

CCC FACTORY

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**za okres
od 1 LUTEGO 2021 r. do 31 STYCZNIA 2022 r.**

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 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPIS TREŚCI

1. INFORMACJE OGÓLNE.....	7
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	8
3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM I INSTRUMENTY FINANSOWE.....	24
4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU	25
NOTY OBJAŚNIAJĄCE	27
Nota nr 1. PRZYCHODY I KOSZTY	27
Nota nr 2. KOSZTY ZATRUDNIENIA	29
Nota nr 3. PODATEK DOCHODOWY	30
Nota nr 4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	34
Nota nr 5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	35
Nota nr 6. ZAPASY	36
Nota nr 7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE	36
Nota nr 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	38
Nota nr 9. AKTYWA FINANSOWE.....	39
Nota nr 10. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	40
Nota nr 11. REZERWY	40
Nota nr 12. ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH.....	42
Nota nr 13. KREDYTY I POŻYCZKI.....	43
Nota nr 14. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE.....	45
Nota nr 15. KAPITAŁY	45
Nota nr 16. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	46
Nota nr 17. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	47
Nota nr 18. WYJAŚNIENIE RÓŻNIC W POZYCJACH WYBRANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE I PRZEPLÝWACH PIENIĘŻNYCH.	52
Nota nr 19. ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ	52
Nota nr 20. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	53
Nota nr 21. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	53

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 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 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021 dane przekształcone
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody ze sprzedaży	1	20 809 599,97	6 349 625,30
Koszt własny sprzedaży	1	-15 806 024,84	-3 141 157,22
Zysk brutto na sprzedaży		5 003 575,13	3 208 468,08
Pozostałe przychody operacyjne	1	1 243 358,44	5 285 973,62
Koszty ogólnego zarządu	1	-1 533 571,74	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	1	-926 434,58	0,00
- w tym: (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe)	1	-922 672,14	0,00
Zysk na działalności operacyjnej		3 786 927,25	8 494 441,70
Przychody finansowe	1	808 009,32	0,00
Koszty finansowe	1	-7 532 103,32	-39 568 026,33
- w tym: (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych od udzielonych pożyczek oraz rezerwa z tyt. poręczeń udzielonych podmiotom Grupy CCC	1	-6 932 989,75	-39 568 026,33
Zysk/Strata brutto		-2 937 166,75	-31 073 584,63
Podatek dochodowy	3	-705 557,19	0,00
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej		-3 642 723,94	-31 073 584,63
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	22	-5 953 221,15	560 809,28
Zysk/Strata netto		-9 595 945,09	-30 512 775,35
Pozostałe dochody całkowite		746 376,00	-105 172,00
2. Inne dochody całkowite, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty		746 376,00	-105 172,00
- zyski i straty aktuarialne		746 376,00	-105 172,00
Dochody całkowite razem		-8 849 569,09	-30 617 947,35

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	NOTA	31.01.2022 PLN	31.01.2021 PLN
AKTYWA TRWAŁE		130 613 223,33	68 165 503,55
Rzeczowe aktywa trwałe	5	61 233 633,94	66 180 051,66
Wartości niematerialne	4	0,00	19 664,03
Aktywa finansowe długoterminowe	9	67 657 662,19	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	1 721 927,20	1 965 787,86
AKTYWA OBROTOWE		61 776 210,69	295 924 512,00
Zapasy	6	53 037,80	23 595 523,91
Należności z tytułu dostaw i usług	7	57 768 958,39	209 084 728,66
Pozostałe należności	7	2 202 953,41	6 849 675,82
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 414 715,00	5 824,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe	9	0,00	39 137 722,68
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	336 546,09	17 251 036,93
Razem aktywa		192 389 434,02	364 090 015,55
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY		84 642 810,12	293 492 379,21
Kapitał podstawowy	15	15 036 000,00	15 036 000,00
Pozostałe kapitały		13 648 910,49	12 902 534,49
Zyski zatrzymane	15	55 957 899,63	265 553 844,72
ZOBOWIĄZANIA		107 746 623,90	70 597 636,34
Zobowiązania długoterminowe		33 304 339,39	5 272 601,89
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania		30 560 918,54	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10	0,00	0,00
Rezerwy długoterminowe	11	2 743 420,85	5 272 601,89
Zobowiązania krótkoterminowe		74 442 284,51	65 325 034,45
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	1 364 450,85	13 083 896,07
Pozostałe zobowiązania	14	25 559 775,99	8 153 136,79
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	11	47 518 057,67	44 088 001,59
Razem kapitały własne i zobowiązania		192 389 434,02	364 090 015,55

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 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 lutego 2021	15 036 000,00	12 902 534,49	265 553 844,72	293 492 379,21
Podział zysków - dywidenda	0,00	0,00	-200 000 000,00	-200 000 000,00
Zysk/Strata netto	0,00	0,00	-9 595 945,09	-9 595 945,09
Zyski i straty aktuarialne	0,00	746 376,00	0,00	746 376,00
31 stycznia 2022	15 036 000,00	13 648 910,49	55 957 899,63	84 642 810,12

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
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

W okresie 01.02.2021 – 31.01.2022 Spółka poniosła stratę netto w kwocie 9.595.945,09 PLN. Poniesiona strata wynika głównie z wyceny IFRS 9, tj. utworzonej rezerwy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych od udzielonych poręczeń podmiotom Grupy CCC oraz utworzonych odpisów aktualizujących na należności z tytułu dostaw i usług oraz udzielonych pożyczek z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
PrzepiŃywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ Strata brutto , w tym	-8 084 944,43	-27 772 937,41
Zysk/Strata brutto z działalności kontynuowanej	-2 937 166,75	0,00
Zysk/Strata brutto z działalności zaniechanej	-5 147 777,68	3 300 647,22
Korekty razem:	60 968 456,50	43 981 607,11
Amortyzacja	2 366 403,55	2 851 175,77
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-522 878,70	-437 109,16
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	3 560 527,16	6 536,90
Koszty z tytułu odsetek	2 182 881,68	0,00
Zmiana stanu rezerw	-2 637 031,04	514 992,79
Zmiana Stanu rezerw, wycena IFRS 9	4 284 282,08	39 568 026,33
Zmiana stanu zapasów	23 542 486,11	-2 116 009,97
Zmiana stanu należności	25 180 622,68	3 284 215,46
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 687 193,98	3 752 036,99
Podatek dochodowy zapłacony	-2 676 031,00	-3 442 258,00
PrzepiŃywy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	52 883 512,07	16 208 669,70
PrzepiŃywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	2 021 739,83	1 088 996,38
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 778 988,79	3 000,00
Otrzymane odsetki	242 751,04	1 085 996,38
Wydatki	-100 197 779,60	-140 717,35
Nabycie wartości niematerialnych	0,00	0,00
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-91 130,08	-140 717,35
Wydatki z tytułu pożyczek udzielonych stronom trzecim	-100 106 649,52	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-100 106 649,52	0,00
PrzepiŃywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-98 176 039,77	948 279,03
PrzepiŃywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	29 621 161,39	1 703,17
Kredyty i pożyczki	29 621 161,39	0,00
Odsetki	0,00	1 703,17
Wydatki	-1 243 124,53	0,00
Zapłacone odsetki	-1 243 124,53	0,00
PrzepiŃywy pieniężne netto z działalności finansowej razem	28 378 036,86	1 703,17
PrzepiŃywy pieniężne razem	-16 914 490,84	17 158 651,90
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-16 914 490,84	17 158 651,90
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	17 251 036,93	92 385,03
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	336 546,09	17 251 036,93

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 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.

Od dnia 01.02.2022 r. Zarząd Spółki uległ zmianie, w skład Zarządu Spółki zostali powołani:

- Kryspin Derejczyk – Prezes,
- Adrian Zenderowski – Wiceprezes.

Niniejsze Sprawozdanie Finansowe Spółki CCC Factory Sp. z o.o.
sporządzone zostało za okres
od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
wraz z okresem porównawczym od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 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.

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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

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

Na dzień 31 stycznia 2022 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 12.666.073,82 PLN. Działalność Spółki jest finansowana ze środków własnych i finansowania bankowego.

Działalność Spółki jest w znacznym stopniu finansowana poprzez instrumenty finansowe w postaci kredytów, pożyczek oraz faktoringu odwrotnego. Finansowanie to jest ściśle powiązane z finansowaniem jednostki biznesowej CCC (z wyłączeniem jednostki biznesowej Modivo), będącej częścią Grupy Kapitałowej CCC S.A. („Grupa”), do której Spółka należy. Spółka jest stroną zawartych przez Grupę umów finansowania. Oznacza to, że Spółka uzyskała dostęp do źródeł finansowania dostępnych dla Grupy, których warunki są uzależnione m.in.: od wyników finansowych jednostki biznesowej CCC. W związku z tym w ramach analizy założenia kontynuacji działalności Zarząd Spółki przeprowadził analizę sytuacji finansowej Grupy, w tym jednostki biznesowej CCC. Wyniki tej analizy zostały zaprezentowane w dalszej części tej noty. Natomiast szczegóły dotyczące struktury finansowania działalności zostały natomiast przedstawione w pkt. 13 not objaśniających do niniejszego sprawozdania finansowego.

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

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

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

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

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

Wspomniany powyżej budżet został przygotowany przy założeniu braku zamknięć galerii handlowych, braku jakichkolwiek ograniczeń w handlu oraz pierwotnie bez uwzględnienia wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy (w tym na funkcjonowanie sklepów zlokalizowanych w Rosji, sprzedaż w Ukrainie za pośrednictwem franczyzobiorcy), a także na sentyment konsumencki, a w rezultacie na poziom sprzedaży w lutym i marcu 2022 r. w państwach regionu CEE, przy jednoczesnym ożywieniu w maju br., o czym szerzej w rozdziale Aktualne trendy sprzedaży, zawartym w Śródrocznym skróconym skonsolidowanym raporcie Grupy Kapitałowej CCC S.A. za I kwartał 2022 roku.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

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

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

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

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

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

- rozwój wydarzeń w Ukrainie i Rosji, mogących wywrzeć istotny, a jednocześnie trudny do przewidzenia na dzień dzisiejszy, wpływ na wiele aspektów prowadzonej działalności, oraz otoczenie zewnętrzne opisane poniżej;
- wystąpienie ryzyk o charakterze makroekonomicznym, w tym wzrost cen surowców i wynagrodzeń mający wpływ na ceny zakupu towarów, ponoszone nakłady inwestycyjne, jak również wzrost kosztów operacyjnych, w szczególności transportu i logistyki;
- spadek popytu konsumenckiego na produkty oferowane przez Grupę w wyniku zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej;
- wzrost stóp procentowych w związku z obserwowanymi trendami inflacyjnymi;
- zmiany kursu walutowego mające wpływ na osiągnięte wyniki z działalności poza granicami Polski oraz na wysokość kosztów związanych z zakupem towarów;
- podjęcie działań przez konkurencję Grupy mających wpływ na poziom realizowanych wyników w ramach bieżącej działalności;
- wystąpienie nieplanowanych i/lub nieprzewidzianych zmian w trendach modowych i warunkach pogodowych;
- wystąpienie zmian w zachowaniu konsumentów pod wpływem pandemii COVID-19 i kryzysu migracyjnego lub odłożenia w czasie decyzji zakupowych;

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- osiągnięcie gorszych wyników niż zakładane w planach i projekcjach finansowych, w tym brak osiągnięcia zakładanych poziomów sprzedaży i marż w poszczególnych miesiącach;
- wystąpienie ryzyk o charakterze operacyjnym;
- wystąpienie czynników poza-biznesowych;
- zmienność na rynkach finansowych wpływająca na możliwość realizacji pierwszej oferty publicznej Modivo S.A. zgodnie z przyjętymi założeniami;
- negocjacje z bankami finansującymi działalność Grupy, w tym dotyczące przedłużenia finansowania kredytów i faktoringów gwarantowanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego S.A., o terminie zapadalności w październiku 2022 roku (250,0 mln PLN) oraz w okresie luty-maj 2023 roku (535,7 mln PLN) przy uwzględnieniu bieżącego status rozmów z poszczególnymi bankami nt. ich dalszego zaangażowania w finansowanie Grupy.

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

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

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

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

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

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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

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

Począwszy od 1 września 2021 r. CCC Factory Sp. z o.o. rozpoczęła działalność w zakresie świadczenia usług logistyczno-magazynowych na rzecz innych spółek z Grupy Kapitałowej CCC. W ramach tych działań Spółka jako pracodawca zaproponowała pracownikom kontynuację zatrudnienia przy wykonywaniu funkcji logistyczno-magazynowych.

Spółka z tytułu usług logistyczno-magazynowych szacuje osiągnięcie rocznych przychodów ok. 30 mln PLN natomiast rentowność na poziomie 5%.

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 2021 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 uznanym 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 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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

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

- 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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 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) – 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) – 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) – 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) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – 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) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: *Podatek odroczonej dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* (opublikowano dnia 7 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;
- Zmiany do MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze* (opublikowano dnia 9 grudnia 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.

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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.

Na dzień bilansowy 31 stycznia 2022 r. Spółka przeprowadziła analizę dotyczącą opublikowanej w czerwcu 2021 roku decyzji Komitetu ds. Interpretacji MSSF Koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku (ang. Costs Necessary to Sell Inventories). W związku z zaprzestaniem produkcji wartość zapasów stała się nieistotna w niniejszym sprawozdaniu finansowym i ww. decyzja nie ma istotnego wpływu na Spółkę.

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 wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych w pozycji „przychód lub koszt finansowy”. Wszystkie pozostałe zyski lub straty prezentowane są w sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych w pozycji „pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne” w kwocie netto.

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 aktywów, 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.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale 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 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.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 bieżącym roku finansowym 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.

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.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych 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 sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych 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 zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości.

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.

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 wyniku finansowego i pozostałych 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 zostałyby ustalony gdyby uprzednio nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości. Odwrócenie odpisu ujmuje się w sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 końcową stopę procentową leasingobiorcy.

Początkowe koszty bezpośrednie leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych metodą liniową w okresie trwania umowy leasingu. Otrzymane upusty udzielone przez finansujących rozpoznawane są w sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych 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 wpływu 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 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 sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych 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 .

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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.

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych 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.

2.22 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, bądź przychodów (kosztów) operacyjnych 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 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).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

	31 stycznia 2022	31 stycznia 2021
CZK	0,1881 PLN	0,1743 PLN
USD	4,1147 PLN	3,7460 PLN
EUR	4,5982 PLN	4,5385 PLN
RUB	0,0531 PLN	0,0491 PLN

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych. Spółka nie stosuje 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 stałej lub zmiennej opartej o WIBOR stopy procentowej. Wzrost stóp procentowych może mieć wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytu przez Spółkę oraz odsetek otrzymanych od lokat bankowych, gdzie wpływ jest nieistotny. 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.

Ryzyko kredytowe - źródłem tego ryzyka jest niepewność w zakresie tego, czy i kiedy należności zostaną uregulowane. Głównym odbiorcą naszych produktów i usług są spółki z Grupy CCC, stąd ryzyko kredytowe jest w tym zakresie nieistotne. Zarząd dokonał szacunków na ryzyko kredytowe zgodnie z IFRS 9, utworzono odpis na kwotę 2.099.897,51 PLN. 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.

Szczegółowy opis nt. oceny oczekiwanej straty kredytowej zawarto w rozdziale 4 pt. „ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU”.

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 2022 r. i 31 stycznia 2021 r.
przedstawia się następująco:

Dane w PLN	31.01.2022	31.01.2021
Kredyty i pożyczki ogółem	30 560 918,54	0,00
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-336 546,09	-17 251 036,93
Zadłużenie netto	30 224 372,45	-17 251 036,93
Kapitał własny ogółem	84 642 810,12	293 492 379,21
Kapitał zaangażowany	54 418 437,67	276 241 342,28
Wskaźnik zadłużenia	55,54%	-6,24%

Zmiana wskaźnika zadłużenia w 2021 r. 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.

- **Utrata wartości aktywów niefinansowych (rzeczowe aktywa trwale oraz prawo do użytkowania)**

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 12 miesięcy kończących się 31 stycznia 2022 roku i 31 stycznia 2021 roku nie rozpoznano odpisów z tytułu utraty wartości zgodnie z informacjami zawartymi w punkcie 2.6.

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

○ **Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL**

Na dzień 31 stycznia 2022 roku Spółka dokonała szczegółowej analizy wpływu zmian w otoczeniu ekonomicznym na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych pod kątem potencjalnej konieczności modyfikacji przyjętych założeń w dokonywanych szacunkach i uwzględnienia dodatkowego elementu ryzyka związanego z obecną sytuacją gospodarczą oraz prognozami na przyszłość.

Działalność Spółki związana jest głównie z działalnością produkcyjno-usługową na potrzeby Grupy CCC, stąd poziom należności handlowych od jednostek niepowiązanych powstałe w segmencie detal oraz digital nie jest istotny. Spółka spodziewa się, że spłacalność należności wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 stycznia 2022 roku, których termin wymagalności przypada w najbliższych miesiącach, pozostanie na niezmiennym istotnie poziomie. Utworzono odpis na oczekiwane straty kredytowe na kwotę 2.099.897,51 PLN (31 stycznia 2021 r.: 0,00 PLN), który został ujęty w sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych w pozostałych kosztach operacyjnych i zaalokowany do:

- działalności kontynuowanej w kwocie 922.672,14 PLN – odpis dotyczy należności powstałych z tyt. wykonanych usług;
- działalności zaniechanej w kwocie 1.177.225,37 PLN – odpis dotyczy należności związanych z działalnością produkcyjną.

Drugą grupą aktywów narażonych na wystąpienie strat kredytowych są udzielone pożyczki. W odniesieniu do tych aktywów Spółka zidentyfikowała ryzyko niespłacalności, w związku z tym na dzień bilansowy rozpoznała odpis aktualizujący w wysokości 2.648.707,67 PLN (31 stycznia 2021 r.: 0,00 PLN). Ponadto Spółka wycenia ryzyko z tytułu udzielonych poręczeń (gwarancji finansowych). Spółka ujęła rezerwę na oczekiwane straty kredytowe od umów gwarancji finansowych w wysokości 46.968.504,67 PLN (31 stycznia 2021 r.: 42.684.222,59 PLN).

Dodatkowy opis nt. utworzonych odpisów i rezerw z tytułu oczekiwanych strat kredytowych zawarto w nocie 7, 9 oraz 11.

○ **Rezerwa na naprawy gwarancyjne**

Spółka tworzyła 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. W związku ze zmianą profilu działalności Spółka na 2022 r. nie tworzyła rezerwy napraw gwarancyjnych.

○ **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. W bieżącym roku obrotowym w związku ze zmianą profilu działalności odpis ten nie jest istotny.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota nr 1. PRZYCHODY I KOSZTY

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021 dane przekształcone
	PLN	PLN
Sprzedaż usług logistycznych	13 672 651,15	0,00
Sprzedaż usług najmu	6 088 353,46	6 349 625,30
Sprzedaż pozostałych usług	1 048 595,36	0,00
OGÓŁEM	20 809 599,97	6 349 625,30

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021 dane przekształcone
	PLN	PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	0,00	0,00
Zysk na różnicach kursowych	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, w tym	1 243 358,44	5 285 973,62
- wynagrodzenie z tyt. udzielonych gwarancji	1 082 463,71	5 285 973,62
OGÓŁEM	1 243 358,44	5 285 973,62

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021 dane przekształcone
	PLN	PLN
Strata na sprzedaży aktywów trwałych	0,00	0,00
Strata na różnicach kursowych	0,00	0,00
Odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
Pozostałe, w tym:	-926 434,58	0,00
- aktualizacja należności z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-922 672,14	0,00
OGÓŁEM	-926 434,58	0,00

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

PRZYCHODY FINANSOWE	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021 dane przekształcone
	PLN	PLN
Przychody z tytułu prowizji i odsetek od rachunku bieżącego i lokat	501 639,46	0,00
Przychody z tytułu udzielenia kredytu/pożyczki	306 369,86	0,00
OGÓŁEM	808 009,32	0,00

KOSZTY FINANSOWE	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2020 do 31.01.2021 dane przekształcone
	PLN	PLN
Odsetki od kredytów bankowych	-599 113,57	0,00
Wycena IFRS 9	-6 932 989,75	-39 568 026,33
OGÓŁEM	-7 532 103,32	-39 568 026,33

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021 dane przekształcone
	PLN	PLN
Koszt własny sprzedaży usług logistycznych, w tym:	-11 707 171,10	0,00
- Zużycie materiałów i energii	-408 355,47	0,00
- Wynagrodzenia	-9 253 429,94	0,00
- Usługi obce	-75 651,20	0,00
- Pozostałe koszty, w tym:	-1 969 734,49	0,00
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-29 349,72	0,00
Koszt własny sprzedaży pozostałych usług, w tym:	-4 098 853,74	-3 141 157,22
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-1 522 898,58	-1 657 007,54
OGÓŁEM	-15 806 024,84	-3 141 157,22

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

KOSZTY ZARZĄDU DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021 dane przekształcone
	PLN	PLN
W kosztach ogólnego zarządu ujęto:		
1. Amortyzacja, w tym:	-195 784,37	0,00
1.1. amortyzacja środków trwałych	-195 784,37	0,00
1.2. amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	-107 279,71	0,00
3. Usługi obce, w tym:	-220 076,70	0,00
3.1. koszty opłat leasingowych	0,00	0,00
4. Podatki i opłaty	-131 825,25	0,00
5. Koszty pracownicze	-856 026,50	0,00
6. Koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty	-22 579,21	0,00
8. Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
OGÓŁEM	-1 533 571,74	0,00

Nota nr 2. KOSZTY ZATRUDNIENIA

KOSZTY ZATRUDNIENIA

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

	31.01.2022	31.01.2021
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Pracownicy administracji	14	0
Pracownicy produkcji	0	0
Pracownicy magazynowi	349	0
OGÓŁEM	363	0

	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021 dane przekształcone
	PLN	PLN
Wynagrodzenia	9 997 717,57	0,00
Składki na ubezpieczenie społeczne	1 380 458,42	0,00
Opcje na akcje pracownicze	0,00	0,00
Inne świadczenia pracownicze	340 137,35	0,00
OGÓŁEM	11 718 313,34	0,00

Spółka otrzymała w 2020 r. 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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2. obniżonym wymiarem czasu pracy w kwocie 1.876.187,74 PLN

Udzielone dofinansowanie pomniejszyło Koszt własny sprzedanych wyrobów, w obrębie poniesionych kosztów wynagrodzeń. W bieżącym okresie Spółka nie otrzymała dofinansowania do wynagrodzeń pracowników.

Wynagrodzenie Zarządu CCC Factory Sp. z o.o. w okresie 01.02.2021 – 31.01.2022 wyniosło 90.000,00 PLN.

Wynagrodzenie Zarządu CCC Factory Sp. z o.o. w okresie 01.01.2020 – 31.01.2021 wyniosło 68.782,00 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 nocie nr 11 Rezerwy.

Nota nr 3. PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
1. Zysk/Strata brutto, w tym:	-8 084 944,43	-27 772 937,41
Zysk/Strata brutto z działalności kontynuowanej	-2 937 166,75	-31 073 584,63
Zysk/Strata brutto z działalności zaniechanej	-5 147 777,68	3 300 647,22
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podst. Opodat. podatkiem dochod.(wg tytułów)	7 300 027,70	41 532 830,67
2.1. Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych	-2 780 361,32	380 087,78
- rozwiązanie na świadczenia pracownicze	-2 026 641,00	0,00
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	-306 369,86	-26 242,20
- świadczenia wypłacone	0,00	292 930,00
- rozwiązanie odpisu	-447 350,46	113 399,98
2.2 Przychody zaliczone do podatkowych (w tym z poprzedniego roku)	26 242,20	676 832,59
- odsetki zapłacone w bieżącym roku	26 242,20	0,00

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2.3. Koszty niestanowiące kosztów uzysk. przychodów:	14 299 717,17	46 058 916,29
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu	46 007,64	52 725,03
- rezerwa IFRS-9	9 032 887,20	39 570 554,77
- odsetki za zwłokę niezapłacone i budżetowe	7 950,25	2 188,67
- kary i sankcje, pozostałe koszty operacyjne	584,26	208 332,06
- pozostałe koszty	26 922,55	40 130,82
- ryczałt za używanie samoch.osob.prywat.	943,56	1 937,52
-likwidacja majątku obrotowego	1 383,03	0,00
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	202 667,00	608 000,00
- składki zus, inne wynagrodzenia niewypłacone	895 578,84	981 369,82
- rezerwa na wynagrodzenia urlopowe i świadczenia pracownicze	325 386,61	507 254,32
-różnice w wycenie pomiędzy MSR a PZR	804,25	0,00
-różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	2 366 403,55	2 851 175,77
- nieumorzona wartość zlikwidowanego ST wg MSR	1 392 198,43	6 904,36
- aktualizacja majątku obrotowego	0,00	275 831,15
- rezerwa aktuarialna	0,00	952 512,00
2.4. Koszty nieuwjęte w księgach rach. (w tym z ubiegłych okr.) jako koszty uzysk. przychodów	-4 245 570,35	-5 583 005,99
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	405 333,00	750 000,00
- wynagrodz.brutto+skł.ZUS	981 369,82	1 268 841,52
- ryczałt za używanie samoch.osob.prywat.	1 344,44	1 732,23
-rezerwa urlopowa -wykorzystana	507 254,32	553 304,69
-rozwiązana rezerwa na koszty	22 099,40	71 523,45
- różnica między podat.a bilansową amort.najmu niereruch.	0,00	4 533,89
-amortyzacja podatkowa	2 328 169,37	2 933 070,21
3. Podstawa opodatkowania podat. dochodowym	-784 916,73	13 759 893,26
4. Podatek dochodowy według stawki 19% .	-149 134,18	2 614 379,72
5. Dochód objęty zwolnieniem	-7 454 073,35	756 511,75
6. Podatek od dochodu objętego zwolnieniem	-1 416 273,94	143 737,23
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 267 139,76	2 470 642,49
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 267 140,00	2 470 642,49

	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-8 084 944,43	-27 772 937,41
Stawka podatku	19,00%	19,00%
Podatek wyliczony wg średnioważonej stawki podatku	-1 536 139,44	-5 276 858,11
Efekty podatkowe następujących pozycji		
• koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 387 005,27	7 891 237,81
• przychody niestanowiące przychodów podatkowych	0,00	0,00
• inne korekty *	1 416 273,94	-143 737,70
Podatek dochodowy	1 267 140	2 470 642

*Inne korekty w bieżącym roku finansowy dotyczą głównie straty na działalności strefowej oraz nieskapitalizowanego aktywa strefowego (zwolnienia w podatku dochodowym).

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
Podatek dochodowy od osób prawnych bieżący	1 267 140,00	2 470 642
Podatek dochodowy od osób prawnych z lat poprzednich	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	243 860,66	269 195,94
Podatek dochodowy	1 511 000,66	2 739 837,94

	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
Podatek bieżący ujęty w wyniku	1 267 140,00	2 470 642,0
Saldo zobowiązań (należności) z tytułu PDOP na początek okresu	-5 824,00	-965 792,00
Saldo należności (zobowiązań) z tytułu PDOP na koniec okresu	1 414 715,00	5 824,00
Podatek zapłacony ujęty w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	2 676 031,00	3 442 276,00

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 24.05.2013 r. 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 31.12.2015 r.,
- zwiększenie dotychczasowego zatrudnienia po dniu uzyskania zezwolenia o 10 nowych pracowników zatrudnionych w związku z realizacją inwestycji do dnia 31.12.2015 r. oraz utrzymanie zatrudnienia na poziomie 578 do dnia 31.12.2018 r.,
- zakończenie inwestycji w terminie do 31.12.2015 r.

Warunki strefowe zostały spełnione.

Na wniosek CCC Factory Sp. z o.o. w Polkowicach zezwolenie nr 109/LSSE z dnia 24 maja 2013 r. wygasło decyzją nr 329/21 z dnia 21 września 2021 r. wydaną przez Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

PODATEK ODRO CZONY

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.

	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	0,00	262 836,23
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	262 836,23
Odsetki naliczone od pożyczki	58 210,27	4 986,02
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	58 210,27	267 822,25

	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
Odpis z tytułu utraty wartości inwestycji długoterminowych (pożyczki)	503 254,45	0,00
Odpis z tytułu utraty wartości majątku obrotowego(należności,factoring)	398 980,53	0,00
Rezerwa na przyszłe koszty,w tym;	877 902,49	1 428 166,64
- naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- świadczenia na rzecz pracowników	869 412,51	1 423 967,75
- krótkoterminowe	170 159,98	186 460,27
- długoterminowe	699 252,53	1 237 507,48
- rezerwy na pozostałe koszty	8 489,98	4 198,89
- krótkoterminowe	0,00	4 198,89
- długoterminowe	8 489,98	0,00
Zwolnienie w podatku dochodowym - ulga podatkowa	0,00	805 443,47
- krótkoterminowe	0,00	805 443,47
- długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 780 137,47	2 233 610,11
Aktywo netto w bilansie	1 721 927,20	1 965 787,86

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 01.02.2021 r. do 31.01.2022 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 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 2022	203 819,19	203 819,19
Na dzień 1 lutego 2021	203 819,19	203 819,19
Zwiększenia w okresie 01.02.2021-31.01.2022	0,00	0,00
Zmniejszenia w okresie 01.02.2021-31.01.2022	-68 110,91	-68 110,91
Na dzień 31 stycznia 2022	135 708,28	135 708,28
UMORZENIE		
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
Na dzień 1 lutego 2021	184 155,16	184 155,16
Umorzenie w okresie 01.02.2021-31.01.2022	4 320,39	4 320,39
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-52 767,27	-52 767,27
Na dzień 31 stycznia 2022	135 708,28	135 708,28
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 31 stycznia 2021	19 664,03	19 664,03
Na dzień 31 stycznia 2022	0,00	0,00

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 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
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
WARTOŚĆ BRUTTO						
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
- zmniejszenia z przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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 2021	77 946 169,38	11 701 756,51	511 012,01	1 080 465,79	0,00	91 239 403,69
Zwiększenia z tytułu:	50 000,00	14 130,18	26 999,90	0,00	0,00	91 130,08
- zakupu	50 000,00	14 130,18	26 999,90	0,00	0,00	91 130,08
- zwiększenia z przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	-11 564 334,42	0,00	-46 314,21	0,00	-11 610 648,63
- z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0,00	-11 564 334,42	0,00	-46 314,21	0,00	-11 610 648,63
- 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 2022	77 996 169,38	151 552,27	538 011,91	1 034 151,58	0,00	79 719 885,14
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
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
Na dzień 1 lutego 2021	15 098 525,14	8 680 146,04	391 843,35	888 837,50	0,00	25 059 352,03
Umorzenie za okres 01.02.2021 - 31.01.2022	1 940 335,29	339 372,46	36 755,28	45 620,13	0,00	2 362 083,16
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0,00	-8 889 364,95	0,00	-45 819,04	0,00	-8 935 183,99
Na dzień 31 stycznia 2022	17 038 860,43	130 153,55	428 598,63	888 638,59	0,00	18 486 251,20
WARTOŚĆ NETTO						
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
Na dzień 31 stycznia 2022	60 957 308,95	21 398,72	109 413,28	145 512,99	0,00	61 233 633,94

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie kredytów	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomości stanowiąca zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez CCC.EU w bankach:	892 295 400,00	637 500 000,00
BANK HANDLOWY S.A.	391 206 000,00	187 500 000,00
Pekao S.A.	501 089 400,00	450 000 000,00

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

Kredyty i inne zobowiązania finansowe, w tym confirming			31.01.2022
Kredytobiorca	Bank	Rodzaj zabezpieczenia	Maksymalna wartość poręczenia
CCC SA, CCC eu, CCC S&B	KONSONCJUM BANKÓW	zastaw rejestrowy i finansowym, poręczenie	597 262 284,36
CCC SA	CTA	poręczenie	93 965 861,85
CCC SA	OBLIGATARIUSZE	oświadczenie o poddaniu się egzekucji	250 000 000,00
CCC.eu	Pekao SA	weksel in blanco	92 153 750,00
CCC.eu	Bank Handlowy	hipoteka	79 080 000,00
CCC.eu	Bank Millennium	poręczenie wekslowe	65 752 470,27
CCC.eu	Santander Factoring Sp. z o.o.	poręczenie wekslowe	176 430 688,68

Kredyty i inne zobowiązania finansowe, w tym confirming			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	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
Materiały	52 722,80	13 814 232,53
Produkcja w toku	0,00	9 942 339,61
Towary	315,00	1 383,03
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	-162 431,26
Ogółem:	53 037,80	23 595 523,91

Nota nr 7. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE

Główna pozycja należności z tytułu dostaw i usług występująca w bilansie to należności od CCC.eu Sp. z o.o.

Terminy płatności ustalone dla tego podmiotu wynoszą od 30 do 180 dni.

Wartość bilansowa należności handlowych jest zbliżona do wartości godziwej.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto:	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym m.in.:	57 768 958,39	209 084 728,66
- od podmiotów powiązanych z tytułu:	59 855 976,95	208 316 632,09
- dostaw i usług	49 589 471,00	208 316 632,09
- faktoringu odwrotnego	10 266 505,95	0,00
- odpis na należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	-2 099 897,51	0,00
- zaliczki udzielone na dostawy kontrahentom zagranicznym	0,00	0,00
Pozostałe należności bieżące	0,00	0,00
- od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym m.in.:	2 202 953,41	6 849 675,82
- zaliczki udzielone na poczet dostaw towarów	0,00	0,00
- należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	175 220,24	325 738,50
- inne należności, w tym:	0,00	5 239 050,15
- od podmiotów powiązanych	0,00	5 236 440,15
- rozliczenia międzyokresowe	2 027 733,17	1 292 360,17
Ogółem:	59 971 911,80	215 934 404,48

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

	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca, w tym:	20 444 849,17	19 978 089,03
- od podmiotów powiązanych	20 440 849,17	19 978 089,03
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy, w tym:	8 206 872,00	25 476 418,98
- od podmiotów powiązanych	8 206 872,00	25 476 418,98
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy, w tym:	4 314 254,80	27 438 652,60
- od podmiotów powiązanych	4 314 254,80	27 434 381,18
d) powyżej 6 miesięcy, w tym:	8 837,55	55 572 772,56
- od podmiotów powiązanych	0,00	55 572 772,56

CCC.eu Sp. z o.o. w ramach porozumienia z dnia 9 marca 2021 r. korzysta z limitu faktoringu odwrotnego udzielonego CCC Factory Sp. z o.o. przez Santander Bank. CCC.eu przedstawia do banku faktury do wykupu swoich dostawców z limitu CCC Factory Sp. z o.o. Po wykupie faktur przez bank po stronie CCC Factory powstaje zobowiązanie wobec banku i należność od CCC.eu.

Wartość należności z tytułu dostaw i usług i faktoringu pomiędzy podmiotami powiązanimi w kwocie 59.855.976,95 PLN brutto została objęta wyceną zgodnie z IFRS 9, utworzono rezerwę oczekiwanych strat kredytowych na kwotę 2.099.897,51 PLN.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Należności handlowe i inne brutto (struktura walutowa)

	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	62 071 809,31	215 695 501,94
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł), w tym	0,00	238 902,54
- w EUR	0,00	0,00
- w USD	0,00	0,00
- w CZK	0,00	0,00
- w RUB	0,00	4 865 632,48
Należności handlowe i inne brutto razem:	62 071 809,31	215 934 404,48

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

Na dzień bilansowy (31.01.2022 r.) nie posiadała należności w walucie obcej.

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

1EUR = 4,5385 PLN

1USD = 3,7460 PLN

1RUB = 0,0491 PLN

Nota nr 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE

	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
Środki pieniężne w banku i kasie	336 546,09	2 251 036,93
Lokaty krótkoterminowe	0,00	15 000 000,00
Ogółem:	336 546,09	17 251 036,93

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 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 9. AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.01.2022 PLN	31.01.2021 PLN
a) w jednostkach powiązanych	0,00	39 137 722,68
- 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	39 111 480,48
- odsetki od pożyczek	0,00	26 242,20
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	0,00	39 137 722,68

Długoterminowe aktywa finansowe	31.01.2022 PLN	31.01.2021 PLN
a) w jednostkach powiązanych	67 657 662,19	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	70 000 000,00	0,00
- odsetki od pożyczek	306 369,86	0,00
- odpis utrata wartości udzielonej pożyczki	-2 648 707,67	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	67 657 662,19	0,00

Spółka dokonała szacunków zgodnie IFRS 9 oczekiwanych strat kredytowych dla pożyczki długoterminowej w kwocie 2.648.707,67 PLN

Kwota limitu w PLN	Zabezpieczenia	Termin spłaty	Podmiot, któremu udzielono pożyczkę	Oprocentowanie
100 000 000,00	brak	01.06.2026	CCC.EU SP. Z O.O.	3,55%

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe

	31.01.2022	31.01.2021
	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 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
Rezerwa na naprawy gwarancyjne		
Stan na początek okresu	608 000,00	750 000,00
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0,00	608 000,00
Wykorzystanie rezerwy	-608 000,00	-750 000,00
Stan na koniec okresu	0,00	608 000,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze		
Stan na początek okresu	795 779,00	320 750,00
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0,00	475 029,00
Wykorzystanie rezerwy	-246 226,00	0,00
Stan na koniec okresu	549 553,00	795 779,00
Rezerwa na udzielone poręczenia		
Stan na początek okresu (przeklasyfikowanie z rezerw długoterminowych)	42 684 222,59	3 116 196,26
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	4 284 282,08	39 568 026,33
Wykorzystanie rezerwy	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	46 968 504,67	42 684 222,59
REZERWY RAZEM	47 518 057,67	44 088 001,59

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE 01.02.2021 - 31.01.2022

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
Zobowiązanie na początek okresu	733 161,00	58 174,00	4 787 907,00	426 701,00	6 005 943,00
Koszt bieżącego zatrudnienia	57 136,00	0,00	382 953,00	11 064,00	451 153,00
Koszt odsetkowy	9 141,00	698,00	59 753,00	5 186,00	74 778,00
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-344 699,00	-26 421,00	0,00	-375 256,00	-746 376,00
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	0,00	0,00	-2 009 979,00	0,00	-2 009 979,00
Świadczenia wypłacone	-38 640,00	-3 700,00	-500 253,00	0,00	-542 593,00
Zobowiązanie na koniec okresu	416 099,00	28 751,00	2 720 381,00	67 695,00	3 232 926,00

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
Rezerwa krótkoterminowa	40 917,00	2 938,00	500 079,00	5 619,00	549 553,00
Rezerwa długoterminowa	375 182,00	25 813,00	2 220 302,00	62 076,00	2 683 373,00
Całkowita Kwota Rezerw	416 099,00	28 751,00	2 720 381,00	67 695,00	3 232 926,00

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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

REZERWY NA POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA I ZOBOWIĄZANIA

	od 01.02.2021 do 31.01.2022 PLN	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN
Rezerwa na udzielone poręczenia		
Stan na początek okresu	0,00	3 116 196,26
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0,00	0,00
Przeniesienie na rezerwy krótkoterminowe	0,00	-3 116 196,26
Rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerwy	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00
Inne rezerwy		
Stan na początek okresu	62 437,89	65 027,10
Utworzenie rezerwy w ciągu roku		0,00
Wykorzystanie rezerwy	-2 390,04	-2 589,21
Stan na koniec okresu	60 047,85	62 437,89
REZERWY RAZEM	60 047,85	62 437,89

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

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.

	od 01.02.2021 do 31.01.2022 PLN	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN
Stan na początek okresu	954 304,94	599 158,48
Utworzony odpis w ciągu roku	1 259 025,62	1 130 358,64
Odsetki od środków ZFŚS	1 728,62	1 728,62
Inne wpływy	5 435,00	4 585,00
Wykorzystanie środków ZFŚS	-1 352 590,05	-781 525,80
Stan na koniec okresu	867 904,13	954 304,94

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 13. KREDYTY I POŻYCZKI

Zestawienie kredytów na dzień 31.01.2022 r.

Bank	Rodzaj	Data zawarcia umowy kredytowej	Data zapadalności	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
BANK PEKAO SA	W RACHUNKU BIEŻĄCYM	06.04.2021	09.03.2023	6 892 650,00	6 765 363,25	Wibor+marża	Gwarancja BGK PLG-FGP, weksel, poręczenie
BNP PARIBAS	W RACHUNKU BIEŻĄCYM	01.04.2021	31.03.2023	23 214 000,00	23 207 958,18	Wibor+marża	Gwarancja BGK PLG-FGP, weksel, poręczenie
MBANK SA	KREDYT ODNAWIALNY	14.06.2021	02.03.2023	3 545 700,00	1 000 000,00	Wibor+marża	Gwarancja BGK PLG-FGP, weksel, poręczenie
BANK HANDLOWY	W RACHUNKU BIEŻĄCYM	17.06.2021	31.05.2023	5 853 000,00	0,00	Wibor+marża	Gwarancja BGK PLG-FGP, weksel, poręczenie
RAZEM				39 505 350,00	30 973 321,43		

Kredyty wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu, którego efekt na dzień bilansowy wynosi 412.402,89 PLN.

Na dzień 31 stycznia 2022 roku Spółka klasyfikuje zobowiązanie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym/rachunku odnawialnym w kwocie 30.560.918,54 PLN jako długoterminowe - Grupa CCC ma zawarte umowy kredytowe w rachunku bieżącym/odnawialnym z możliwością wcześniejszej spłaty, z której jednak Grupa CCC/Spółka nie korzysta a planowany termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, stąd prezentacja w części długoterminowej.

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

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

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

- spłaty dotychczasowych kredytów na kwotę 524,7 mln PLN;
- spłaty faktoringu odwrotnego w wysokości 137,5 mln PLN;

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

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

Mechanizm refinansowania polegał na spłacie i zaciągnięciu zobowiązań dłużnych w podziale na dwie transze: Transza A i Transza B.

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

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

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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 14. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE

	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
Zobowiązania handlowe razem	1 364 450,85	13 083 896,07
- w walucie polskiej	1 364 450,85	12 888 268,48
- w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł), w tym	0,00	195 627,59
- w EUR	0,00	15 836,75
- w USD	0,00	33 035,90
Pozostałe zobowiązania	25 559 775,99	8 153 136,79
- wobec pracowników	1 195 726,44	1 769 220,13
- z tytułu podatków pośrednich, ceł i innych świadczeń	4 211 688,06	5 031 676,02
- inne zobowiązania	20 152 361,49	1 352 240,64
Zobowiązania budżetowe	0,00	0,00
Ogółem:	26 924 226,84	21 237 032,86

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

Na dzień bilansowy (31.01.2022) Spółka posiadała tylko zobowiązania w walucie funkcjonalnej.

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

Nota nr 15. KAPITAŁY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Stan na 31.01.2022					
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 31.01.2021					
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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ZYSKI ZATRZYMANE	31.01.2022 PLN	31.01.2021 PLN
a) z podziału zysku	65 553 844,72	296 066 620,07
b) zysk/strata niepodzielona	-9 595 945,09	-30 512 775,35
Zyski zatrzymane, razem	55 957 899,63	265 553 844,72

Zarząd proponuje na zgromadzeniu Wspólników pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

Nota nr 16. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	od 01.02.2021 do 31.01.2022 PLN	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu, w tym:	106 789 798,24	144 622 623,04
- wyroby gotowe	85 980 474,44	138 272 348,86
- materiały	3 723,83	5 848,88
- usługi	20 805 599,97	6 344 425,30
Zakupy od podmiotu powiązanego, w tym:	4 131 102,29	5 665 939,19
- materiały	472 283,93	710 461,72
- usługi	3 658 818,36	4 955 477,47
Przychód z tyt. udzielonych gwarancji	1 082 463,71	5 285 973,62
Przychód z tyt. odsetek od udzielonego kredytu	522 878,70	435 405,99

	31.01.2022 PLN	31.01.2021 PLN
Należności od podmiotu powiązanego z tyt. dostaw i usług	59 855 976,95	208 316 632,09
Należności od podmiotu powiązanego z tyt. udzielonych pożyczek	70 306 369,86	39 137 722,68
Należności od podmiotu powiązanego z tyt. poręczeń	0,00	5 236 440,15
Należności od podmiotów powiązanych ogółem (wartości brutto)	130 162 346,81	252 690 794,92

	31.01.2022 PLN	31.01.2021 PLN
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego z tyt. dostaw i usług	32 022,71	121 207,38
Pozostałe zobowiązania	9 615 137,30	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych ogółem	9 647 160,01	121 207,38

W okresie sprawozdawczym Spółka przeprowadzała transakcje z podmiotami powiązаныmi tj.: CCC S.A. jako jednostką dominującą oraz CCC.eu Sp. z o.o., CCC Russia, Gino Rossi S.A.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota nr 17. INSTRUMENTY FINANSOWE

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Długoterminowe	31.01.2022	31.01.2021
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	67 657 662,19	0,00

Krótkoterminowe	31.01.2022	31.01.2021
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	336 546,09	17 251 036,93
Pożyczki udzielone i należności z tytułu dostaw i usług	57 768 958,39	254 746 388,66
Kredyty i pożyczki	0,00	39 111 480,48
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań podatkowych	26 924 226,84	15 900 420,66

Maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe przedstawia tabela poniżej:

Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe	31.01.2022	31.01.2021
Pożyczki udzielone i należności z tytułu dostaw i usług	57 768 958,39	254 746 388,66
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	336 546,09	17 251 036,93
Pożyczka długoterminowa	67 657 662,19	0,00
Ogółem	125 763 166,67	271 997 425,59
Poręczenia udzielone do spółek powiązanych w wysokości zaciągniętego zadłużenia	1 314 625 055,17	1 282 407 636,47

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

Struktura należności brutto z tytułu dostaw i usług wg terminów wymagalności

Łącznie na dzień	Wymagalne na dzień	Bezterminowe	Płatne do dnia	Płatne do dnia	Płatne do dnia
31.01.2022	31.01.2022		28.02.2022	30.04.2022	30.07.2022
59 868 855,90	32 970 813,52	0,00	22 724 310,03	3 877 597,07	296 135,28
59 868 855,90	32 970 813,52	0,00	22 724 310,03	3 877 597,07	296 135,28

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	0,00	19 794 717,43	26 822 322,21	33 155 526,75
209 084 728,66	129 312 162,27	0,00	19 794 717,43	26 822 322,21	33 155 526,75

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

	31.01.2022	31.01.2021
Wartość brutto		
Nieprzeterminowane	26 898 042,38	80 618 795,49
Bezterminowe	0,00	0,00
Przeterminowane	32 970 813,52	128 465 933,17
1-30 dni	20 440 849,17	19 978 089,03
31-90 dni	8 206 872,00	25 476 418,98
91-180 dni	4 314 254,80	27 438 652,60
181-365 dni	8 837,55	55 572 772,56
powyżej 1 roku	0,00	0,00
Razem	59 868 855,90	209 084 728,66
Wartość netto		
Nieprzeterminowane	25 924 465,83	80 618 795,49
Bezterminowe	0,00	0,00
Przeterminowane	31 844 492,56	128 465 933,17
1-30 dni	19 705 274,44	19 978 089,03
31-90 dni	7 950 190,58	25 476 418,98
91-180 dni	4 180 189,99	27 438 652,60
181-365 dni	8 837,55	55 572 772,56
powyżej 1 roku	0,00	0,00
Razem	57 768 958,39	209 084 728,66

Głównym aktywem finansowym Spółki są należności z tytułu dostaw i usług oraz pożyczki udzielone, 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 Sp. z o.o., której Spółka poręcza zobowiązania kredytowe. Ponadto Spółka CCC.eu Sp. z o.o. jest stroną wielostronnej umowy limitu kredytowego, której szerszy opis zawarto w nocie 13 niniejszego sprawozdania finansowego, 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.

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 zgodnie z IFRS 9. Na dzień bilansowy wartość rezerwy wyniosła 46.968.504,67 PLN.

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Ryzyko płynności

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek

31.01.2022	Wartość bieżąca	Zakontraktowa na wartość cash flow	[do 1 roku]	[1 - 3 lat]	[3 - 5 lat]
Zobowiązania finansowe z wyłączeniem instrumentów pochodnych	-57 485 145,38	-57 897 548,27	-26 924 226,84	-30 973 321,43	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	-30 560 918,54	-30 973 321,43	0,00	-30 973 321,43	0,00
Inne zobowiązania oprocentowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i inne	-26 924 226,84	-26 924 226,84	-26 924 226,84	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	-57 485 145,38	-57 897 548,27	-26 924 226,84	-30 973 321,43	0,00

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek

31.01.2021	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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 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
	31.01.2022	31.01.2022	28.02.2022	30.04.2022	31.07.2022
materiały i surowce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
usługi	-1 364 450,85	0,00	-1 215 241,16	-149 209,69	0,00
Razem	-1 364 450,85	0,00	-1 215 241,16	-149 209,69	0,00

	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

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

Wpływ zmiany kursów walut obcych za okres kończący się:	Zysk / (strata)		Zobowiązania warunkowe	
	wzrost kursów walut obcych 5%	spadek kursów walut obcych 5%	wzrost kursów walut obcych 5%	spadek kursów walut obcych 5%
31.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.2021	-9 781,38	9 781,38	0,00	0,00

Brak pozycji denominowanych na PLN ,w związku z tym jest 0,00.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 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							
31.01.2022	W walucie funkcjonalnej	W walucie EUR	W walucie USD	W walucie PLN			
Inne inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00			
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności	59 855 976,95	0,00	0,00	59 855 976,95			
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	70 000 000,00	0,00	0,00	70 000 000,00			
Należności z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	306 369,86	0,00	0,00	306 369,86			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-32 022,71	0,00	0,00	-32 022,71			
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe dotyczące sald do jednostek powiązanych	130 130 324,10	0,00	0,00	130 130 324,10			
Poręczenia udzielone do spółek powiązanych w wysokości zaciągniętego zadłużenia	1 314 625 055,17	0,00	0,00	1 314 625 055,17			
Ekspozycja warunkowych zobowiązań	1 314 625 055,17	0,00	0,00	1 314 625 055,17			

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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 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

	31.01.2022	31.01.2021
	PLN	PLN
Zmiana stanu należności	25 180 622,68	3 284 215,46
Bilansowa zmiana stanu należności	155 962 492,68	3 284 215,46
Różnice łącznie, w tym:	-130 781 870,00	0,00
- Dywidenda cesja wierzytelności	-200 000 000,00	0,00
- Korekta o skompensowaną pożyczkę	69 218 130,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	5 687 193,98	3 752 036,99
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	5 687 193,98	2 786 244,99
Różnice łącznie, w tym:	0,00	965 792,00
- Korekta o podatek dochodowy zapłacony	0,00	965 792,00
- Korekta o podatek dochodowy naliczony	0,00	0,00

Nota nr 19. ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

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

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

W Rosji Grupa prowadzi działalność poprzez 39 sklepów w ramach spółki należącej do Grupy CCC. W efekcie prowadzonych przez Zarząd Grupy Kapitałowej CCC S.A. analiz podjęta została decyzja o zaprzestaniu dostaw na rynek rosyjski oraz wstrzymaniu rozwoju CCC w Rosji poprzez zaniechanie planów ekspansji oraz konsekwentne ograniczanie planowanej działalności operacyjnej.

Łącznie w 2021 roku udział sprzedaży w Ukrainie i Rosji wyniósł 2,37% przychodów Grupy CCC.

Po dniu bilansowym nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce rosyjskiej.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Zdarzenie to, występujące po dniu bilansowym, nie powoduje korekt na dzień 31 stycznia 2022 roku, a wymaga ujawnienia oraz oceny wpływu na działalność Spółki, przy czym nie ma wpływu na przyjęte założenie kontynuacji działalności Spółki.

Nota nr 20. 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 za okres od 1 lutego 2021 roku do 31 stycznia 2022 r. kwota wynagrodzenia netto za wskazane usługi za rok 2020 wyniosła 98.335,00 PLN.

Nota nr 21. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W 2021 r. Spółka wycofała się z działalności produkcyjnej (produkcja zakończona w sierpniu 2021 r.), przy jednoczesnym rozwoju usług VAS (value added services) w procesie przygotowania towarów do sprzedaży na rzecz innych spółek z Grupy CCC. Aktywa związane z działalnością produkcyjną zostały zbyte w trakcie 2021 r. Przychody i koszty związane z działalnością produkcyjną zostały zakwalifikowane jako działalność zaniechana, a dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

Informacje finansowe dotyczące działalności zaniechanej za okres od 1 lutego 2021 r. do dnia 31 stycznia 2021 r. wraz z danymi porównawczymi zostały przedstawione poniżej:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	NOTA	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Przychody ze sprzedaży		86 240 092,09	138 533 787,24
Koszt własny sprzedaży		-89 803 212,59	-129 547 887,24
Zysk brutto na sprzedaży		-3 563 120,50	8 985 900,00
Pozostałe przychody operacyjne		4 070 561,32	576 115,12
Koszty ogólnego zarządu		-2 865 282,95	-4 973 717,91
Pozostałe koszty operacyjne		-2 362 952,06	-1 724 753,41
- w tym: (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe)		-1 177 225,37	0,00
Zysk na działalności operacyjnej		-4 720 794,19	2 863 543,80
Przychody finansowe		217 027,47	437 109,16
Koszty finansowe		-644 010,96	-5,74
- w tym: (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych od udzielonych pożyczek oraz rezerwa z tyt. poręczeń udzielonych podmiotom Grupy CCC		0,00	0,00
Zysk/Strata brutto		-5 147 777,68	3 300 647,22
Podatek dochodowy		-805 443,47	-2 739 837,94
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej		-5 953 221,15	560 809,28
Pozostałe dochody całkowite		0,00	0,00

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ZANIECHANEJ DZIAŁNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
Sprzedaż usług	0,00	0,00
Sprzedaż wyrobów	85 988 546,13	138 293 900,76
Sprzedaż materiałów	251 545,96	239 886,48
OGÓŁEM	86 240 092,09	138 533 787,24

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	0,00	0,00
Zysk na różnicach kursowych	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, w tym	4 070 561,32	576 115,12
OGÓŁEM	4 070 561,32	576 115,12

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
Strata na sprzedaży aktywów trwałych	-911 819,49	-6 536,90
Strata na różnicach kursowych	-75,52	-88 301,02
Odsetki od zobowiązań	-30,35	0,00
pozostałe w tym	-1 451 026,70	-1 629 915,49
-aktualizacja należności IFRS 9	-1 177 225,37	0,00
OGÓŁEM	-2 362 952,06	-1 724 753,41

PRZYCHODY FINANSOWE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
Przychody z tytułu prowizji i odsetek od rachunku bieżącego i lokat	518,63	1 703,17
Przychody z tytułu udzielenia kredytu/pożyczki	216 508,84	435 405,99
OGÓŁEM	217 027,47	437 109,16

KOSZTY FINANSOWE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.01.2020 do 31.01.2021	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
Odsetki od kredytów bankowych	-644 010,96	-5,74
Wycena IFRS 9	0,00	0,00
OGÓŁEM	-644 010,96	-5,74

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY WYROBÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2021 do 31.01.2022 PLN	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN
Koszt własny sprzedaży wyrobów, w tym:	-88 611 704,67	-128 868 728,53
- Zużycie materiałów i energii	-55 217 333,69	-88 990 830,89
- Wynagrodzenia	-22 679 909,62	-18 987 519,04
- Usługi obce	-487 906,69	-333 760,38
- Pozostałe koszty, w tym:	-10 226 554,67	-20 556 618,22
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-339 660,08	-677 425,77
amortyzacja wartości niematerialnych	-4 320,39	-7 020,66
Koszt własny sprzedaży materiałów	-337 811,06	-297 368,61
Zysk / strata na składnikach majątku obrotowego związane z działalnością operacyjną	-853 696,86	-381 790,10
OGÓŁEM	-89 803 212,59	-129 547 887,24

KOSZTY ZARZĄDU DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2021 do 31.01.2022 PLN	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN
W kosztach ogólnego zarządu ujęto:		
1. Amortyzacja, w tym:	-274 390,41	-509 721,80
1.1. amortyzacja środków trwałych	-274 390,41	-509 721,80
1.2. amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	-106 320,92	-179 957,27
3. Usługi obce, w tym:	-534 987,77	-1 172 364,62
3.1. koszty opłat leasingowych	0,00	0,00
4. Podatki i opłaty	-164 760,69	-365 455,35
5. Koszty pracownicze	-1 525 274,38	-2 634 254,75
6. Koszty reprezentacji i reklamy	-19 608,07	-32 791,23
7. Pozostałe koszty	-239 940,71	-79 172,89
OGÓŁEM	-2 865 282,95	-4 973 717,91

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

KOSZTY ZATRUDNIENIA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

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

	31.08.2021 Liczba pracowników	31.01.2021 Liczba pracowników
Pracownicy administracji	20	20
Pracownicy produkcji	429	445
Pozostali pracownicy	102	110
OGÓŁEM	551	575

	od 01.02.2021 do 31.08.2021 PLN	od 01.01.2020 do 31.01.2021 PLN
Wynagrodzenia w tym;	19 752 654,82	30 376 855,07
- odprawy zwolnionych pracowników	1 715 672,95	0,00
Składki na ubezpieczenie społeczne	3 989 488,82	5 988 363,68
Opcje na akcje pracownicze	0,00	0,00
Inne świadczenia pracownicze	1 704 220,86	1 895 973,30
OGÓŁEM	25 446 364,50	38 261 192,05

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.
CCC FACTORY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 21 lipca 2022 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>Kryspin Derejczyk</i>	Prezes Zarządu	
<i>Adrian Zenderowski</i>	Wiceprezes Zarządu	

Polkowice, zgodnie z datą podpisu elektronicznego