostałe – tworzone w oparciu o uruchomiony program opcji na akcje dla pracowników oraz zyski i straty aktuarialne z wyceny zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia.

2.13. Zobowiązania

Zobowiązania handlowe stanowią zobowiązania do zapłaty za towary i usługi nabyte w toku zwykłej działalności gospodarczej przedsiębiorstwa od dostawców. Zobowiązania handlowe klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku (lub w zwykłym cyklu działalności gospodarczej przedsiębiorstwa, jeśli jest dłuższy). W przeciwnym wypadku, zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe.

Zobowiązania handlowe w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w późniejszym okresie wykazuje się je w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanego kosztu), stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

2.14. Kredyty i pożyczki

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.

2.15. Leasing

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu, Spółka ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Przy obliczeniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie. W przeciwnym razie stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Początkowe koszty bezpośrednie leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

Leasing operacyjny – koszty najmu. Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem finansującego, stanowi leasing operacyjny. Płatności dokonywane w ramach leasingu operacyjnego są ujmowane w zestawieniu dochodów całkowitych metodą liniową w okresie trwania umowy leasingu. Otrzymane upusty udzielone przez finansujących rozpoznawane są w zestawieniu dochodów całkowitych w ten sam sposób jako integralna część całości opłat z tytułu leasingu.

2.16. Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na przewidywane zwroty i reklamacje.

Kwota na którą tworzy się rezerwę, powinna być najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnym do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Szacunki wyniku oraz skutku finansowego są dokonywane na drodze osądu kierownictwa Spółki, wspomaganego dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych transakcji oraz – w niektórych przypadkach – raportami niezależnych ekspertów.

Stan rezerw weryfikuje się na każdy dzień bilansowy i koryguje w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Jeśli przestało być prawdopodobne, że wystąpienie wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne będzie niezbędne do wypełnienia obowiązku, to rezerwa jest rozwiązywana.

Rezerwę na przewidywane zwroty i reklamacje tworzy się jako szacunkowe ustalenie średniego poziomu zwrotów na podstawie danych historycznych.

Po przeprowadzeniu kalkulacji dla kilku okresów oraz na bazie uzyskanego doświadczenia Spółki w celu uproszczenia dokonywanych szacunków, obliczany jest średni wskaźnik reklamacji dotyczący

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ubiegłych okresów. Zmienną określającą ewentualne zwroty ze sprzedaży, od której uzależniona jest wartość potencjalnych reklamacji to wielkość uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży w okresie.

2.17. Przychody

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów i usług w zwykłym toku działalności Spółki. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i upusty. 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.

2.18. Podatek dochodowy (w tym odroczony podatek dochodowy)

Podatek bieżący obliczany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym.

W rachunku zysków i strat za bieżący okres sprawozdawczy wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy obejmuje część bieżącą podatku dochodowego oraz część odroczoną będącą różnicą pomiędzy stanem rezerw i odroczonych aktywów .

Podatek odroczony jest wyliczany jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość tej rezerwy ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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.

Spółka prezentuje aktywa i zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego w kwocie netto.

2.19. Dotacje państwowe

Dotacji państwowych, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej, nie ujmuje się dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, że:

- jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacjami oraz
- dotacje będą otrzymane.

Dotacje państwowe w systematyczny sposób ujmuje się jako przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z odnośnymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Nie zwiększają one bezpośrednio kapitału własnego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dotacja państwowa, która staje się należna jako forma rekompensaty za już poniesione koszty lub straty lub przyznana jednostce celem udzielenia jej natychmiastowego finansowego wsparcia, bez towarzyszących przyszłych kosztów, zostaje ujęta jako przychód w okresie, w którym stała się należna, wraz z ujawnieniem tego faktu.

Dotacje państwowe do aktywów łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej prezentuje się w bilansie na przychody przyszłych okresów.

2.20. Dywidenda

Płatności dywidend na rzecz udziałowców Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Spółki w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez Zgromadzenie Wspólników Spółki.

2.21. Świadczenia pracownicze

W ciągu okresu obrotowego Spółka opłaca składki obowiązkowego państwowego programu emerytalnego uzależnionego od wysokości wypłaconych wynagrodzeń brutto, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Finansowanie programu państwowego jest oparte na zasadzie redystrybucyjnej „pay-as-you-go”, tzn. Spółka ma obowiązek opłacać składki w wysokości określonej procentowo w stosunku do wynagrodzenia i jedynie wówczas, gdy stają się wymagalne, a w przypadku, gdy przestanie zatrudniać osoby objęte tym systemem nie będzie zobowiązana do wypłaty żadnych dodatkowych świadczeń. Program państwowy jest zdefiniowanym programem emerytalnym.

Koszty z tytułu składek są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym samym okresie, co związane z nimi wynagrodzenia, w pozycji „Koszty wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników”, za wyjątkiem zysków/strat aktuarialnych z wyceny zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia, które są ujmowane w kapitale własnym.

Spółka ustala rezerwę na przyszłe świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe w oparciu o wycenę aktuarialną.

Zgodnie z warunkami zbiorowego układu pracy, pewna grupa pracowników posiada prawo do otrzymania nagród jubileuszowych uzależnionych od stażu pracy. Uprawnieni pracownicy otrzymują jednorazowo kwotę stanowiącą po upływie 10 lat pracy równowartość 100% podstawy wymiaru uposażenia miesięcznego, kwotę stanowiącą równowartość 150% podstawy wymiaru uposażenia miesięcznego po upływie 15 lat pracy, po upływie 20 lat pracy kwotę stanowiącą równowartość 200% podstawy wymiaru uposażenia miesięcznego oraz po upływie 25 lat pracy kwotę stanowiącą równowartość 250% podstawy wymiaru uposażenia miesięcznego.

W przypadku przejścia na emeryturę pracownik uprawniony jest do jednorazowego świadczenia w wysokości jednomiesięcznej pensji.

Spółka tworzy rezerwę z tytułu uruchomionego „Programu motywacyjnego” (opcji pracowniczych). Rezerwa prezentowana jest w pozycji bilansowej „pozostałe kapitały”. Koszty ujmowane są w

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

zestawieniu dochodów całkowitych w pozycji „koszty zarządu”. Wartość programu ustalana jest w oparciu o wycenę aktuarialną. Szczegóły opisano w nocie 19.

3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM I INSTRUMENTY FINANSOWE

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

1. Ryzyko zmiany kursów walutowych. CCC Factory Sp. z o.o. przychody realizuje w PLN, natomiast część kosztów (zakup skór-surowca podstawowego do produkcji obuwia) ponoszonych jest w walutach obcych, kursy wymian USD i EUR (praktycznie całość importu denominowana jest w tych walutach) będą mieć wpływ na strukturę kosztów, ewentualną zmianę źródeł zaopatrzenia oraz wykazywanie różnic kursowych w rachunku zysków i strat. Spółka nie stosuje innych narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem zmiany kursów walut.

2. Ryzyko zmiany stopy procentowej. CCC Factory Sp. z o.o. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych w związku z zawartą umową kredytową. Kredyt ten jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBOR. Wzrost stóp procentowych będzie miał wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytu przez Spółkę, oraz odsetek otrzymanych od lokat bankowych, gdzie wpływ jest nieistotny.

W trakcie roku Spółka nie korzystała z tej formy finansowania.

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

3. Ryzyko związane z płynnością finansową - ostrożne zarządzanie płynnością finansową zakłada utrzymywanie wystarczających zasobów środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz dostępność dalszego finansowania poprzez zagwarantowane środki z linii kredytowych oraz finansowania w ramach Grupy Kapitałowej, do której Spółka należy.

4. Ryzyko kredytowe - źródłem tego ryzyka jest niepewność w zakresie tego, czy i kiedy należności zostaną uregulowane. Głównym odbiorcą naszych produktów jest CCC S.A., stąd ryzyko kredytowe jest w tym zakresie nieistotne. Struktura wiekowa należności została przedstawiona w nocie 7. 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.

5. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym - celem Spółki w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla udziałowców oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu. Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Spółka może zmieniać kwotę deklaryowanych dywidend do wypłacenia udziałowcom, zwracać kapitał udziałowcom, zwiększać kapitał udziałowy lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Spółka monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek (obejmujących bieżące i długoterminowe kredyty i pożyczki wskazane w bilansie) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w bilansie wraz z zadłużeniem netto.

**Wskaźnik zadłużenia Spółki na 31 stycznia 2021 r. i 31 grudnia 2019 r.
przedstawia się następująco:**

Dane w PLN	2021-01-31	2019-12-31
Kredyty i pożyczki ogółem	0	0
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-17 251 036,93	-92 385,03
Zadłużenie netto	-17 251 036,93	-92 385,03
Kapitał własny ogółem	293 492 379,21	324 110 326,56
Kapitał zaangażowany	276 241 342,28	324 017 941,53
Wskaźnik zadłużenia	-6,24%	-0,03%

W roku 2020 strategią Spółki był brak istotnego finansowania dłużnego. Zmiana wskaźnika zadłużenia jest zgodna z działaniami podejmowanymi przez Zarząd, a wskaźnik jest na poziomie oczekiwanym przez Spółkę.

4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU

- **Świadczenia pracownicze**

Analiza pod względem wieku, rodzaju umowy, rotacji pracowników zatrudnionych w Spółce przeprowadzana jest na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Spółka utworzyła rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze. Rezerwa została skalkulowana w oparciu o metody aktuarialne.

- **Opcje pracownicze**

Spółka dokonuje wyceny świadczenia należnego pracownikom uczestniczącym w „Programie motywacyjnym” dotyczącym opcji na akcje dla pracowników. Program motywacyjny jest programem rozliczanym kapitałowo.

Szczegóły opisane zostały w nocie 19.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- **Utrata wartości aktywów niefinansowych**

Spółka co roku rozważa konieczność przeprowadzenia testu rzeczowych aktywów trwałych pod kątem utraty wartości zgodnie z polityką rachunkowości opisaną w punkcie 2.6. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów (ośrodki wypracowujące środki pieniężne).

Jeżeli przeprowadzony test na utratę wartości wykaże negatywne wyniki realizowana jest analiza bieżącej wartości przyszłych przepływów w oparciu o aktualne budżety. Tak uzyskana wartość jest porównywana z wartością aktywów i w przypadku stwierdzenia braku pokrycia rozpoznana zostaje utrata wartości.

Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną.

W okresie 13 miesięcy kończących się 31 stycznia 2021 roku i 31 grudnia 2019 roku nie rozpoznano odpisów z tytułu utraty wartości zgodnie z informacjami zawartymi w punkcie 2.6.

- **Rezerwa na naprawy gwarancyjne**

Spółka tworzy rezerwę na koszty napraw gwarancyjnych. Rezerwa ustalona jest w oparciu o wartość poniesionych kosztów reklamacji za dany okres sprawozdawczy i roczny wskaźnik napraw gwarancyjnych z poprzedniego okresu rozliczeniowego.

- **Odpis aktualizujący wartość zapasów**

Spółka tworzy odpis aktualizujący wartość zapasów w oparciu o komisyjny przegląd stanu materiałów i zapasów zalegających w magazynie surowców powyżej 1 roku. Następuje ocena przydatności zapasów w procesie produkcji przyszłych modeli obuwia.

- **Przeliczanie pozycji wyrażonych w walutach obcych**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające z przeliczenia aktywów i zobowiązań niepieniężnych ujmowanych w wartości godziwej są ujmowane zgodnie z ujęciem zysku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

lub straty z tytułu zmiany wartości godziwej (czyli odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w zysku lub stracie w zależności od tego gdzie ujmowana jest zmiana wartości godziwej).

	31 stycznia 2021	31 grudnia 2019
CZK	0,1743 PLN	0,1676 PLN
USD	3,7460 PLN	3,7977 PLN
EUR	4,5385 PLN	4,2585 PLN
RUB	0,0491 PLN	0,0611 PLN

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota nr 1. PRZYCHODY I KOSZTY

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
Sprzedaż usług	6 349 625,30	5 911 358,29
Sprzedaż wyrobów	138 293 900,76	171 696 311,30
Sprzedaż materiałów	239 886,48	1 034 859,85
OGÓŁEM	144 883 412,54	178 642 529,44

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	0,00	0,00
Zysk na różnicach kursowych	0,00	98 527,42
Pozostałe przychody operacyjne, w tym	5 862 088,74	5 427 269,51
- prowizje od gwarancji	5 285 973,62	4 885 302,35
OGÓŁEM	5 862 088,74	5 525 796,93

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
Strata na sprzedaży aktywów trwałych	-6 536,90	-8 465,63
Strata na różnicach kursowych	-88 301,02	0,00
Odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
pozostałe	-1 629 915,49	-718 557,70
OGÓŁEM	-1 724 753,41	-727 023,33

PRZYCHODY FINANSOWE	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i lokat	1 703,17	51 098,21
Przychody z tytułu udzielenia kredytu/pożyczki	435 405,99	875 111,34
OGÓŁEM	437 109,16	926 209,55

KOSZTY FINANSOWE	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
Pozostałe koszty finansowe	-5,74	0,00
Wycena IFRS 9	-39 568 026,33	0,00
OGÓŁEM	-39 568 032,07	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN	PLN
Koszt własny sprzedaży wyrobów, w tym:	-128 868 728,53	-158 446 441,73
- Zużycie materiałów i energii	-88 990 830,89	-108 465 060,37
- Wynagrodzenia	-18 987 519,04	-25 383 645,68
- Usługi obce	-333 760,38	-278 214,94
- Pozostałe koszty, w tym:	-20 556 618,22	-24 319 520,74
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-677 425,77	-611 264,82
amortyzacja wartości niematerialnych	-7 020,66	-5 718,35
Koszt własny sprzedaży materiałów	-297 368,61	-1 285 670,72
Koszt własny sprzedaży usług, w tym:	-3 141 157,22	-3 141 940,44
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-1 657 007,54	-1 608 489,48
Zysk / strata na składnikach majątku obrotowego związane z działalnością operacyjną	-381 790,10	-764 870,72
Rezerwa na przyszłe świadczenia pracownicze	0,00	0,00
OGÓŁEM	-132 689 044,46	-163 638 923,61

KOSZTY ZARZĄDU	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN	PLN
W kosztach ogólnego zarządu ujęto:		
1. Amortyzacja, w tym:	-509 721,80	-409 217,57
1.1. amortyzacja środków trwałych	-509 721,80	-409 217,57
1.2. amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	-179 957,27	-172 729,11
3. Usługi obce	-1 172 364,62	-1 005 438,09
3.1.- w tym: koszty opłat leasingowych	0,00	0,00
4. Podatki i opłaty	-365 455,35	-355 366,48
5. Koszty pracownicze	-2 634 254,75	-3 477 237,15
6. Koszty reprezentacji i reklamy	-32 791,23	-18 727,08
7. Pozostałe koszty	-79 172,89	-128 187,34
8. Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	149 066,17
OGÓŁEM	-4 973 717,91	-5 417 836,65

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 2. KOSZTY ZATRUDNIENIA

KOSZTY ZATRUDNIENIA

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu (z uwzględnieniem Zarządu):

	31.01.2021 Liczba pracowników	31.12.2019 Liczba pracowników
Pracownicy administracji	20	27
Pracownicy produkcji	445	460
Pozostali pracownicy	110	110
OGÓLEM	575	597

	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
Wynagrodzenia	30 376 855,07	33 281 474,46
Składki na ubezpieczenie społeczne	5 988 363,68	6 273 290,68
Opcje na akcje pracownicze	0,00	-149 066,17
Inne świadczenia pracownicze	1 895 973,30	2 440 180,98
OGÓLEM	38 261 192,05	41 845 879,95

Spółka otrzymała dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników w ramach tarczy antykryzysowej COVID-19 ze środków Funduszu Gwarantowanych świadczeń Pracowniczych do wynagrodzeń pracowników objętych:

1. przestojem ekonomicznym w kwocie 809.496,35 PLN
2. obniżonym wymiarem czasu pracy w kwocie 1.876.187,74 PLN

Udzielone dofinansowanie pomniejszyło Koszt własny sprzedanych wyrobów, w obrębie poniesionych kosztów wynagrodzeń.

Wynagrodzenie Zarządu CCC Factory Sp. z o.o. w okresie 01.01.2020 – 31.01.2021 wyniosło 68 782,00 PLN.

Wynagrodzenie Zarządu CCC Factory Sp. z o.o. w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 wyniosło 90 000,00 PLN.

W roku obrotowym Spółka nie wypłacała wynagrodzenia z zysku oraz nie udzielała pożyczek i innych świadczeń wspólnikom Spółki.

Pozycja Rezerwy na świadczenia pracownicze została opisana w notcie nr 11 Rezerwy.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 3. PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
1. Zysk/Strata brutto	-27 772 937,41	15 310 752,33
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podst. Opodat. podatkiem dochod. (wg tytułów)	41 532 830,67	-553 384,96
2.1. Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych	380 087,78	-1 336 525,31
- rozwiązanie programu motywacyjnego CCC S.A.	0,00	-149 066,17
- naliczone prowizje za udzielone gwarancje CCC S.A.	-26 242,20	-766 046,14
- świadczenia wypłacone	292 930,00	-421 413,00
- rozwiązanie odpisu na zapasy	113 399,98	0,00
2.2 Przychody zaliczone do podatkowych (w tym z poprzedniego roku)	676 832,59	0,00
- świadczenia na potrzeby własne	0,00	0,00
- prowizje za udzielone gwarancje CCC S.A. naliczone w 2011r.	0,00	0,00
2.3. Koszty niestanowiące kosztów uzys. przychodów:	46 058 916,29	6 482 755,61
- PFRON	0,00	0,00
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu	52 725,03	50 495,23
- ujemne różn. kurs. niezrealizowane i przewalut.kredytu	0,00	0,00
- nagroda roczna	0,00	0,00
- rezerwa na pozostałe koszty	39 570 554,77	118 530,94
- odsetki za zwłokę niezapłacone i budżetowe	2 188,67	6 278,00
- kary i sankcje	208 332,06	0,00
- pozostałe koszty	40 130,82	29 615,41
- ryczałt za używanie samoch.osob.prywat.	1 937,52	1 732,23
- likwidacja majątku obrotowego	0,00	0,00
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	608 000,00	750 000,00
- składki zus, inne wynagrodzenia niewypłacone	981 369,82	1 268 841,52
- rezerwa na wynagrodzenia urlopowe i świadczenia pracownicze	507 254,32	553 304,69
- aktualizacja aktywów obrotowych	0,00	640 787,00
- różnice w wycenie pomiędzy MSR a PZR	0,00	0,00
- opcje na akcje pracownicze	0,00	0,00
- amortyzacja bilansowa	2 851 175,77	2 634 690,22
- nieumorzona wartość zlikwidowanego ST wg MSR	6 904,36	2 632,37
- aktualizacja majątku obrotowego	275 831,15	0,00
- rezerwa aktuarialna	952 512,00	425 848,00
2.4. Koszty nieujęte w księgach rach. (w tym z ubiegłych okr). jako koszty uzysk. przychodów	-5 583 005,99	-5 699 615,26
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	750 000,00	750 000,00
- wynagrodz.brutto+skł.ZUS	1 268 841,52	1 557 011,63

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- ryczałt za używanie samoch.osob.prywat.	1 732,23	1 264,92
- rozwiązanie rezerwy na nagrodę roczną	0,00	0,00
-rezerwa urlopowa -wykorzystana	553 304,69	494 508,36
-rozwiązana rezerwa na koszty	71 523,45	60 544,82
-zapłacone odsetki z ubiegłych lat.	0,00	0,00
- różnica między podat.a bilansową amort.najmu niereruch.	4 533,89	0,00
-amortyzacja podatkowa	2 933 070,21	2 836 285,53
3. Podstawa opodatkowania podat. dochodowym	13 759 893,26	14 757 367,37
4. Podatek dochodowy według stawki 19% .	2 614 379,72	2 803 899,80
5. Dochód objęty zwolnieniem	756 511,75	6 557 782,64
6. Podatek od dochodu objętego zwolnieniem	143 737,23	1 245 978,70
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	2 470 642,49	1 557 921,10
- wykazany w rachunku zysków i strat	2 470 642	1 557 921

	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN	PLN
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-27 772 937,41	15 310 752,33
Stawka podatku	19,00%	19,00%
Podatek wyliczony wg średnioważonej stawki podatku	-5 276 858,11	2 909 042,94
Efekty podatkowe następujących pozycji		
• koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	7 891 237,81	-105 143,14
• przychody niestanowiące przychodów podatkowych	0,00	0,00
• inne korekty	-143 737,70	-1 245 979,00
Podatek dochodowy	2 470 642	1 557 921

	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN	PLN
Podatek dochodowy od osób prawnych bieżący	2 470 642	1 557 921
Podatek dochodowy od osób prawnych z lat poprzednich	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	269 195,94	1 603 289,77
Podatek dochodowy	2 739 837,94	3 161 210,77

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Zgodnie z przepisami Urząd Skarbowy może skontrolować rozliczenia podatkowe Spółki w ciągu 5 lat. W związku z tym istnieje możliwość obciążenia Spółki dodatkową kwotą podatku wraz z karami i odsetkami.

Spółka otrzymała zezwolenie nr 109/LSSE dnia 24.05.2013r. na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej na podstawie, którego będzie mogła korzystać ze zwolnienia w podatku dochodowym. Zezwolenie zostało wydane na następujących warunkach:

- poniesienie wydatków inwestycyjnych na terenie LSSE co najmniej 40 000 000,00 PLN, do kwoty maksymalnie 60 000 000,00 PLN w terminie do 31.12.2015r.,
- zwiększenie dotychczasowego zatrudnienia po dniu uzyskania zezwolenia o 10 nowych pracowników zatrudnionych w związku z realizacją inwestycji do dnia 31.12.2015r. oraz utrzymanie zatrudnienia na poziomie 578 do dnia 31.12.2018r.,
- zakończenie inwestycji w terminie do 31.12.2015r.

Warunki strefowe zostały spełnione.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

PODATEK ODROZCZONY

Poniższe pozycje stanowią główne pozycje zobowiązania i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowanego przez Spółkę oraz ich zmiany w obecnym i poprzednim okresie sprawozdawczym.

	31.01.2021	31.12.2019
	PLN	PLN
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	262 836,23	201 832,54
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- długoterminowe	262 836,23	201 832,54
Odsetki naliczone od pożyczki	4 986,02	128 598,19
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	267 822,25	330 430,73

	31.01.2021	31.12.2019
	PLN	PLN
Odpis z tytułu utraty wartości majątku obrotowego	0,00	0,00
Rezerwa na przyszłe koszty, w tym;	1 428 166,64	1 583 448,86
- naprawy gwarancyjne	0,00	142 500,00
- krótkoterminowe	0,00	142 500,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- świadczenia na rzecz pracowników	1 423 967,75	1 427 359,41
- krótkoterminowe	186 460,27	241 409,02
- długoterminowe	1 237 507,48	1 185 950,39
- rezerwy na pozostałe koszty	4 198,89	13 589,45
- krótkoterminowe	4 198,89	13 589,45
- długoterminowe	0,00	0,00
Zwolnienie w podatku dochodowym - ulga podatkowa	805 443,47	981 965,67
- krótkoterminowe	805 443,47	981 965,67
- długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 233 610,11	2 565 414,53
Aktywo netto w bilansie	1 965 787,86	2 234 983,80

Spółka w sprawozdaniu finansowym prezentuje aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w kwocie netto. Spółka zidentyfikowała wszystkie aktywa od których powinien być rozpoznany odroczonego podatek dochodowy.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne	Oprogramowania komputerowe	WARTOŚCI NIEMATERIALNE OGÓŁEM
	PLN	PLN
WARTOŚĆ BRUTTO		
Na dzień 1 stycznia 2019	341 727,22	341 727,22
Zwiększenia w okresie 01.01.2019-31.12.2019	22 867,49	22 867,49
Zmniejszenia w okresie 01.01.2019-31.12.2019	-160 775,52	-160 775,52
Na dzień 31 grudnia 2019	203 819,19	203 819,19
Na dzień 1 stycznia 2020	203 819,19	203 819,19
Zwiększenia w okresie 01.01.2020-31.01.2021	0,00	0,00
Zmniejszenia w okresie 01.01.2020-31.01.2021	0,00	0,00
Na dzień 31 stycznia 2021	203 819,19	203 819,19
UMORZENIE		
Na dzień 1 stycznia 2019	332 191,67	332 191,67
Umorzenie w okresie 01.01.2019 - 31.12.2019	5 718,35	5 718,35
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-160 775,52	-160 775,52
Na dzień 31 grudnia 2019	177 134,50	177 134,50
Na dzień 1 stycznia 2020	177 134,50	177 134,50
Umorzenie w okresie 01.01.2020-31.01.2021	7 020,66	7 020,66
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0,00	0,00
Na dzień 31 stycznia 2021	184 155,16	184 155,16
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 31 grudnia 2019	26 684,69	26 684,69
Na dzień 31 stycznia 2021	19 664,03	19 664,03

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Na dzień 1 stycznia 2019	77 934 519,38	12 693 211,77	434 481,50	1 071 604,51	18 148,59	92 151 965,75
Zwiększenia z tytułu:	0,00	86 857,08	76 530,51	9 921,28	0,00	173 308,87
- zakupu	0,00	81 208,49	76 530,51	9 921,28	0,00	167 660,28
- zwiększenia z przeniesienia	0,00	5 648,59	0,00	0,00	0,00	5 648,59
- ujawnienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	-90 898,43	0,00	0,00	-18 148,59	-109 047,02
- z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0,00	-90 898,43	0,00	0,00	0,00	-90 898,43
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 648,59	-5 648,59
- inwestycje zakończone	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 500,00	-12 500,00
Na dzień 31 grudnia 2019	77 934 519,38	12 689 170,42	511 012,01	1 081 525,79	0,00	92 216 227,60
Na dzień 1 stycznia 2020	77 934 519,38	12 689 170,42	511 012,01	1 081 525,79	0,00	92 216 227,60
Zwiększenia z tytułu:	11 650,00	129 067,35	0,00	0,00	0,00	140 717,35
- zakupu	11 650,00	129 067,35	0,00	0,00	0,00	140 717,35
- zwiększenia z przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	-1 116 481,26	0,00	-1 060,00	0,00	-1 117 541,26
- z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0,00	-1 116 481,26	0,00	-1 060,00	0,00	-1 117 541,26
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inwestycje zakończone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na dzień 31 stycznia	77 946 169,38	11 701 756,51	511 012,01	1 080 465,79	0,00	91 239 403,69
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2019	11 054 194,51	8 654 552,90	298 225,93	755 087,67	0,00	20 762 061,01
Umorzenie za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	1 943 192,07	569 291,45	42 283,31	74 205,04	0,00	2 628 971,87
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0,00	-67 831,60	0,00	0,00	0,00	-67 831,60
Na dzień 31 grudnia 2019	12 997 386,58	9 156 012,75	340 509,24	829 292,71	0,00	23 323 201,28
Na dzień 1 stycznia 2020	12 997 386,58	9 156 012,75	340 509,24	829 292,71	0,00	23 323 201,28
Umorzenie za okres 01.01.2020 - 31.01.2021	2 101 138,56	631 077,65	51 334,11	60 604,79	0,00	2 844 155,11
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0,00	-1 106 944,36	0,00	-1 060,00	0,00	-1 108 004,36
Na dzień 31 stycznia 2021	15 098 525,14	8 680 146,04	391 843,35	888 837,50	0,00	25 059 352,03
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 grudnia 2019	64 937 132,80	3 533 157,67	170 502,77	252 233,08	0,00	68 893 026,32
Na dzień 31 stycznia 2021	62 847 644,24	3 021 610,47	119 168,66	191 628,29	0,00	66 180 051,66

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie kredytów	2021-01-31 PLN	2019-12-31 PLN
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomości stanowiąca zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez CCC.EU w bankach:	637 500 000,00	787 500 000,00
BANK HANDLOWY S.A.	187 500 000,00	187 500 000,00
ING BANK ŚLĄSKI	0,00	0,00
Pekao S.A.	450 000 000,00	600 000 000,00

CCC Factory Sp. z o.o. poręcza umowy kredytowe CCC.EU wspólnie z innymi jednostkami do wysokości majątku Spółki.

Kredyty i inne zobowiązania finansowe, w tym comfirming			31.01.2021
Kredytobiorca	Bank	Rodzaj zabezpieczenia	Maksymalna wartość poręczenia
CCC Russia	Bank Handlowy	poręczenie	24 000 000,00 USD
CCC SA	Mbank	poręczenie	375 000 000,00 PLN
CCC.eu	Pekao SA	poręczenie	366 000 000,00 PLN
CCC.eu	Bank Handlowy	poręczenie wekslowe	363 000 000,00 PLN
CCC.eu	Bank Millennium	poręczenie wekslowe	240 000 000,00 PLN
CCC.eu	Santander Bank Polska S.A.	poręczenie wekslowe	375 000 000,00 PLN

Nota nr 6. ZAPASY

Zapasy	2021-01-31 PLN	2019-12-31 PLN
Materiały	13 814 232,53	16 342 303,25
Produkcja w toku	9 942 339,61	5 134 225,05
Towary	1 383,03	2 985,64
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-162 431,26	0,00
Ogółem:	23 595 523,91	21 479 513,94

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE

Główna pozycja należności z tytułu dostaw i usług występująca w bilansie to należności od CCC.EU. Terminy płatności ustalone dla tego podmiotu wynoszą od 30 do 180 dni. Wartość bilansowa należności handlowych jest zbliżona do wartości godziwej.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności:	2021-01-31	2019-12-31
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	209 084 728,66	213 079 138,17
- od podmiotów powiązanych	208 316 632,09	212 091 018,09
- zaliczki udzielone na dostawy kontrahentom zagranicznym	0,00	0,00
- zaliczki udzielone na dostawy kontrahentom krajowym	0,00	0,00
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
Pozostałe należności bieżące	0,00	0,00
- od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	6 849 675,82	6 139 481,77
- zaliczki udzielone na poczet dostaw towarów	0,00	0,00
- należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	325 738,50	144 544,47
- inne należności, w tym:	5 239 050,15	5 905 663,78
- od podmiotów powiązanych	5 236 440,15	5 905 663,78
Rozliczenia międzyokresowe	1 292 360,17	89 273,52
Ogółem:	215 934 404,48	219 218 619,94

Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) niespłacone w okresie:

	31.01.2021	31.12.2019
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca, w tym:	19 978 089,03	14 735 491,11
- od podmiotów powiązanych	19 978 089,03	14 731 571,65
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy, w tym:	25 476 418,98	31 996 311,34
- od podmiotów powiązanych	25 476 418,98	31 996 311,34
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy, w tym:	27 438 652,60	51 693 315,27
- od podmiotów powiązanych	27 434 381,18	51 693 315,27
d) powyżej 6 miesięcy, w tym:	55 572 772,56	1 426 924,29
- od podmiotów powiązanych	55 572 772,56	1 426 924,29

Wartość należności przeterminowanych nieobjętych odpisem aktualizującym jest istotna, ale Spółka nie tworzy odpisu aktualizującego na ich wartość, gdyż są to należności przeterminowane poniżej 1 roku.

Spółka planuje po podjęciu uchwały przez Zgromadzenie Wsólników o wypłacie dywidendy z zysków zatrzymanych, rozliczenie należności cesją wierzytelności CCC.EU w zamian za planowaną wypłatę dywidendy (Datio in Solutum) na kwotę 200.000.000,00zł. Z tej przyczyny Zarząd nie tworzy rezerwy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Należności handlowe i inne brutto (struktura walutowa).

	31.01.2021	31.12.2019
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	215 695 501,94	218 940 366,43
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł), w tym	238 902,54	278 253,51
- w EUR	0,00	113,76
- w USD	0,00	63 099,20
- w CZK	0,00	227 549,09
- w RUB	4 865 632,48	0,00
Należności handlowe i inne brutto razem:	215 934 404,48	219 218 619,94

Należności handlowe występują wyłącznie z okresem spłaty do 12 m-cy.

Na dzień bilansowy (31.01.2021) kurs wyceny wg NBP (tabela nr 019/A/NBP/2021) wynosi:

1EUR = 4,5385 PLN

1USD = 3,7460 PLN

1RUB = 0,0491 PLN

Na dzień bilansowy (31.12.2019) kurs wyceny wg NBP (tabela nr 251/A/NBP/2019) wynosi:

1EUR = 4,2585 PLN

1USD = 3,7977 PLN

1CZK = 0,1676 PLN

Nota nr 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

	2021-01-31	2019-12-31
	PLN	PLN
Środki pieniężne w banku i kasie	2 251 036,93	92 385,03
Lokaty krótkoterminowe	15 000 000,00	0,00
Ogółem:	17 251 036,93	92 385,03

Środki na rachunkach bankowych i gotówka składają się z gotówki będącej w posiadaniu Spółki oraz krótkoterminowych depozytów bankowych z terminem zapadalności do 3 miesięcy.

Wartość księgowa tych aktywów odpowiada wartości godziwej.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 9. AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2021-01-31 PLN	2019-12-31 PLN
a) w jednostkach powiązanych	39 137 722,68	39 788 313,07
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	39 111 480,48	39 111 480,48
- odsetki od pożyczek	26 242,20	676 832,59
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- odsetki od pożyczek	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	39 137 722,68	39 788 313,07

Długoterminowe aktywa finansowe	2021-01-31 PLN	2019-12-31 PLN
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- odsetki od pożyczek	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- odsetki od pożyczek	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	0,00	0,00

Kwota limitu w PLN	Zabezpieczenia	Termin spłaty	Podmiot, któremu udzielono pożyczkę	Oprocentowanie
39 111 480,48	brak	31.12.2021 r.	CCC.EU SP. Z O.O.	WIBOR1M+0,6%

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Nota nr 10. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG ORAZ
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe

	2021-01-31	2019-12-31
	PLN	PLN
Zobowiązania handlowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Ogółem:	0,00	0,00

Nota nr 11. REZERWY

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN	PLN
Rezerwa na naprawy gwarancyjne		
Stan na początek okresu	750 000,00	750 000,00
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	608 000,00	750 000,00
Wykorzystanie rezerwy	-750 000,00	-750 000,00
Stan na koniec okresu	608 000,00	750 000,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze		
Stan na początek okresu	320 750,00	414 703,00
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	475 029,00	0,00
Wykorzystanie rezerwy	0,00	-93 953,00
Stan na koniec okresu	795 779,00	320 750,00
Rezerwa na udzielone poręczenia		
Stan na początek okresu (przeklasyfikowanie z rezerw długoterminowych)	3 116 196,26	0,00
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	39 568 026,33	0,00
Wykorzystanie rezerwy	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	42 684 222,59	0,00
REZERWY RAZEM	44 088 001,59	1 070 750,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE 01.01.2020 - 31.01.2021

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
Zobowiązanie na początek okresu	643 895,00	53 868,00	4 158 060,00	385 366,00	5 241 189,00
Koszt bieżącego zatrudnienia	58 672,00	0,00	394 220,00	11 419,00	464 311,00
Koszt odsetkowy	13 465,00	1 077,00	87 103,00	7 821,00	109 466,00
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	75 448,00	7 629,00	0,00	22 095,00	105 172,00
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	0,00	0,00	378 735,00	0,00	378 735,00
Świadczenia wypłacone	-58 319,00	-4 400,00	-230 211,00	0,00	-292 930,00
Zobowiązanie na koniec okresu	733 161,00	58 174,00	4 787 907,00	426 701,00	6 005 943,00

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
Rezerwa krótkoterminowa	71 150,00	3 823,00	695 614,00	25 192,00	795 779,00
Rezerwa długoterminowa	662 011,00	54 351,00	4 092 293,00	401 509,00	5 210 164,00
Całkowita Kwota Rezerw	733 161,00	58 174,00	4 787 907,00	426 701,00	6 005 943,00

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE 01.01.2019 - 31.12.2019

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
Zobowiązanie na początek okresu	611 896,00	57 979,00	4 166 898,00	385 131,00	5 221 904,00
Koszt bieżącego zatrudnienia	55 019,00	0,00	395 736,00	12 180,00	462 935,00
Koszt odsetkowy	17 903,00	1 623,00	122 213,00	10 955,00	152 694,00
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	9 029,00	-2 901,00	0,00	8 722,00	14 850,00
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	0,00	0,00	-189 781,00	0,00	-189 781,00
Świadczenia wypłacone	-49 952,00	-2 833,00	-337 006,00	-31 622,00	-421 413,00
Zobowiązanie na koniec okresu	643 895,00	53 868,00	4 158 060,00	385 366,00	5 241 189,00

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
Rezerwa krótkoterminowa	66 008,00	3 547,00	228 445,00	22 750,00	320 750,00
Rezerwa długoterminowa	577 887,00	50 321,00	3 929 615,00	362 616,00	4 920 439,00
Całkowita Kwota Rezerw	643 895,00	53 868,00	4 158 060,00	385 366,00	5 241 189,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

REZERWY NA POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA I ZOBOWIĄZANIA

	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
Rezerwa na udzielone poręczenia		
Stan na początek okresu	3 116 196,26	2 564 622,81
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0,00	551 573,45
Przeniesienie na rezerwy krótkoterminowe	-3 116 196,26	0,00
Rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerwy	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	3 116 196,26
Inne rezerwy		
Stan na początek okresu	65 027,10	67 417,14
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerwy	-2 589,21	-2 390,04
Stan na koniec okresu	62 437,89	65 027,10
REZERWY RAZEM	62 437,89	3 181 223,36

Rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych ustalona została w oparciu o wartość poniesionych kosztów reklamacji za dany okres sprawozdawczy i roczny wskaźnik napraw gwarancyjnych z poprzedniego okresu rozliczeniowego.

W razie wzrostu / spadku rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych o 5,0 % tj. 37.500,00 PLN, wynik finansowy brutto spadłby / wzrósłby o 37.500,00 PLN.

Nota nr 12. ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że ZFŚS tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 50 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje wymaganych przepisami odpisów. Celem Funduszu jest dofinansowanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na ZFŚS składają się zakumulowane wpłaty na Fundusz pomniejszone o bezzwrotne wydatki z Funduszu.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN	od 01.01.2019 do 31.12.2019 PLN
Stan na początek okresu	599 158,48	495 087,44
Utworzony odpis w ciągu roku	1 130 358,64	777 934,52
Odsetki od środków ZFŚS	1 728,62	7 493,14
Inne wpływy	4 585,00	10 575,00
Wykorzystanie środków ZFŚS	-781 525,80	-691 931,62
Stan na koniec okresu	954 304,94	599 158,48

Nota nr 13. KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 31.01.2021 Spółka nie posiada kredytów w rachunku bieżącym.

Na dzień 31.12.2019 Spółka nie posiadała kredytów w rachunku bieżącym.

Nota nr 14. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE

	31.01.2021 PLN	31.12.2019 PLN
Zobowiązania handlowe razem	13 083 896,07	10 381 319,54
- w walucie polskiej	12 888 268,48	10 057 918,01
- w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł), w tym	195 627,59	323 401,53
- w EUR	15 836,75	75 743,44
- w USD	33 035,90	223,31
Pozostałe zobowiązania	8 153 136,79	7 103 676,33
- wobec pracowników	1 769 220,13	1 940 737,85
- z tytułu podatków pośrednich, ceł i innych świadczeń	5 031 676,02	4 005 234,57
- inne zobowiązania	1 352 240,64	1 157 703,91
Zobowiązania budżetowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	965 792,00
Ogółem:	21 237 032,86	18 450 787,87

Zobowiązania handlowe występują tylko z okresem spłaty do 12 m-cy.

Na dzień bilansowy (31.01.2021) kurs wyceny wg NBP (tabela nr 019/A/NBP/2021) wynosi:

1EUR = 4,5385 PLN

1USD = 3,7460 PLN

1RUB = 0,0491 PLN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Na dzień bilansowy (31.12.2019) kurs wyceny wg NBP (tabela nr 251/A/NBP/2019) wynosi:

1EUR = 4,2585 PLN

1USD = 3,7977 PLN

1CZK = 0,1676 PLN

Nota nr 15. KAPITAŁY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Stan na 31.01.2021					
PLN					
udziałowiec	liczba udziałów	Udział procentowy	wartość nominalna	wartość wg ceny nabycia	wartość bilansowa
CCC S.A.	15 036	100%	1 000	15 036 000,00	15 036 000,00

Stan na 31.12.2019					
PLN					
udziałowiec	liczba udziałów	Udział procentowy	wartość nominalna	wartość wg ceny nabycia	wartość bilansowa
CCC S.A.	15 036	100%	1 000	15 036 000,00	15 036 000,00

W trakcie roku obrotowego oraz w okresach porównawczych liczba udziałów w kapitale zakładowym nie uległa zmianie.

ZYSKI ZATRZYMANE	2020 PLN	2019 PLN
a) z podziału zysku	296 066 620,07	283 917 078,51
b) zysk/strata niepodzielona	-30 512 775,35	12 149 541,56
Zyski zatrzymane, razem	265 553 844,72	296 066 620,07

Zarząd zaproponuje na zgromadzeniu Wspólników pokrycie straty z zysków lat przyszłych oraz zarekomenduje wypłatę dywidendy z zysków zatrzymanych. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysków zatrzymanych kapitał własny osiągnie poziom 93.492.379,21 pln. Decyzją Wspólników wynik za 2019 r. został przeniesiony na zyski zatrzymane.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 16. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN	PLN
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu, w tym:	144 622 623,04	177 594 498,02
- wyroby gotowe	138 272 348,86	171 683 095,40
- materiały	5 848,88	2 844,33
- usługi	6 344 425,30	5 908 558,29
Zakupy od podmiotu powiązanego, w tym:	5 665 939,19	806 148,01
- materiały	710 461,72	606 392,72
- usługi	4 955 477,47	199 755,29
Przychód z tyt.udzielonych gwarancji	5 285 973,62	4 885 302,35
Przychoód z tyt. odsetek od udzielonego kredytu	435 405,99	875 111,34

	31.01.2021	31.12.2019
	PLN	PLN
Należności od podmiotu powiązanego z tyt. dostaw i usług	208 316 632,09	212 091 018,09
Należności od podmiotu powiązanego z tyt. udzielonych pożyczek	39 137 722,68	39 788 313,07
Należności od podmiotu powiązanego z tyt. poręczeń	5 236 440,15	5 905 663,78
Należności od podmiotów powiązanych ogółem	252 690 794,92	257 784 994,94

	31.01.2021	31.12.2019
	PLN	PLN
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego z tyt. dostaw i usług	121 207,38	88 987,51
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych ogółem	121 207,38	88 987,51

W okresie sprawozdawczym Spółka przeprowadzała transakcje z podmiotami powiązanyymi tj.: CCC S.A. jako jednostką dominującą oraz CCC.EU, CCC Czech, CCC Russia, Gino Rossi S.A.

Transakcje z podmiotami powiązanyymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 17. INSTRUMENTY FINANSOWE

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Długoterminowe	31.01.2021	31.12.2019
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Krótkoterminowe	31.01.2021	31.12.2019
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 251 036,93	92 385,03
Pożyczki udzielone i należności	254 746 388,66	258 862 388,54
-Kredyty i pożyczki	39 111 480,48	39 111 480,48
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań podatkowych	15 900 420,66	13 479 761,30

Maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe przedstawia tabela poniżej:

Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe	31.01.2021	31.12.2019
Pożyczki udzielone i należności	254 746 388,66	258 862 388,54
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 251 036,93	92 385,03
Pożyczka długoterminowa	0,00	0,00
Ogółem	271 997 425,59	258 954 773,57
Poręczenia udzielone do spółek powiązanych w wysokości zaciągniętego zadłużenia	1 282 407 636,47	587 961 557,96

Spółka udziela poręczeń kredytowych spółkom Grupy CCC wraz z innymi jednostkami.

Struktura należności z tytułu dostaw i usług wg terminów wymagalności

Łącznie na dzień	Wymagalne na dzień	Bezterminowe	Płatne do dnia	Płatne do dnia	Płatne do dnia
31.01.2021	31.01.2021		28.02.2021	30.04.2021	30.07.2021
209 084 728,66	129 312 162,27		19 794 717,43	26 822 322,21	33 155 526,75
209 084 728,66	129 312 162,27	-	19 794 717,43	26 822 322,21	33 155 526,75
Łącznie na dzień	Wymagalne na dzień	Bezterminowe	Płatne do dnia	Płatne do dnia	Płatne do dnia
31.12.2019	31.12.2019		30.01.2020	30.03.2020	30.06.2020
213 079 138,17	99 852 042,01		4 501 810,22	44 333 554,57	64 391 731,37
213 079 138,17	99 852 042,01	-	4 501 810,22	44 333 554,57	64 391 731,37

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

	31.01.2021	31.12.2019
Wartość brutto		
Nieprzeterminowane	80 618 795,49	113 227 096,16
Bezterminowe	-	-
Przeterminowane	128 465 933,17	99 852 042,01
1-30 dni	19 978 089,03	14 735 491,11
31-90 dni	25 476 418,98	31 996 311,34
91-180 dni	27 438 652,60	51 693 315,27
181-365 dni	55 572 772,56	1 426 924,29
powyżej 1 roku	-	-
Razem	209 084 728,66	213 079 138,17

Wartość netto		
Nieprzeterminowane	80 618 795,49	113 227 096,16
Bezterminowe	-	-
Przeterminowane	128 465 933,17	99 852 042,01
1-30 dni	19 978 089,03	14 735 491,11
31-90 dni	25 476 418,98	31 996 311,34
91-180 dni	27 438 652,60	51 693 315,27
181-365 dni	55 572 772,56	1 426 924,29
powyżej 1 roku	-	-
Razem	209 084 728,66	213 079 138,17

Głównym aktywem finansowym Spółki są należności z tytułu dostaw i usług, które reprezentują maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe w relacji do aktywów finansowych. Ryzyko kredytowe Spółki jest przede wszystkim przypisane do należności handlowych.

Kwoty przedstawione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej są kwotami netto z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartości wątpliwych należności, oszacowanych przez Zarząd Spółki na podstawie wcześniejszych doświadczeń i ich oceny obecnego otoczenia gospodarczego. Należności te dotyczą głównie podmiotu zależnego – spółki CCC.EU, której Spółka poręcza zobowiązania kredytowe. Ponadto Spółka CCC.EU jest stroną wielostronnej umowy limitu kredytowego w wysokości 530 milionów złotych zawartej w dniu 21.11.2019 r. z bankiem PKO BP S.A., w przypadku której Spółka (CCC.EU) podobnie jak każdy z kredytobiorców (spółki z Grupy Kapitałowej CCC.S.A.) ponosi solidarną odpowiedzialność za całość zobowiązań wobec banku. Na dzień zatwierdzenia sprawozdania umowa uległa zmianie.

Zarząd Spółki przygotowując niniejsze sprawozdanie finansowe zidentyfikował szereg okoliczności mogących wpływać na działalność Spółki, w tym przede wszystkim ryzyko niewywiązania się przez Grupę CCC (w tym CCC.EU) z podpisanych umów kredytowych. Spółka rozpoznała zagrożenie z tego tytułu i dokonała wyceny udzielonych spółkom grupy CCC zabezpieczeń podpisanych umów kredytowych w czerwcu 2021, zgodnie z IFRS 9. Na dzień bilansowy wartość rezerwy wyniosła 42.684.222,59pln.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Ryzyko płynności

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek

2021-01-31	Wartość bieżąca	Zakontraktowa na wartość cash flow	[do 1 roku]	[1 - 3 lat]	[3 - 5 lat]
Zobowiązania finansowe z wyłączeniem instrumentów pochodnych	-15 900 420,66	-15 900 420,66	-15 900 420,66	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania oprocentowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i inne	-15 900 420,66	-15 900 420,66	-15 900 420,66	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe - instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forwardy walutowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Swapy na stopy procentowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opcje walutowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	-15 900 420,66	-15 900 420,66	-15 900 420,66	0,00	0,00

2019-12-31	Wartość bieżąca	Zakontraktowa na wartość cash flow	[do 1 roku]	[1 - 3 lat]	[3 - 5 lat]
Zobowiązania finansowe z wyłączeniem instrumentów pochodnych	-13 479 761,30	-13 479 761,30	-13 479 761,30	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania oprocentowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i inne	-13 479 761,30	-13 479 761,30	-13 479 761,30	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe - instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forwardy walutowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Swapy na stopy procentowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opcje walutowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	-13 479 761,30	-13 479 761,30	-13 479 761,30	0,00	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Struktura zobowiązań z tytułu dostaw i usług wg terminów wymagalności

	Łącznie na dzień	Wymagalne na dzień	Płatne do dnia	Płatne do dnia	Płatne do dnia
	31.01.2021	31.01.2021	28.02.2021	30.04.2021	31.07.2021
materiały i surowce	-6 684 473,64	-315 806,44	-3 137 126,40	-3 231 540,80	0,00
usługi	-6 399 422,43	-52 089,61	-2 395 431,43	-3 951 901,39	0,00
Razem	-13 083 896,07	-367 896,05	-5 532 557,83	-7 183 442,19	0,00

	Łącznie na dzień	Wymagalne na dzień	Płatne do dnia	Płatne do dnia	Płatne do dnia
	31.12.2019	31.12.2019	30.01.2019	31.03.2019	30.06.2019
materiały i surowce	-8 274 997,16	-1 866 702,99	-4 179 208,43	-2 229 085,74	0,00
usługi	-2 106 322,38	-467 670,47	-1 638 651,91	0,00	0,00
Razem	-10 381 319,54	-2 334 373,46	-5 817 860,34	-2 229 085,74	0,00

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych na zmianę kursów tych walut

	Zysk / (strata)		Zobowiązania warunkowe	
	wzrost kursów walut obcych 5%	spadek kursów walut obcych 5%	wzrost kursów walut obcych 5%	spadek kursów walut obcych 5%
Wpływ zmiany kursów walut obcych za okres kończący się:				
31.01.2021	-9 781,38	9 781,38	0,00	0,00
31.12.2019	-4 164,26	4 164,26	0,00	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Profil podatności (maksymalną ekspozycję) na ryzyko zmiany kursów walutowych poprzez prezentację instrumentów finansowych w podziale według walut (dane w walucie sprawozdawczej)

Dane dotyczące sald do jednostek powiązanych						
31.01.2021	W walucie funkcjonalnej	W walucie EUR	W walucie USD	W walucie PLN	W walucie CZK	W walucie RUB
Inne inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności	213 553 072,24	0,00	0,00	213 314 169,70	0,00	238 902,54
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	39 111 480,48	0,00	0,00	39 111 480,48	0,00	0,00
Należności z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	26 242,20	0,00	0,00	26 242,20	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-121 207,38	0,00	0,00	-121 207,38	0,00	0,00
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe dotyczące sald do jednostek powiązanych	252 569 587,54	0,00	0,00	252 330 685,00	0,00	238 902,54
Poręczenia udzielone do spółek powiązanych w wysokości zaciągniętego zadłużenia	1 282 407 636,47	0,00	55 219 824,00	1 227 187 812,47	0,00	0,00
Ekspozycja warunkowych zobowiązań	1 282 407 636,47	0,00	55 219 824,00	1 227 187 812,47	0,00	0,00

31.12.2019	W walucie funkcjonalnej	W walucie EUR	W walucie USD	W walucie PLN	W walucie CZK
Inne inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności	217 996 681,87	0,00	239 631,83	217 718 912,81	38 137,23
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	39 111 480,48	0,00	0,00	39 111 480,48	0,00
Należności z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	676 832,59	0,00	0,00	676 832,59	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-88 987,51	0,00	0,00	-88 987,51	0,00
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe dotyczące sald do jednostek powiązanych	257 696 007,43	0,00	239 631,83	257 418 238,37	38 137,23
Poręczenia udzielone do spółek powiązanych w wysokości zaciągniętego zadłużenia	587 961 557,96	16 763 815,34	38 692 209,71	532 505 532,91	0,00
Ekspozycja warunkowych zobowiązań	587 961 557,96	16 763 815,34	38 692 209,71	532 505 532,91	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Dane dotyczące sald do jednostek niepowiązanych oraz powiązanych

31.01.2021	W walucie funkcjonalnej	W walucie EUR	W walucie USD	W walucie PLN	W walucie CZK	W walucie RUB
Inne inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług brutto i inne należności	215 934 404,48	0,00	0,00	215 695 501,94	0,00	238 902,54
Zobowiązania z tytułu oprocentowanych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-16 205 356,84	-71 875,10	-123 752,49	-16 009 729,25	0,00	0,00
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe dotyczące sald do jednostek niepowiązanych oraz powiązanych	199 729 047,64	-71 875,10	-123 752,49	199 685 772,69	0,00	238 902,54
Poręczenia udzielone do spółek powiązanych w wysokości zaciągniętego zadłużenia	1 282 407 636,47	0,00	55 219 824,00	1 227 187 812,47	0,00	0,00
Ekspozycja warunkowych zobowiązań	1 282 407 636,47	0,00	55 219 824,00	1 227 187 812,47	0,00	0,00
31.12.2019	W walucie funkcjonalnej	W walucie EUR	W walucie USD	W walucie PLN	W walucie CZK	
Inne inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Należności z tytułu dostaw i usług brutto i inne należności	219 218 619,94	484,45	239 631,83	218 940 366,43	38 137,23	
Zobowiązania z tytułu oprocentowanych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-13 479 761,30	-322 553,47	-848,06	-13 156 359,77	0,00	
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe dotyczące sald do jednostek niepowiązanych oraz powiązanych	205 738 858,64	-322 069,02	238 783,77	205 784 006,66	38 137,23	
Poręczenia udzielone do spółek powiązanych w wysokości zaciągniętego zadłużenia	587 961 557,96	16 763 815,34	38 692 209,71	532 505 532,91	0,00	
Ekspozycja warunkowych zobowiązań	587 961 557,96	16 763 815,34	38 692 209,71	532 505 532,91	0,00	

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 18. WYJAŚNIENIE RÓŻNIC W POZYCJACH WYBRANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE I PRZEPIYWACH PIENIĘŻNYCH.

Różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu należności i zobowiązań a zmianą wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych

	31.01.2021	31.12.2019
	PLN	PLN
Zmiana stanu należności	3 284 215,46	-45 514 902,42
Bilansowa zmiana stanu należności	3 284 215,46	-45 514 902,42
Różnice łącznie, w tym:	0,00	0,00
- Korekta o należności z tyt.podatku dochodowego	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	3 752 036,99	-543 624,87
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2 786 244,99	-1 145 216,70
Różnice łącznie, w tym:	965 792,00	601 591,83
- Korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	0,00	6 929,83
- Korekta o podatek dochodowy zapłacony	965 792,00	1 560 454,00
- Korekta o podatek dochodowy naliczony	0,00	-965 792,00

Nota nr 19. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI

Program motywacyjny

Spółka prowadzi program świadczeń opartych na akcjach rozliczanych w instrumentach kapitałowych, w ramach których jednostka otrzymuje usługi pracowników w zamian za instrumenty kapitałowe (opcje) Spółki. Wycena dotycząca pracowników CCC SA jest ujmowana w koszty, natomiast wycena dotycząca pracowników w Spółkach zależnych odnoszona jest na inwestycje w jednostkach powiązanych.

Wartość godziwa usług pracowników otrzymanych w zamian za przyznanie opcji wykazywana jest jako koszt przez okres nabywania uprawnień do realizacji opcji w korespondencji z kapitałem własnym – pozostałe kapitały.

Całkowita kwota podlegająca ujęciu w kosztach zostaje określona przez odniesienie do wartości godziwej przyznanych opcji ustalonej na dzień przyznania opcji:

- z uwzględnieniem wszelkich warunków rynkowych (na przykład ceny akcji jednostki);
 - bez uwzględnienia wpływu wszelkich związanych ze stażem pracy oraz warunków nierynkowych nabywania uprawnień (na przykład rentowności sprzedaży, celów związanych ze wzrostem sprzedaży oraz wskazanego okresu obowiązkowego zatrudnienia pracownika w jednostce);
- oraz
- z uwzględnieniem wpływu wszelkich warunków niezwiązanych z nabywaniem uprawnień (na przykład obowiązującego pracowników wymogu utrzymywania uzyskanych instrumentów przez określony czas).

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego jednostka dokonuje rewizji poczynionych szacunków oczekiwanej liczby opcji, do których uprawnienia zostaną nabyte w następstwie spełnienia warunków nabywania uprawnień mających charakter nierynkowy. Spółka prezentuje wpływ ewentualnej rewizji pierwotnych szacunków w sprawozdaniu z wyniku finansowym, wraz z odpowiednią korektą kapitału własnego.

Dodatkowo, w pewnych okolicznościach pracownicy mogą świadczyć usługi przed datą przyznania im opcji na akcje. W takim wypadku wartość godziwa z dnia przyznania opcji na akcje jest szacowana w celu ujęcia kosztów w okresie od rozpoczęcia świadczenia usług przez pracowników do daty faktycznego przyznania im opcji.

Składki na ubezpieczenie społeczne płatne w związku z przyznaniem opcji na akcje uznaje się za integralną część samego przyznanego świadczenia, a koszty traktuje się jak transakcję rozliczaną w formie pieniężnej.

Główne cele programu to dodatkowo, długoterminowe motywowanie kadry menedżerskiej Grupy Kapitałowej CCC do realizacji strategii Grupy w okresie 2017-2019 oraz podejmowania działań i wysiłków nakierowanych na dalszy rozwój Grupy i jej perspektyw na lata 2020 i kolejne – w konsekwencji prowadzących do wzrostu wartości akcji Spółki oraz wartości dla akcjonariuszy. Program przewiduje emisję nie więcej niż 1.174.920 Warrantów oraz nie więcej niż 1.174.920 Akcji serii F. Osobami uprawnionymi do objęcia są członkowie Zarządu Spółki, członkowie zarządu Spółek Zależnych, Członkowie Kierownictwa Spółki, Członkowie kierownictwa Spółek Zależnych przy czym warranty nie mogą być oferowane osobom pośrednio lub bezpośrednio posiadającym co najmniej 10% akcji Spółki. Warunkiem przyznania uprawnień do objęcia Warrantów, jest uzyskanie przez dane osoby pozytywnych wyników jej pracy w latach 2017-2019. Całkowita liczba osób uprawnionych w programie motywacyjnym nie przekroczy 149 osób. Program zakłada minimalne progi EBITDA (warunkujące uruchomienie transz Programu) na poziomie 550, 650 i 800m PLN za odpowiednio rok 2017, 2018 i 2019, to jest łącznie nie mniej niż 2 mld PLN w tym okresie.

W roku 2018 i 2019 nie został spełniony warunek dotyczący osiągnięcia progu EBITDA, który był jednym z warunków przyznania uprawnień. Grupa przyjęła założenie, że zmiany związane z wdrożeniem MSSF 16, które bezpośrednio wpływają na poziom EBITDA (rozpoznanie amortyzacji) nie będą miały wpływu na warunki przyznawania uprawnień.

Po przeprowadzonej analizie warunków przyznania uprawnień – wspomniane warunki zostały spełnione w 75% dla roku 2017, natomiast dla roku 2018 i 2019 nie zostały spełnione.

Spółka ujęła w wyniku finansowym transzę przyznaną w 2017r. przypadającą na rok 2019 oraz w związku z niespełnieniem warunków przyznania transzy przypadającej na 2019 r. wycofała program i naliczenie jakie miało miejsce w roku 2017 oraz 2018. Wynik na tych transakcjach skorygował koszty Zarządu o kwotę 149.066,17 zł.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Program zakończył się w 2019 roku. W pierwszym półroczu 2020 roku nie zaszły zmiany w programie płatności w formie akcji. Szczegółowe informacje zawarto w sprawozdaniu za rok i okres zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Nota nr 20. ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

W dniu 8 marca 2021 roku CCC Factory Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Millennium S.A. umowę faktoringu na limit 13.100.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów sto tysięcy złotych) do dnia 31 sierpnia 2022 roku, która została objęta gwarancją spłaty limitu faktoringowego Banku Gospodarstwa Krajowego z terminem ważności do 27 maja 2023 roku w kwocie 10.500.000,00 PLN (słownie: dziesięć milionów pięćset tysięcy złotych).

W dniu 9 marca 2021 roku CCC Factory Sp. z o.o. zawarła z Santander Factoring Sp. z o.o. umowę faktoringu na limit 28.900.000,00 PLN (słownie: dwadzieścia osiem milionów dziewięćset tysięcy złotych) do dnia 4 marca 2023 roku, która została objęta gwarancją spłaty limitu faktoringowego Banku Gospodarstwa Krajowego z terminem ważności do 4 czerwca 2023 roku w kwocie 23.100.000,00 PLN (słownie: dwadzieścia trzy miliony sto tysięcy złotych).

W dniu 14 maja 2021 CCC Factory Sp z o.o. zawarła aneks nr 6 do umowy pożyczki z dnia 30 września 2014 roku, zwiększający kwotę udzielonej pożyczki spółce CCC.EU Spółka z o.o. z siedzibą w Polkowicach ul. Strefowa 6, do kwoty 69.218.130,00 PLN (słownie: sześćdziesiąt dziewięć milionów dwieście osiemnaście tysięcy sto trzydzieści złotych). Kwota zwiększenia umowy pożyczki wynosi 30.106.649,52 PLN (słownie: trzydzieści milionów sto sześć tysięcy sześćset czterdzieści dziewięć złotych 52/100 groszy).

W dniu 14 czerwca 2021 CCC Factory Sp. z o.o., zawarła umowę kredytu odnawialnego z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie której Bank udzielił kredytu w wysokości 3.545.700 PLN, z terminem ważności limitu do dnia 2 marca 2023 r., którego spłata została zabezpieczona Gwarancją z FGP z terminem ważności do 2 czerwca 2023 r., w kwocie 2.836.560 PLN.

W dniu 17 czerwca 2021 CCC Factory Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach, otrzymała podpisaną umowę o kredyt w rachunku bieżącym w ramach portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych zawartą z Bankiem. Kwota kredytu wynosi 5.853.000,00 zł (słownie: pięć milionów osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące złotych).

Nota nr 21. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. co najmniej roku od dnia bilansowego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Po dniu bilansowym Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie profilu działalności Spółki z produkcyjnej na logistyczną. Działalność Spółki była dotychczas wyłącznie oparta o zlecenia produkcyjne uzyskiwane ze spółki CCC.eu, podmiotu należącego do Grupy CCC S.A., istotnie dotkniętej skutkami pandemii COVID-19 w obszarze sprzedaży w sklepach stacjonarnych. Na dzień bilansowy saldo należności z tytułu dostaw i usług od CCC.eu wynosi 208,2m PLN, a saldo udzielonych pożyczek 39,1m PLN. Na poziomie Grupy Kapitałowej CCC S.A. podjęto decyzję o wypłacie dywidendy w wysokości 200,m PLN z zysków zatrzymanych. W związku z tym, że jedynym udziałowcem jest CCC S.A., podpisana będzie trójstronna umowa pomiędzy CCC S.A. (udziałowiec CCC Factory), CCC.eu (dłużnikiem CCC Factory, wierzycielem CCC S.A.) i CCC Factory, gdzie CCC Factory będzie zobligowana do wypłaty dywidendy do CCC S.A. i rozliczenia jej z należnościami od CCC.eu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego saldo należności z tytułu dostaw i usług od Spółki CCC.eu wynosi 258,0m PLN, a saldo udzielonych pożyczek 69,4m PLN. Poza opisaną powyżej wypłatą dywidendy w kwocie 200,0m PLN i jej rozliczeniem w oparciu o porozumienie trójstronne Zarząd Spółki zamierza zapewnić odsyskiwalność powyższych sald należności poprzez uregulowanie faktur przez Spółkę CCC.eu zgodnie z terminem płatności oraz udzielonych pożyczek zgodnie z warunkami umowy na dzień 31.12.2021r.

Dynamiczny wzrost e-commerce zarówno w odniesieniu do istniejących platform i rynków, jak również nowych oraz otwarcie sklepów w formacie off-price w ramach nowej koncepcji HalfPrice spowodowało zwiększone zapotrzebowanie na usługi w ramach działalności logistycznej i magazynowej.

Zgodnie z uchwałą nr 4/2021 Zarządu Spółka podejmuje działania o charakterze reorganizacyjnym, restrukturyzacyjnym i biznesowym. Wynikiem tych działań jest podjęcie decyzji o zakończeniu prowadzonej dotychczas działalności produkcyjnej. Działalność produkcyjna ma być wygaszana stopniowo i całkowicie zakończyć się 10 sierpnia 2021r. wraz z oddaniem ostatniej kolekcji. Począwszy od 1 września CCC Factory Sp. z o.o. zmieni profil działalności i będzie wykonywała usługi logistyczno-magazynowe na rzecz innych spółek z Grupy Kapitałowej CCC.

W oparciu o prowadzone rozmowy i poczynione wstępne ustalenia ze spółkami z Grupy CCC S.A. Spółka powinna osiągnąć roczny przychód na poziomie ok. 50m PLN i rentowność na poziomie ok. 10%.

Zarząd spółki uzyskał list wsparcia od Spółki CCC S.A. oraz przygotował prognozę biznesową i finansową na rok 2021 przyjmując szereg założeń, spośród których najważniejsze dotyczą:

1. modernizacja obiektu i przystosowanie do prowadzenia działalności magazynowo-logistycznej,
2. opracowanie nowego schematu organizacyjnego do zmiany profilu działalności,
3. utrzymanie wielkości zatrudnienia i przeszkolenie pracowników w zakresie wykonywania nowych usług logistycznych,
4. optymalizacji procesów zarządzania zasobami ludzkimi,

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

5. utrzymanie zdolności w zakresie usług logistycznych dopasowanej do zapotrzebowania Grupy CCC,
6. realizacji szeregu inicjatyw dotyczących poprawy operacyjnej i kosztowej funkcjonowania Spółki,

Z realizacją powyższych prognoz wiążą się różnego rodzaju ryzyka.

Do najważniejszych należy zaliczyć kwestie związane z sytuacją finansową Grupy CCC, której Spółka poręcza istotną wartość zobowiązań finansowych opisanych szerzej w nocie nr 5 sprawozdania finansowego oraz reakcją instytucji finansowych na potencjalne przesunięcia czasowe w realizacji planowanych wyników przez Grupę CCC i w konsekwencji Spółkę. Skutkowałoby to oczekiwaniem przez instytucje finansowe uregulowania przez między innymi CCC.eu lub udziałowca Spółki, zobowiązań Grupy CCC i tym samym mogłoby to zagrozić odzyskiwalności należności w tym pożyczek od CCC.eu i kontynuacji działalności przez Spółkę.

Pomimo powyżej wymienionych ryzyk, Zarząd Spółki wierzy, iż odpowiednie działania zostały podjęte oraz są podejmowane w celu zapewnienia realizacji planów finansowych Spółki i w związku z tym przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuowania działalności. Na chwilę obecną nie jest znana żadna okoliczność wskazująca na realizację wymienionych powyżej ryzyk.

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania czasu trwania obecnej sytuacji oraz dalszego jej rozwoju, a także z uwagi na nieprzewidywalność czynników zewnętrznych, w tym w zakresie zmian o charakterze prawno-regulacyjnym, Zarząd Spółki nie wyklucza wystąpienia negatywnych skutków pandemii w kolejnych miesiącach w tym jej następstw także dla Grupy CCC S.A., której zobowiązania finansowe Spółka CCC Factory poręcza.

Nota nr 22. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka zawarła w dniu 26 września 2019 r. z Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. Sp. K. umowę dotyczącą przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego z okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 stycznia 2021 r. Kwota wynagrodzenia netto za wskazane usługi wynosi 66.500,00 PLN.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.01.2021
zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki
dnia 05 sierpień 2021 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:**

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH		
<i>Krystyna Siwak</i>	Główny Księgowy	
PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU		
<i>Mariusz Gnych</i>	Prezes Zarządu	

Polkowice, dnia 05 sierpień 2021 r.