

CCC FACTORY

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**za okres
od 1 LUTEGO 2022 r. do 31 STYCZNIA 2023 r.**

Adres Spółki:

ul. Strefowa 9, 59-101 Polkowice

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

SPIS TREŚCI

1. INFORMACJE OGÓLNE	7
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	8
3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM I INSTRUMENTY FINANSOWE	21
4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU	22
NOTY OBJAŚNIAJĄCE	24
Nota nr 1. PRZYCHODY I KOSZTY	24
Nota nr 2. KOSZTY ZATRUDNIENIA	26
Nota nr 3. PODATEK DOCHODOWY	27
Nota nr 4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30
Nota nr 5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	31
Nota nr 6. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	32
Nota nr 7. ZAPASY	33
Nota nr 8. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE.....	33
Nota nr 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE	35
Nota nr 10. AKTYWA FINANSOWE	36
Nota nr 11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	37
Nota nr 12. REZERWY	37
Nota nr 13. ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH.....	39
Nota nr 14. KREDYTY I POŻYCZKI.....	39
Nota nr 15. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE	40
Nota nr 16. KAPITAŁY	40
Nota nr 17. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	41
Nota nr 18. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	42
Nota nr 19. WYJAŚNIENIE RÓŻNIC W POZYCJACH WYBRANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE I PRZEPIYWACH PIENIĘŻNYCH.	47
Nota nr 20. ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ.....	47
Nota nr 21. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	47
Nota nr 22. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	47

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I POZOSTAŁYCH DOCHODÓW
CAŁKOWITYCH

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	NOTA	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody ze sprzedaży	1	31 664 150,34	20 809 599,97
Koszt własny sprzedaży	1	-26 767 870,58	-15 806 024,84
Zysk brutto na sprzedaży		4 896 279,76	5 003 575,13
Pozostałe przychody operacyjne	1	4 446 042,98	160 895,00
- w tym: (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe)		4 374 341,61	0,00
Koszty ogólnego zarządu	1	-120 000,00	-1 533 571,74
Pozostałe koszty operacyjne	1	-25 697,72	-926 434,58
- w tym: (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe)	1	0,00	-922 672,14
Zysk na działalności operacyjnej		9 196 625,02	2 704 463,81
Przychody finansowe	1	4 666 957,03	1 890 472,76
Koszty finansowe	1	-34 926 489,31	-7 532 103,32
- w tym: (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych od udzielonych pożyczek oraz rezerwa z tyt. poręczeń udzielonych podmiotom Grupy CCC	1	-31 174 152,87	-6 932 989,75
Zysk/Strata brutto		-21 062 907,26	-2 937 166,75
Podatek dochodowy	3	-842 168,43	-705 557,19
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej		-21 905 075,69	-3 642 723,94
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	23		-5 953 221,15
Zysk/Strata netto		-21 905 075,69	-9 595 945,09
Pozostałe dochody całkowite		-111 702,00	746 376,00
2. Inne dochody całkowite, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty		-111 702,00	746 376,00
- zyski i straty aktuarialne		-111 702,00	746 376,00
Dochody całkowite razem		-22 016 777,69	-8 849 569,09

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	NOTA	31.01.2023 PLN	31.01.2022 skorygowane PLN	31.01.2022 PLN
AKTYWA TRWAŁE		147 840 082,37	130 613 223,33	130 613 223,33
Rzeczowe aktywa trwałe	5	12 674 965,73	10 796 383,26	61 233 633,94
Wartości niematerialne	4	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości inwestycyjne	6	48 951 440,85	50 437 250,68	0,00
Aktywa finansowe długoterminowe	10	84 743 411,37	67 657 662,19	67 657 662,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	1 470 264,42	1 721 927,20	1 721 927,20
AKTYWA OBROTOWE		12 449 666,96	61 776 210,69	61 776 210,69
Zapasy	7	52 722,80	53 037,80	53 037,80
Należności z tytułu dostaw i usług	8	3 915 076,15	57 768 958,39	57 768 958,39
Pozostałe należności	8	4 397 539,94	2 202 953,41	2 202 953,41
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	1 414 715,00	1 414 715,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe	10	2 451 342,13	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 632 985,94	336 546,09	336 546,09
Razem aktywa		160 289 749,33	192 389 434,02	192 389 434,02
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY		62 849 436,43	84 642 810,12	84 642 810,12
Kapitał podstawowy	16	15 036 000,00	15 036 000,00	15 036 000,00
Pozostałe kapitały		13 760 612,49	13 648 910,49	13 648 910,49
Zyski zatrzymane	16	34 052 823,94	55 957 899,63	55 957 899,63
ZOBOWIĄZANIA		97 440 312,90	107 746 623,90	107 746 623,90
Zobowiązania długoterminowe		18 335 950,02	33 304 339,39	33 304 339,39
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania		16 065 211,17	30 560 918,54	30 560 918,54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11	0,00	0,00	0,00
Rezerwy długoterminowe	12	2 270 738,85	2 743 420,85	2 743 420,85
Zobowiązania krótkoterminowe		79 104 362,88	74 442 284,51	74 442 284,51
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	674 290,46	1 364 450,85	1 364 450,85
Pozostałe zobowiązania	15	5 442 479,86	25 559 775,99	25 559 775,99
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		212 849,65	0,00	0,00
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	12	72 774 742,91	47 518 057,67	47 518 057,67
Razem kapitały własne i zobowiązania		160 289 749,33	192 389 434,02	192 389 434,02

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy PLN	Pozostałe kapitały PLN	Zyski zatrzymane PLN	Razem kapitały własne PLN
1 lutego 2022	15 036 000,00	13 648 910,49	55 957 899,63	84 642 810,12
Podział zysków - dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
Program opcji na akcje dla pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata netto	0,00	0,00	-21 905 075,69	-21 905 075,69
Zyski i straty aktuarialne	0,00	111 702,00	0,00	111 702,00
31 stycznia 2023	15 036 000,00	13 760 612,49	34 052 823,94	62 849 436,43

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

W okresie 01.02.2022 – 31.01.2023 Spółka poniosła stratę netto w kwocie 22.016.777,60 PLN. Poniesiona strata wynika głównie z 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.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ Strata brutto , w tym	-21 062 907,26	-8 084 944,43
Zysk/Strata brutto z działalności kontynuowanej	-21 062 907,26	-2 937 166,75
Zysk/Strata brutto z działalności zaniechanej	0,00	-5 147 777,68
Korekty razem:	71 300 005,41	60 968 456,50
Amortyzacja	2 044 617,70	2 366 403,55
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 159 396,92	-522 878,70
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	3 163 282,47	3 560 527,16
Koszty z tytułu odsetek	3 065 087,73	2 182 881,68
Zmiana stanu rezerw	-423 355,00	-2 637 031,04
Zmiana Stanu rezerw, wycena IFRS 9	25 319 060,24	4 284 282,08
Zmiana stanu zapasów	315,00	23 542 486,11
Zmiana stanu należności	61 060 791,71	25 180 622,68
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-20 807 456,52	5 687 193,98
Podatek dochodowy zapłacony	1 037 059,00	-2 676 031,00
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	50 237 098,15	52 883 512,07
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 078 442,35	2 021 739,83
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	64 017,70	1 778 988,79
Otrzymane odsetki	1 014 424,65	242 751,04
Wydatki	-32 458 305,55	-100 197 779,60
Nabycie wartości niematerialnych		0,00
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-2 458 305,55	-91 130,08
Wydatki z tytułu pożyczek udzielonych stronom trzecim	-30 000 000,00	-100 106 649,52
a) w jednostkach powiązanych		-100 106 649,52
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	-31 379 863,20	-98 176 039,77
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	-14 495 707,37	29 621 161,39
Kredyty i pożyczki	-14 495 707,37	29 621 161,39
Odsetki		0,00
Wydatki	-3 065 087,73	-1 243 124,53
Zapłacone odsetki	-3 065 087,73	-1 243 124,53
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej razem	-17 560 795,10	28 378 036,86
Przeplýwy pieniężne razem	1 296 439,85	-16 914 490,84
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 296 439,85	-16 914 490,84
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	336 546,09	17 251 036,93
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 632 985,94	336 546,09

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

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki: CCC Factory spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba Spółki: Polkowice
Adres: ul. Strefowa 9, 59-101 Polkowice
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 magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (EKD 52.10.B.).

Skład Zarządu Spółki:

W okresie obrotowym składzie Zarządu Spółki byli:

- Kryspin Derejczyk Prezes Zarządu od 01.02.2022 do 17.01.2023
- Adrian Zenderowski Wiceprezes Zarządu od 01.02.2022 do 31.05.2023
- Łukasz Stelmach Prezes Zarządu od 17.01.2023

**Niniejsze Sprawozdanie Finansowe Spółki CCC Factory Sp. z o.o.
sporządzone zostało za okres
od 01.02.2022 r. do 31.01.2023 r.
wraz z okresem porównawczym od 01.02.2021 r. do 31.01.2022 r.**

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 i Grupy Kapitałowej CCC S.A. (dalej: „Grupa CCC”, „Grupa”), do której Spółka należy, 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. W szczególności okoliczności te dotyczą obciążeń związanych z obecnymi umowami kredytowymi i instrumentami dłużnymi Jednostki Biznesowej CCC (tj. Grupy Kapitałowej CCC S.A. bez uwzględniania Grupy Kapitałowej Modivo S.A. tj. Jednostki Biznesowej Modivo, zgodnie z zasadami określonymi w Nowej Umowie Finansowania (Umowa Kredytu z dnia 2 czerwca 2021 roku)). W odniesieniu do tychże obciążeń, Grupa CCC realizuje w roku 2023 plan obniżenia i istotnego lub całkowitego zrefinansowania zadłużenia tej jednostki.

Na dzień 31 stycznia 2023 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 66,7 mln PLN. Działalność Spółki jest finansowana ze środków własnych oraz poprzez instrumenty finansowe, do których głównie należy zaliczyć pożyczki otrzymane, których łączne saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 16,1 mln PLN.

W 2021 roku w wyniku przeprowadzonych rozmów z instytucjami finansującymi działalność Jednostki Biznesowej CCC zapewniono długoterminowe finansowanie w postaci Nowej Umowy Finansowania (Umowa Kredytu z dnia 2 czerwca 2021 roku) z terminem pierwotnej daty spłaty Kredytu B w dniu 30 czerwca 2024 roku. Dodatkowo zgodnie z Nową Umową Finansowania istnieje możliwość wydłużenia pierwotnej daty spłaty o 1 rok tj. do 30 czerwca 2025 roku za zgodą kredytodawców.

W ubiegłym roku obrotowym miały miejsce kolejne zmiany do umów finansowania Grupy, zarówno Jednostki Biznesowej CCC jak i Jednostki Biznesowej Modivo, co zostało szerzej opisane w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok 2022. Aktualne umowy kredytowe zapewniają stabilny poziom finansowania Grupy. Umowy finansowania Grupy, w tym Jednostki Biznesowej CCC oraz Jednostki Biznesowe Modivo, zostały szerzej opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok 2022 w rozdziale Zarządzanie Zasobami Finansowymi oraz Płynność Finansowa.

Zawarcie aneksu do Nowej Umowy Finansowania oraz aneksu do Umowy Wspólnych Warunków Finansowania, a także przedłużenie finansowań bilateralnych z gwarancjami w ramach Funduszu Gwarancji Kryzysowych Banku Gospodarstwa Krajowego oraz dodatkowych dokumentów finansowania pomiędzy CCC S.A., jej spółkami zależnymi, a instytucjami finansowymi było elementem procesu odnowienia finansowania Jednostki Biznesowej CCC, którego celem jest zapewnienie stabilnego, długoterminowego poziomu finansowania. Równoległe w ramach odnowienia finansowania Jednostka Biznesowa CCC zadeklarowała redukcję zadłużenia finansowego o kwotę 320,0 mln PLN do końca 2023 roku. W ramach uzgodnionych dodatkowych spłat Jednostka Biznesowa CCC dokonała zmniejszenia limitów finansowania w kwocie 50,0 mln PLN, o czym poinformowano w Raporcie Bieżącym nr 39/2022 z 21 grudnia 2022 roku, a następnie kolejną redukcję w kwocie 50,0 mln PLN, zgodnie z Raportem bieżącym nr 32/2023 z dnia 31 maja 2023 roku.

W odpowiedzi na istotne wydarzenia w otoczeniu zewnętrznym w 2020 i 2021 roku, Zarząd podjął decyzję o aktualizacji strategii korporacyjnej Grupy, która została przyjęta i opublikowana w listopadzie 2021 roku. Strategia GO.25 Everything Fashion Omnichannel. Jej główne cele i założenia w perspektywie 2025 roku zostały szerzej opisane w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy za rok 2021 w rozdziale Strategia Grupy CCC. Realizacja i plany rozwoju.

Elementem przygotowanej strategii w odniesieniu do roku 2023 jest Roczny Plan Finansowy, który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą. Został on skonstruowany przy uwzględnieniu szacowanych parametrów makroekonomicznych takich jak: inflacja na poziomie 9,2%, wynikająca z dostępnych analiz rynkowych i zbliżona do poziomu inflacji przyjętej w budżecie państwa na rok 2023. Kluczowe kursy wymiany walut obcych ujęte w budżecie dotyczyły euro oraz dolara amerykańskiego, których stosunek do złotego polskiego zostały odpowiednio założone na poziomie 4,7 oraz 4,5. Średni poziom kluczowej stopy referencyjnej (WIBOR 1M), o którą oparty jest koszt finansowania Grupy CCC został ustalony na bazie wewnętrznych analiz na poziomie 6,34%. W horyzoncie czasowym wykraczającym poza 2023 rok kalendarzowy Grupa opiera się na długoterminowym modelu finansowym.

Realizacja wszystkich działań, zamierzeń, planów i projekcji finansowych, jest obarczona licznymi ryzykami i niepewnościami dotyczącymi przyszłości, w szczególności w odniesieniu do realizacji Roczego Planu Finansowego Grupy na rok 2023, oraz plany co do kolejnych lat, do których zaliczyć należy:

- 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 ryzyka o charakterze makroekonomicznym, w tym ogólny wzrost cen w gospodarce przekładający się na ceny towarów handlowych i usług oraz wynagrodzeń, 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 (m.in.: wzrost inflacji, stóp procentowych związanych z kosztami finansowania, wzrost bezrobocia i spadającą dynamikę realnych płac) oraz możliwych decyzji Grupy o podwyżkach cen towarów handlowych;
- zmiany kursu walutowego mające wpływ na osiągnięte wyniki z działalności poza granicami Polski oraz na wysokość kosztów związanych z zakupem towarów, oraz koszty najmu;
- zaostrzenie konkurencji w otoczeniu rynkowym, a w szczególności w zakresie cen oferowanych produktów 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 procesów migracyjnych lub odłożenia w czasie decyzji zakupowych;
- wystąpienie ryzyka o charakterze operacyjnym wpływających na zaburzenia ciągłości działania;
- zmienność na rynkach finansowych wpływająca na możliwość realizacji pierwszej oferty publicznej Modivo S.A. zgodnie z przyjętymi założeniami.

Zidentyfikowane powyżej ryzyka i wyjątkowe okoliczności wskazują na znaczącą niepewność co do realizacji planów finansowych w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, a w tym spełnienia wskaźników finansowych umów finansujących działalność Grupy oraz w konsekwencji co do możliwości kontynuacji działalności Spółki i Grupy.

W ramach zawartych przez Grupę umów finansowania Grupa jest zobowiązana do przestrzegania określonych wskaźników finansowych, w podziale na Jednostkę Biznesową CCC i Jednostkę Biznesową Modivo, które zostały spełnione w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 2023 roku i na ten dzień oraz w ocenie Zarządu także na dzień 30 kwietnia 2023 roku. W oparciu o przygotowany przez Zarząd Roczny Plan Finansowy na rok 2023 oraz plany co do kolejnych okresów sprawozdawczych oraz wedle najlepszej wiedzy i oczekiwanych założeń i ewentualnych działań opisanych poniżej, Grupa spełnia warunki zapisane we wspomnianych umowach dotyczące w szczególności dla Jednostki Biznesowej CCC, wartości raportowanej EBITDA za poszczególne okresy śródroczne i roczny oraz ekspozycji netto/EBITDA, DSCR lub DSCR z gotówką oraz Nakłady Inwestycyjne, natomiast dla Jednostki Biznesowej Modivo wskaźnik zadłużenia netto/EBITDA na koniec roku obrotowego oraz poziom zadłużenia finansowego netto na dzień 31 lipca 2023 roku oraz realizuje swoje zobowiązania, przy czym szerszy opis dot. wskaźników zawarty jest w Sprawozdaniu z działalności w rozdziale Zarządzanie Zasobami Finansowymi oraz Płynność Finansowa w sekcji Informacje dotyczące kowenantów/wskaźników finansowych.

Kluczowym elementem analizy dotyczącej spełnienia warunków finansowania, w tym wskaźników finansowych są parametry mogące mieć wpływ na realizację zaplanowanych celów poniżej tych określonych w Rocznym Planie Finansowym na rok 2023 oraz kolejne okresy sprawozdawcze 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 tym celu Zarząd przygotował szczegółową analizę wrażliwości Roczno-go Planu Finansowego w horyzoncie najbliższych 12 miesięcy oraz alternatywne scenariusze działania oraz skalkulował spodziewane wartości wskaźników finansowych i dokonał ich porównania z oczekiwaniami banków i instytucji finansujących działalność Grupy, przy uwzględnieniu opisanych wyżej ryzyk oraz zdarzeń i podejmowanych działań opisanych poniżej.

W odniesieniu do Jednostki Biznesowej CCC dokonana przez Zarząd szczegółowa analiza wrażliwości Roczno-go Planu Finansowego w horyzoncie najbliższych 12 miesięcy udowodniła, że w przypadku indywidualnej zmiany wybranego kluczowego parametru w skali roku w stosunku do założeń Roczno-go Planu Finansowego (*ceteris paribus*):

- wzrostu średniorocznej inflacji o 5 p.p.;
- osłabienia średniorocznego kursu złotego o 0,20 PLN od głównych kursów walut (EUR i USD);
- spadek marży o 2,0 p.p. (wraz z jednoczesnym spadkiem sprzedaży o 10% z uwzględnieniem wpływu spadku kosztów zmiennych i dostępnych redukcji pozostałych kosztów);
- zmiany średniorocznie WIBOR 1M do 2 p.p.,

wskaźniki finansowe na kolejne daty testowania będą osiągnięte zgodnie z wymogami umów finansowania.

W ocenie Zarządu w dyspozycji jest szereg działań kompensujących potencjalny negatywny wpływ wyżej wymienionych ryzyk na wyniki finansowe Grupy, w tym osobno Jednostki Biznesowej CCC i Jednostki Biznesowej Modivo. Do działań tych należy zaliczyć m.in. oszczędności kosztowe w stosunku do tych założonych w Rocznym Planie Finansowym, a także dalszą optymalizację kapitału obrotowego. Czynnikiem istotnie obniżającym wspomniane ryzyka jest opisane poniżej podwyższenie kapitału podstawowego w CCC S.A. mające posłużyć obniżeniu zadłużenia.

Zgodnie z uchwałami z dnia 17 listopada 2022 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia CCC S.A. na wniosek głównego akcjonariusza Spółki tj. Ultro S.a.r.l. (podmiot zależny od Prezesa Dariusza Miłka), w dniu 9 maja 2023 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego CCC S.A. poprzez emisję 14 mln sztuk akcji o cenie nominalnej 0,1 PLN oraz cenie emisyjnej 36,11 PLN. Wpływy z emisji wyniosły 505,5 mln PLN. Kwota 212,3 mln PLN została wpłacona do CCC S.A. tytułem emisji w dniu 24 kwietnia 2023 roku, to jest przed dniem bilansowym. Pozostała kwota wpłynęła po dniu bilansowym. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 9 maja 2023 roku. Środki pozyskane z emisji akcji mają na celu optymalizację struktury finansowania w kontekście wysokich stóp procentowych i dążenia Grupy do obniżenia zadłużenia.

Dodatkowo Zarząd Spółki CCC S.A., w ramach planu obniżenia zadłużenia, podjął kroki celem pozyskania kapitału w ramach leasingu zwrotnego wybranych aktywów rzeczowych będących własnością spółek z grupy kapitałowej (o czym mowa szerzej w nocie 6.8. Zdarzenia po dacie bilansowej w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok 2022). Zarząd podtrzymuje także plany realizacji pierwszej oferty publicznej Modivo S.A.

W konkluzji, pomimo wymienionych powyżej ryzyk i wyjątkowych okoliczności, Zarząd Spółki, w oparciu o przygotowany Roczny Plan Finansowy na rok 2023 oraz plany dotyczące kolejnych okresów sprawozdawczych, w tym przygotowane analizy i alternatywne scenariusze działania wspomniane powyżej oraz fakt podpisania umów zmieniających wskaźniki finansowe oraz przedłużające okres finansowania Spółki i Grupy stoi na stanowisku, iż zostały podjęte lub przygotowane wystarczające zdaniem Zarządu działania zapobiegawcze w celu ograniczenia wyżej wymienionych ryzyk i zapewnienia realizacji przyjętych planów Spółki i Grupy i w związku z tym przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuowania działalności.

Zastosowane nowe i zmienione standardy rachunkowości

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku lub później, nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe,
- zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem,
- zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające kowenanty,
- zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego,
- zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców,
- zmiana do MSR 12: Podatek dochodowy: Międzynarodowa Reforma Podatkowa – Modelowe Zasady Drugiego Filaru oraz dotyczące podatku odroczonego od aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020),
- zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych - dotyczące wprowadzenia definicji wartości szacunkowych.

Grupa 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.

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 aktywa, który dla wybranych grup wynosi:

- budynki: do 40 lat,
 - maszyny i urządzenia: od 3 do 15 lat,
 - środki transportu: od 5 do 10 lat,
 - inne: okres użytkowania ustalany jest indywidualnie dla poszczególnych składników środków trwałych.
- Metoda amortyzacji oraz jej okresy weryfikowane są na każdy dzień bilansowy.

2.4. Wartości niematerialne

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

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

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

2.5. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych rozpoczyna się w momencie uznania go za gotowy do użytkowania i jest naliczana metodą liniową. Okres amortyzacji budynków wynosi do 40 lat. Grunty nie podlegają amortyzacji. Metoda amortyzacji oraz jej okresy weryfikowane są na każdy dzień bilansowy.

2.6. 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.

2.7. Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

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

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

Odpisy z tytułu utraty wartości ujmuje się w zestawieniu dochodów całkowitych. Spółka w bieżącym roku finansowym nie dokonała odpisu z tytułu utraty wartości aktywów.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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 pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy, a także kredyty w rachunku bieżącym. Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

2.11. 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,
- 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 amortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości.

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

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. Leasing

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

Początkowe koszty bezpośrednio leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

Leasing operacyjny – koszty najmu. Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem finansującego, stanowi leasing operacyjny. Płatności dokonywane w ramach leasingu operacyjnego są ujmowane w 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.

2.17. Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na przewidywane zwroty i reklamacje.

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

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

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

Po przeprowadzeniu kalkulacji dla kilku okresów oraz na bazie uzyskanego doświadczenia Spółki w celu uproszczenia dokonywanych szacunków, obliczany jest średni wskaźnik reklamacji dotyczący ubiegłych okresów. Zmienną określającą ewentualne zwroty ze sprzedaży, od której uzależniona jest wartość potencjalnych reklamacji to wielkość uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży w okresie.

2.18. 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.

2.19. 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.

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.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. Świadczenia pracownicze

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

Koszty z tytułu składek są ujmowane w 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.

2.23. 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

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

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).

	31 stycznia 2023	31 stycznia 2022
EUR	4,7089 PLN	4,5982 PLN
USD	4,3480 PLN	4,1147 PLN

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:

a) **Ryzyko zmiany kursów walutowych** - CCC Factory Sp. z o.o. zarówno przychody jak i koszty realizuje w PLN. Ryzyko walutowe związane ze zmianą kursów wymiany walut obcych występuje w Spółce w stopniu nieistotnym, w związku z tym Spółka nie stosuje zabezpieczeń w tym zakresie.

b) **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.

c) **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.

d) **Ryzyko kredytowe** - źródłem tego ryzyka jest niepewność w zakresie tego, czy i kiedy należności zostaną uregulowane. Głównym odbiorcą naszych 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 374 263,51 PLN. Struktura wiekowa należności została przedstawiona w nocie 8.

Dodatkowo dokonano odpisu aktualizującego z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do udzielonych pożyczek do podmiotów powiązanych, którego wartość wyniosła na dzień bilansowy 5 855 092,63 PLN.

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”.

e) **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.

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	31.01.2023	31.01.2022
Kredyty i pożyczki ogółem	16 065 211,17	30 560 918,54
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1 632 985,94	-336 546,09
Zadłużenie netto	14 432 225,23	30 224 372,45
Kapitał własny ogółem	62 849 436,43	84 642 810,12
Kapitał zaangażowany	48 417 211,20	54 418 437,67
Wskaźnik zadłużenia	29,81%	55,54%

Zmiana wskaźnika zadłużenia w 2022 r. jest zgodna z działaniami podejmowanymi przez Zarząd, a wskaźnik jest na poziomie oczekiwanym przez Spółkę.

4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU

a) 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.

b) 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 2023 roku i 31 stycznia 2022 roku nie rozpoznano odpisów z tytułu utraty wartości zgodnie z informacjami zawartymi w punkcie 2.7.

c) Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL

Na dzień 31 stycznia 2023 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.

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

Działalność Spółki związana jest głównie z działalnością usługową na potrzeby Grupy CCC, stąd poziom należności handlowych od jednostek niepowiązanych nie jest istotny. Spółka spodziewa się, że spłacalność należności wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 stycznia 2023 roku, których termin wymagalności przypada w najbliższych miesiącach, pozostanie na niezmienionym istotnie poziomie. Utworzono odpis na oczekiwane straty kredytowe na kwotę 374.263,51 PLN (31 stycznia 2022 r.: 2.099.897,51 PLN), a jego zmiana została ujęta w sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych w pozostałych kosztach operacyjnych.

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 5.855.092,63 PLN (31 stycznia 2022 r.: 2.648.707,61 PLN).

Ponadto Spółka wycenia ryzyko z tytułu udzielonych poręczeń (gwarancji finansowych). Spółka ujęła rezerwę na oczekiwane straty kredytowe od umów gwarancji finansowych w wysokości 72.774.742,91 PLN (31 stycznia 2021 r.: 46.968.504,67 PLN).

Dodatkowo opis nt. utworzonych odpisów i rezerw z tytułu oczekiwanych strat kredytowych zawarto w nocie 8, 10 oraz 12.

d) Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W związku ze zmianą profilu działalności Spółka na 2023 r. nie tworzyła rezerwy na naprawy gwarancyjne.

e) Odpis aktualizujący wartość zapasów

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota nr 1. PRZYCHODY I KOSZTY

	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	PLN	PLN
Sprzedaż usług logistycznych	25 267 840,24	13 672 651,15
Sprzedaż usług najmu	6 396 310,10	6 088 353,46
Sprzedaż pozostałych usług	0,00	1 048 595,36
OGÓLEM	31 664 150,34	20 809 599,97
	31 664 150,34	
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	PLN	PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	48 994,41	0,00
Zysk na różnicach kursowych	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, w tym	4 397 048,57	160 895,00
- aktualizacja należności z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	4 374 341,61	0,00
OGÓLEM	4 446 042,98	160 895,00
	4 446 042,98	
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	PLN	PLN
Strata na sprzedaży aktywów trwałych	0	0,00
Strata na różnicach kursowych	-189,61	0,00
Odsetki od zobowiązań	-13 212,34	0,00
Pozostałe, w tym:	-12 295,77	-926 434,58
- aktualizacja należności z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0	-922 672,14
OGÓLEM	-25 697,72	-926 434,58
PRZYCHODY FINANSOWE	PLN	PLN
Przychody z tytułu prowizji i odsetek od rachunku bieżącego i lokat	106 052,71	501 639,46
Przychody z tytułu udzielenia kredytu/pożyczki/poręczenia	4 560 904,32	1 388 833,30
OGÓLEM	4 666 957,03	1 890 472,76
	4 666 957,03	1 890 472,76

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

KOSZTY FINANSOWE	od 01.02.2022	od 01.01.2020
	do 31.01.2023	do 31.01.2021
	PLN	PLN
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych	-3 065 087,73	-599 113,57
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. pożyczek i udzielonych poręczeń	-31 861 401,58	-6 932 989,75
OGÓLEM	-34 926 489,31	-7 532 103,32

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	od 01.02.2022	od 01.02.2021
	do 31.01.2023	do 31.01.2022
	PLN	PLN
Koszt własny sprzedaży usług logistycznych, w tym:	-23 305 266,62	-11 707 171,10
- Zużycie materiałów i energii	-1 154 876,85	-408 355,47
- Wynagrodzenia	-19 835 122,64	-9 253 429,94
- Usługi obce	-1 402 726,05	-75 651,20
- Pozostałe koszty, w tym:	-912 541,08	-1 969 734,49
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-521 718,94	-29 349,72
Koszt własny sprzedaży pozostałych usług, w tym:	-3 462 603,96	-4 098 853,74
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-1 522 898,76	-1 522 898,58
OGÓLEM	-26 767 870,58	-15 806 024,84

KOSZTY ZARZĄDU DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	od 01.02.2022	od 01.02.2021
	do 31.01.2023	do 31.01.2022
	PLN	PLN
W kosztach ogólnego zarządu ujęto:		
1. Amortyzacja, w tym:	0,00	-195 784,37
1.1. amortyzacja środków trwałych	0,00	-195 784,37
1.2. amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	-107 279,71
3. Usługi obce, w tym:	-120 000,00	-220 076,70
3.1. koszty opłat leasingowych	0,00	0,00
4. Podatki i opłaty	0,00	-131 825,25
5. Koszty pracownicze	0,00	-856 026,50
6. Pozostałe koszty	0,00	-22 579,21
7. Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
OGÓLEM	-120 000,00	-1 533 571,74

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

Nota nr 2. KOSZTY ZATRUDNIENIA

KOSZTY ZATRUDNIENIA

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

	31.01.2023 Liczba pracowników	31.01.2022 Liczba pracowników
Pracownicy administracji	6	14
Pracownicy produkcji	0	0
Pracownicy magazynowi	302	349
OGÓLEM	308	363

	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Wynagrodzenia	16 889 786,34	9 997 717,57
Składki na ubezpieczenie społeczne	2 674 534,03	1 380 458,42
Opcje na akcje pracownicze	0,00	0,00
Inne świadczenia pracownicze	270 802,27	340 137,35
OGÓLEM	19 835 122,64	11 718 313,34

Wynagrodzenie Zarządu CCC Factory Sp. z o.o. w okresie 01.02.2022 – 31.01.2023 wyniosło 113.400,00 PLN.

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

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

Pozycja Rezerwy na świadczenia pracownicze została opisana w notcie nr 12 Rezerwy.

Nota nr 3. PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
1. Zysk/Strata brutto, w tym:	-21 062 907,26	-8 084 944,43
Zysk/Strata brutto z działalności kontynuowanej	-21 905 075,69	-2 937 166,75
Zysk/Strata brutto z działalności zaniechanej	0,00	-5 147 777,68
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podst. Opodat. podatkiem dochód.(wg tytułów)	24 170 831,73	7 300 027,70
2.1. Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych	-7 416 827,41	-2 780 361,32
- rozwiązanie na świadczenia pracownicze	-590 716,14	-2 026 641,00
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	-2 451 342,13	-306 369,86
- świadczenia wypłacone	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisu	-4 374 341,61	-447 350,46
- dodatnie różn. kurs. niezrealizowane	-427,53	0,00
2.2 Przychody zaliczone do podatkowych (w tym z poprzedniego roku)	306 369,86	26 242,20
- świadczenia na potrzeby własne	0,00	0,00
- prowizje za udzielone gwarancje CCC S.A.	0,00	0,00
- odsetki zapłacone w bieżącym roku	306 369,86	26 242,20
2.3. Koszty niestanowiące kosztów uzysk. przychodów:	32 177 811,68	14 299 717,17
- PFRON	18,75	0,00
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu	39 464,06	46 007,64
- ujemne różn. kurs. niezrealizowane i przewalut.kredytu	8,12	0,00
- nagroda roczna	0,00	0,00
- rezerwa IFRS-9	31 174 152,87	9 032 887,20
- odsetki za zwłokę niezapłacone i budżetowe	7 419,68	7 950,25
- kary i sankcje, pozostałe koszty operacyjne	0,00	584,26
- pozostałe koszty	42 110,62	26 922,55
- ryczałt za używanie samoch.osob.prywat.	0,00	943,56
- likwidacja majątku obrotowego	0,00	1 383,03
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	0,00	202 667,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	120 000,00	0,00
- składki zus, inne wynagrodzenia niewypłacone	521 001,85	895 578,84
- rezerwa na wynagrodzenia urlopowe i świadczenia pracownicze	251 587,79	325 386,61
- różnice w wycenie pomiędzy MSR a PZR	0,00	804,25
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	18 552,88	2 366 403,55
- niemorzona wartość zlikwidowanego ST wg MSR	3 495,06	1 392 198,43
- aktualizacja majątku obrotowego	0,00	0,00
- rezerwa aktuarialna	0,00	0,00
2.4. Koszty nieuwjęte w księgach rach. (w tym z ubiegłych okr). jako koszty uzysk. przychodów	-896 522,40	-4 245 570,35
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	0,00	405 333,00
- wynagrodz.brutto+skł.ZUS	895 578,84	981 369,82
- ryczałt za używanie samoch.osob.prywat.	943,56	1 344,44
- rezerwa urlopowa -wykorzystana	0,00	507 254,32
- rozwiązana rezerwa na koszty	0,00	22 099,40

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

-amortyzacja podatkowa	0,00	2 328 169,37
3. Podstawa opodatkowania podat. dochodowym	3 107 924,47	-784 916,73
4. Podatek dochodowy według stawki 19% .	590 505,65	-149 134,18
5. Dochód objęty zwolnieniem	0,00	-7 454 073,35
6. Podatek od dochodu objętego zwolnieniem	0,00	-1 416 273,94
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	590 505,65	1 267 139,76
- wykazany w rachunku zysków i strat	590 505,65	1 267 140,00

	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-21 905 075,69	-8 084 944,43
Stawka podatku	19,00%	19,00%
Podatek wyliczony wg średnioważonej stawki podatku	-4 161 964,38	-1 536 139,44
Efekty podatkowe następujących pozycji		
• koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	5 943 444,96	1 387 005,27
• przychody niestanowiące przychodów podatkowych	-1 350 986,93	0,00
• inne korekty	160 012,00	1 416 273,94
Podatek dochodowy	590 505,65	1 267 140,00

	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Podatek dochodowy od osób prawnych bieżący	590 505,65	1 267 140,00
Podatek dochodowy od osób prawnych z lat poprzednich	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	251 662,78	243 860,66
Podatek dochodowy	842 168,43	1 511 000,66

	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.01.2021 do 31.01.2022
Podatek bieżący ujęty w wyniku	590 505,65	1 267 140,00
Saldo zobowiązań (należności) z tytułu PDOP na początek okresu	-1 414 715,00	-5 824,00
Saldo należności (zobowiązań) z tytułu PDOP na koniec okresu	-212 849,65	1 414 715,00
Podatek zapłacony ujęty w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-1 037 059,00	2 676 031,00

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.

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.

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
Odsetki naliczone od pożyczki	465 755,00	58 210,27
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	465 755,00	58 210,27

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
Odpis z tytułu utraty wartości inwestycji długoterminowych (pożyczki)	1 112 467,60	503 254,45
Odpis z tytułu utraty wartości majątku obrotowego(należności, faktoring)	71 110,07	398 980,53
Rezerwa na przyszłe koszty, w tym;	752 441,76	877 902,49
- naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- świadczenia na rzecz pracowników	590 421,63	869 412,51
- krótkoterminowe	170 390,34	170 159,98
- długoterminowe	420 031,29	699 252,53
- rezerwy na pozostałe koszty	162 020,13	8 489,98
- krótkoterminowe	162 020,13	0,00
- długoterminowe	0,00	8 489,98
Zwolnienie w podatku dochodowym - ulga podatkowa	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 936 019,43	1 780 137,47
Aktywo netto w bilansie	1 470 264,43	1 721 927,20

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.

Nota nr 4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne	Oprogramowania komputerowe	WARTOŚCI NIEMATERIALNE OGÓŁEM
	PLN	PLN
WARTOŚĆ BRUTTO		
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
Na dzień 1 lutego 2022	135 708,28	135 708,28
Zwiększenia w okresie 01.02.2022-31.01.2023	0,00	0,00
Zmniejszenia w okresie 01.02.2022-31.01.2023	-74 399,22	-74 399,22
Na dzień 31 stycznia 2023	61 309,06	61 309,06
UMORZENIE		
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
Na dzień 1 lutego 2022	135 708,28	135 708,28
Umorzenie w okresie 01.02.2022-31.01.2023	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-74 399,22	-74 399,22
Na dzień 31 stycznia 2023	61 309,06	61 309,06
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 31 stycznia 2022	0,00	0,00
Na dzień 31 stycznia 2023	0,00	0,00

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

Nota nr 5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Na dzień 31 stycznia 2021	17 167 155,22	11 701 756,51	511 012,01	1 080 465,79	0,00	30 460 389,53
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	17 217 155,22	151 552,27	538 011,91	1 034 151,58	0,00	18 940 870,98
Zwiększenia z tytułu:	2 458 305,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2 458 305,55
- zakupu	2 458 305,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2 458 305,55
- zwiększenia z przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	-120 020,59	-201 972,77	-10 000,00	0,00	-331 993,36
- z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0,00	-120 020,59	-201 972,77	-10 000,00	0,00	-331 993,36
- 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 2023	19 675 460,77	31 531,68	336 039,14	1 024 151,58	0,00	21 067 183,17
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 31 stycznia 2021	6 242 571,49	8 680 146,04	391 843,35	888 837,50	0,00	16 203 398,38
Na dzień 1 lutego 2021	6 242 571,49	8 680 146,04	391 843,35	888 837,50	0,00	16 203 398,38
Umorzenie za okres 01.02.2021 - 31.01.2022	454 525,46	339 372,46	36 755,28	45 620,13	0,00	876 273,33
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	6 697 096,95	130 153,55	428 598,63	888 638,59	0,00	8 144 487,72
Umorzenie za okres 01.02.2022 - 31.01.2023	490 346,40	939,02	22 545,43	44 977,02	0,00	2 044 617,70
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0,00	-100 074,2	-201 003,95	-100 000,00	0,00	-311 078,15
Na dzień 31 stycznia 2023	7 187 443,35	31 018,37	250 140,11	923 615,61	0,00	8 392 217,44
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 stycznia 2022	10 520 058,27	21 398,72	109 413,28	145 512,99	0,00	10 796 383,26
Na dzień 31 stycznia 2023	12 488 017,42	513,31	85 899,03	100 535,97	0,00	12 674 965,73

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

Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie kredytów	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
Hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomości stanowiąca zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez CCC.EU w bankach:	776 675 969,12	892 295 400,00
BANK HANDLOWY S.A.	433 155 434,90	391 206 000,00
Pekao S.A.	343 520 534,22	501 089 400,00

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

Kredyty i inne zobowiązania finansowe, w tym confirming			31.01.2023
Kredytobiorca	Bank	Rodzaj zabezpieczenia	Maksymalna wartość poręczenia
CCC SA, CCC eu, CCC S&B	KONSORCJUM BANKÓW	poręczenie, zastaw na rachunkach i przedsiębiorstwie	1 538 651 294,00
CCC SA	CTA	poręczenie	375 000 000,00
CCC SA	OBLIGATARIUSZE	poręczenie	315 000 000,00
CCC.eu	Pekao SA	poręczenie, weksel in blanco	58 115 043,16
CCC.eu	Bank Millennium	poręczenie wekslowe	60 970 538,59
CCC.eu	Santander Factoring Sp. z o.o.	poręczenie	258 225 000,00
CCC.eu	Bank Handlowy	poręczenie wekslowe	82 469 802,98
CCC.eu	Pekao SA	hipoteka	343 520 534,22
CCC.eu	Bank Handlowy	hipoteka	433 155 434,90

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	KONSORCJUM 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

Nota nr 6. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne	Grunty, budynki i budowle
WARTOŚĆ BRUTTO	PLN
Na dzień 31 stycznia 2021	60 779 014,16
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31 stycznia 2022	60 779 014,16
Zwiększenia	0,00

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

Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31 stycznia 2023	60 779 014,16
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 31 stycznia 2021	8 855 953,65
Na dzień 1 lutego 2021	8 855 953,65
Umorzenie za okres 01.02.2021 - 31.01.2022	1 485 809,83
Na dzień 31 stycznia 2022	10 341 763,48
Umorzenie za okres 01.02.2022 - 31.01.2023	1 485 809,83
Na dzień 31 stycznia 2023	11 827 573,31
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 31 stycznia 2021	50 437 250,68
Na dzień 31 stycznia 2022	48 951 440,85

Spółka w nieruchomościach inwestycyjnych prezentuje grunty i budynki, które generują przychody z tytułu wynajmu. Wartość gruntów na dzień 31.01.2023 wynosi 3.560.240,64 PLN, a wartość netto budynków 45.391.200,21 PLN.

Nota nr 7. ZAPASY

Zapasy	31.01.2023 PLN	31.01.2022 PLN
Materiały	52 722,80	52 722,80
Produkcja w toku	0,00	0,00
Towary	315,00	315,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Ogółem:	53 037,80	53 037,80

Nota nr 8. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE

Główną pozycją należności z tytułu dostaw i usług występująca w bilansie to należności od CCC.SA oraz 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.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto:	31.01.2023 PLN	31.01.2022 PLN
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym m.in.:	3 915 076,15	57 768 958,39
- od podmiotów powiązanych z tytułu:	4 279 873,10	59 855 976,95
- dostaw i usług	4 279 873,10	49 589 471,00
- faktoringu odwrotnego	0,00	10 266 505,95
- odpis na należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	-374 263,51	-2 099 897,51
- 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.:	4 397 539,94	2 202 953,41

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

- zaliczki udzielone na poczet dostaw towarów	0,00	0,00
- należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	0,00	175 220,24
- inne należności, w tym:	2 633 753,30	0,00
- od podmiotów powiązanych	2 593 573,30	0,00
- rozliczenia międzyokresowe	1 763 786,64	2 027 733,17
Ogółem:	8 312 616,09	59 971 911,80

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

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca, w tym:	0,00	20 444 849,17
- od podmiotów powiązanych	0,00	20 440 849,17
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy, w tym:	0,00	8 206 872,00
- od podmiotów powiązanych	0,00	8 206 872,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy, w tym:	0,00	4 314 254,80
- od podmiotów powiązanych	0,00	4 314 254,80
d) powyżej 6 miesięcy, w tym:	0,00	8 837,55
- od podmiotów powiązanych	0,00	0,00

Wartość należności z tytułu dostaw i usług pomiędzy podmiotami powiązаныmi w kwocie 4.279.873,10 PLN brutto została objęta wyceną zgodnie z IFRS 9, utworzono rezerwę oczekiwanych strat kredytowych na kwotę 374.263,51 PLN.

Należności handlowe i inne brutto (struktura walutowa)

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	8 686 879,60	62 071 809,31
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł), w tym	0,00	0,00
- w EUR	0,00	0,00
- w USD	0,00	0,00
- w CZK	0,00	0,00
- w RUB	0,00	0,00
Należności handlowe i inne brutto razem:	8 686 879,60	62 071 809,31

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

Na dzień bilansowy (31.01.2023 r.) i dzień bilansowy (31.01.2022) nie posiadała należności w walucie obcej.

Nota nr 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
Środki pieniężne w banku i kasie	1 632 985,94	336 546,09
Lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Ogółem:	1 632 985,94	336 546,09

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 księgową tych aktywów odpowiada wartości godziwej.

Nota nr 10. AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
a) w jednostkach powiązanych	2 451 342,13	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	2 451 342,13	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
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 451 342,13	0,00

Długoterminowe aktywa finansowe	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
a) w jednostkach powiązanych	84 743 411,37	67 657 662,19
- 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	90 598 504,00	70 000 000,00
- odsetki od pożyczek	0,00	306 369,86
- odpis utrata wartości udzielonej pożyczki	-5 855 092,63	-2 648 707,67
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	84 743 411,37	67 657 662,19

Spółka dokonała szacunków zgodnie IFRS 9 oczekiwanych strat kredytowych dla pożyczki długoterminowej w kwocie 5.855.092.63 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.

**Nota nr 11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG ORAZ
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
Zobowiązania handlowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Ogółem:	0,00	0,00

Nota nr 12. REZERWY

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Rezerwa na naprawy gwarancyjne		
Stan na początek okresu	0,00	608 000,00
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerwy	0,00	-608 000,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze		
Stan na początek okresu	549 553,00	795 779,00
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerwy	-62 375,00	-246 226,00
Stan na koniec okresu	487 178,00	549 553,00
Rezerwa na udzielone poręczenia		
Stan na początek okresu (przeklasyfikowanie z rezerw długoterminowych)	46 968 504,67	42 684 222,59
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	25 319 060,24	4 284 282,08
Wykorzystanie rezerwy	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	72 287 564,91	46 968 504,67
REZERWY RAZEM	72 774 742,91	47 518 057,67

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

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE 01.02.2022 - 31.01.2023

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Calkowita kwota rezerw
Zobowiązanie na początek okresu	416 099,00	28 751,00	2 720 381,00	67 695,00	3 232 926,00
Koszt bieżącego zatrudnienia	26 922,00	0,00	186 782,00	1 450,00	215 154,00
Koszt odsetkowy	18 452,00	1 131,00	125 966,00	2 812,00	148 361,00
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-83 163,00	-11 063,00	0,00	-17 476,00	-111 702,00
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	0,00	0,00	-62 174,00	0,00	-62 174,00
Świadczenia wypłacone	-36 367,00	0,00	-688 329,00	0,00	-724 696,00
Zobowiązanie na koniec okresu	341 943,00	18 819,00	2 282 626,00	54 481,00	2 697 869,00

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Calkowita kwota rezerw
Rezerwa krótkoterminowa	81 314,00	2 433,00	397 385,00	6 046,00	487 178,00
Rezerwa długoterminowa	260 629,00	16 386,00	1 885 241,00	48 435,00	2 210 691,00
Calkowita Kwota Rezerw	341 943,00	18 819,00	2 282 626,00	54 481,00	2 697 869,00

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE 01.02.2021 - 31.01.2022

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Calkowita 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	Calkowita 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
Calkowita Kwota Rezerw	416 099,00	28 751,00	2 720 381,00	67 695,00	3 232 926,00

REZERWY NA POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA I ZOBOWIĄZANIA

	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Inne rezerwy		
Stan na początek okresu	60 047,85	62 437,89
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0,00	0,00
Wykorzystanie rezerwy	0,00	-2 390,04
Stan na koniec okresu	60 047,85	60 047,85
REZERWY RAZEM	60 047,85	60 047,85

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

Nota nr 13. 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.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	867 904,13	954 304,94
Utworzony odpis w ciągu roku	407 019,30	1 259 025,62
Odsetki od środków ZFŚS	0,00	1 728,62
Inne wpływy	0,00	5 435,00
Wykorzystanie środków ZFŚS	-289 206,13	-1 352 590,05
Stan na koniec okresu	985 717,30	867 904,13

Nota nr 14. KREDYTY I POŻYCZKI

Zestawienie kredytów na dzień 31.01.2023 r.

Bank	Rodzaj	Data zawarcia umowy kredytowej	Data zapadalności	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
BANK PEKAO SA	W RACHUNKU BIEŻĄCYM	31.03.2021	20.12.2024	2 097 528,72	2 040 159,62	Wibor+marża	Gwarancja BGK PLG-FGP, weksel, poręczenie
BNP PARIBAS	W RACHUNKU BIEŻĄCYM	31.03.2021	20.12.2024	11 842 203,00	11 899 637,50	Wibor+marża	Gwarancja BGK PLG-FGP, weksel, poręczenie
MBANK SA	KREDYT ODNAWIALNY	14.06.2021	12.12.2024	1 048 764,36	1 048 764,36	Wibor+marża	Gwarancja BGK PLG-FGP, weksel, poręczenie
SANTANDER BANK SA	W RACHUNKU BIEŻĄCYM	20.12.2022	20.12.2024	4 258 131,71	1 076 649,69	Wibor+marża	Gwarancja BGK PLG-FGP, weksel, poręczenie
RAZEM				19 246 627,79	16 065 211,17		

Na dzień 31 stycznia 2023 roku Spółka klasyfikuje zobowiązanie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym/ rachunku odnawialnym w kwocie 16.065.211,17 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.

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

Nota nr 15. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
Zobowiązania handlowe razem	674 290,46	1 364 450,85
- w walucie polskiej	674 290,46	1 364 450,85
- w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł), w tym	0,00	0,00
- w EUR	0,00	0,00
- w USD	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	5 442 479,86	25 559 775,99
- wobec pracowników	1 029 572,19	1 195 726,44
- z tytułu podatków pośrednich, ceł i innych świadczeń	2 858 879,38	4 211 688,06
- inne zobowiązania	1 554 028,29	20 152 361,49
Zobowiązania budżetowe		0,00
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	212 849,65	0,00
Ogółem:	6 329 619,97	26 924 226,84

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

Na dzień bilansowy (31.01.2023) i dzień bilansowy (31.01.2022) Spółka posiadała tylko zobowiązania w walucie funkcjonalnej, tj PLN.

Nota nr 16. KAPITAŁY**KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)**

Stan na 31.01.2023					
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 31.01.2022					
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

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

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
ZYSKI ZATRZYMANE		
a) z podziału zysku	55 957 899,63	65 553 844,72
b) zysk/strata niepodzielona	-21 905 075,69	-9 595 945,09
Zyski zatrzymane, razem	34 052 823,94	55 957 899,63

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

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

Nota nr 17. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu, w tym:	31 664 150,34	106 789 798,24
- wyroby gotowe	0	85 980 474,44
- materiały	0	3 723,83
- usługi	31 664 150,34	20 805 599,97
Zakupy od podmiotu powiązanego, w tym:	2 896 381,44	4 131 102,29
- materiały i energia	160 541,62	472 283,93
- nakłady inwestycyjne na nieruchomości	2 327 943,63	0,00
- usługi	239 154,92	3 658 818,36
Przychód z tyt. udzielonych gwarancji	2 109 562,19	1 082 463,71
Przychód z tyt. odsetek od udzielonego kredytu	2 451 342,13	522 878,70

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
Należności od podmiotu powiązanego z tyt. dostaw i usług	3 905 609,59	59 855 976,95
Należności od podmiotu powiązanego z tyt. udzielonych pożyczek	87 194 753,50	70 306 369,86
Należności od podmiotu powiązanego z tyt. poręczeń	1 903 685,26	0,00
Należności od podmiotów powiązanych ogółem (wartości brutto)	93 004 048,35	130 162 346,81

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego z tyt. dostaw i usług	218 066,75	32 022,71
Pozostałe zobowiązania	38 697,73	9 615 137,30
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych ogółem	256 764,48	9 647 160,01

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Nota nr 18. INSTRUMENTY FINANSOWE

Klasyfikacja instrumentów finansowych		
	31.01.2023	31.01.2022
Aktywa finansowe wycenianie metodą zamortyzowanego kosztu	94 646 500,85	125 763 166,67
Udzielone pożyczki	87 194 753,50	67 657 662,19
Należności od odbiorców	5 818 761,41	57 768 958,39
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 632 985,94	336 546,09
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu		
	16 778 199,36	31 925 369,39
Zobowiązania z tytułu zadłużenia	16 065 211,17	30 560 918,54
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	712 988,19	1 364 450,85
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań podatkowych	3 045 041,29	26 924 226,84
Maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe przedstawia tabela poniżej:		
Ryzyko kredytowe		
Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe	31.01.2023	31.01.2022
Pożyczki krótkoterminowe i należności z tytułu dostaw i usług	8 270 103,54	57 768 958,39
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 632 985,94	336 546,09
Pożyczka długoterminowa	84 743 411,37	67 657 662,19
Ogółem	94 646 500,85	125 763 166,67
Poręczenia udzielone do spółek powiązanych w wysokości zaciągniętego zadłużenia	1 711 552 927,07	1 314 625 055,17

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
31.01.2023	31.01.2023		28.02.2023	30.04.2023	30.07.2023
4 289 339,66	9 466,56	0,00	1 515 185,59	2 764 687,51	0,00
4 289 339,66	9 466,56	0,00	1 515 185,59	2 764 687,51	-

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

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

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

	31.01.2023	31.01.2022
Wartość brutto		
Nieprzeterminowane	4 279 873,10	26 898 042,38
Bezterminowe	0,00	0,00
Przeterminowane	9 466,56	32 970 813,52
1-30 dni	9 466,56	20 440 849,17
31-90 dni	0,00	8 206 872,00
91-180 dni	0,00	4 314 254,80
181-365 dni	0,00	8 837,55
powyżej 1 roku	0,00	0,00
Razem	4 289 339,66	59 868 855,90
Wartość netto		
Nieprzeterminowane	3 905 609,59	25 924 465,83
Bezterminowe	0,00	0,00
Przeterminowane	9 466,56	31 844 492,56
1-30 dni	9 466,56	19 705 274,44
31-90 dni	0,00	7 950 190,58
91-180 dni	0,00	4 180 189,99
181-365 dni	0,00	8 837,55
powyżej 1 roku	0,00	0,00
Razem	3 915 076,15	57 768 958,39

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 oczekiwanych strat kredytowych. 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 72.774.742,91 PLN.

Ryzyko płynności

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek

31.01.2023	Wartość bieżąca	Zakontraktowana wartość cash flow	[do 1 roku]	[1 - 3 lat]	[3 - 5 lat]
Zobowiązania finansowe z wyłączeniem instrumentów pochodnych	-22 181 981,49	-22 181 981,49	-6 116 770,32	-16 065 211,17	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	-16 065 211,17	-16 065 211,17	0,00	-16 065 211,17	0,00
Inne zobowiązania oprocentowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i inne	-6 116 770,32	-6 116 770,32	-6 116 770,32	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	-22 181 981,49	-22 181 981,49	-6 116 770,32	-16 065 211,17	0,00

Ryzyko płynności

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wraz z płatnościami odsetek

31.01.2022	Wartość bieżąca	Zakontraktowana 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

Struktura zobowiązań z tytułu dostaw i usług wg terminów wymagalności

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

	Łącznie na dzień	Wymagalne na dzień	Płatne do dnia	Płatne do dnia	Płatne do dnia
	31.01.2023	31.01.2023	28.02.2023	30.04.2023	31.07.2023
materiały i surowce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
usługi	-674 290,46	-483 754,01	-174 876,04	-15 538,91	-121,50
Razem	-674 290,46	- 483 754,01	-174 876,04	-15 538,91	-121,50

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

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

	Zysk / (strata)		Zobowiązania warunkowe	
	wzrost kursów walut obcych 5%	spadek kursów walut obcych 5%	wzrost kursów walut obcych 5%	spadek kursów walut obcych 5%
Wpływ zmiany kursów walut obcych za okres kończący się:				
31.01.2023	0,00	0,00	0,00	0,00
31.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Dane dotyczące sald do jednostek powiązanych

31.01.2023	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	6 873 446,40	0,00	0,00	6 873 446,40
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	90 598 504,00	0,00	0,00	90 598 504,00
Należności z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	2 451 342,13	0,00	0,00	2 451 342,13
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	218 066,75	0,00	0,00	218 066,75
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe dotyczące sald do jednostek powiązanych	100 141 359,28	0,00	0,00	100 141 359,28
Poręczenia udzielone do spółek powiązanych w wysokości zaciągniętego zadłużenia	1 711 552 927,07	0,00	0,00	1 314 625 055,17
Ekspozycja warunkowych zobowiązań	1 711 552 927,07	0,00	0,00	1 314 625 055,17

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

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

Nota nr 19. WYJAŚNIENIE RÓŻNIC W POZYCJACH WYBRANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE I PRZEPLYWACH PIENIĘŻNYCH.

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

	31.01.2023	31.01.2022
	PLN	PLN
Zmiana stanu należności	61 060 791,71	25 180 622,68
Bilansowa zmiana stanu należności	51 659 295,71	155 962 492,68
Różnice łącznie, w tym:	9 401 496,00	-130 781 870,00
- Dywidenda cesja wierzytelności	0,00	-200 000 000,00
- Korekta o skompensowaną pożyczkę	9 401 496,00	69 218 130,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-20 807 456,52	5 687 193,98
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-20 594 606,87	5 687 193,98
Różnice łącznie, w tym:	-212 849,65	0,00
- Korekta o podatek dochodowy zapłacony		0,00
- Korekta o podatek dochodowy naliczony	-212 849,65	0,00

Nota nr 20. 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.

Nota nr 21. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka zawarła w 2022 r z Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. Sp. k. umowę dotyczącą przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za okres od 1 lutego 2022 roku do 31 stycznia 2023 r. Kwota ustalonego wynagrodzenia netto za ten rok obrotowy wyniosła 111.000,00 PLN. Kwota wynagrodzenia netto za wskazane usługi za rok 2021 wyniosła 98.335,00 PLN.

Nota nr 22. 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. Informacje finansowe dotyczące działalności zaniechanej za okres od 1 lutego 2021 r. do dnia 31 stycznia 2021 r. zostały przedstawione poniżej:

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

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	NOTA	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Przychody ze sprzedaży		0,00	86 240 092,09
Koszt własny sprzedaży		0,00	-89 803 212,59
Zysk brutto na sprzedaży		0,00	-3 563 120,50
Pozostałe przychody operacyjne		0,00	4 070 561,32
Koszty ogólnego zarządu		0,00	-2 865 282,95
Pozostałe koszty operacyjne		0,00	-2 362 952,06
- w tym: (Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe)		0,00	-1 177 225,37
Zysk na działalności operacyjnej		0,00	-4 720 794,19
Przychody finansowe		0,00	217 027,47
Koszty finansowe		0,00	-644 010,96
- 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		0,00	-5 147 777,68
Podatek dochodowy		0,00	-805 443,47
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej		0,00	-5 953 221,15
Pozostałe dochody całkowite		0,00	0,00
Dochody całkowite razem		0,00	-5 953 221,15
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ZANIECHANEJ DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ			
		PLN	PLN
Sprzedaż usług		0,00	0,00
Sprzedaż wyrobów		0,00	85 988 546,13
Sprzedaż materiałów		0,00	251 545,96
OGÓLEM		0,00	86 240 092,09
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ			
		PLN	PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych		0,00	0,00
Zysk na różnicach kursowych		0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne, w tym		0,00	4 070 561,32
OGÓLEM		0,00	4 070 561,32
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ			
		PLN	PLN
Strata na sprzedaży aktywów trwałych		0,00	-911 819,49
Strata na różnicach kursowych		0,00	-75,52
Odsetki od zobowiązań		0,00	-30,35
pozostałe w tym		0,00	-1 451 026,70
-aktualizacja należności IFRS 9		0,00	-1 177 225,37
OGÓLEM		0,00	-2 362 952,06

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

PRZYCHODY FINANSOWE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Przychody z tytułu prowizji i odsetek od rachunku bieżącego i lokat	0,00	518,63
Przychody z tytułu udzielenia kredytu/pożyczki	0,00	216 508,84
OGÓLEM	0,00	217 027,47

KOSZTY FINANSOWE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.01.2020 do 31.01.2021
	PLN	PLN
Odsetki od kredytów bankowych	0,00	-644 010,96
Odpis aktualizujący wartość pożyczek i udzielonych poręczeń	0,00	0,00
OGÓLEM	0,00	-644 010,96

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY WYROBÓW DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2021 do 31.01.2022	od 01.02.20201 do 31.01.2022
	PLN	PLN
Koszt własny sprzedaży wyrobów, w tym:	0,00	-88 611 704,67
- Zużycie materiałów i energii	0,00	-55 217 333,69
- Wynagrodzenia	0,00	-22 679 909,62
- Usługi obce	0,00	-487 906,69
- Pozostałe koszty, w tym:	0,00	-10 226 554,67
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-339 660,08
amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	-4 320,39
Koszt własny sprzedaży materiałów	0,00	-337 811,06
Zysk / strata na składnikach majątku obrotowego związane z działalnością operacyjną	0,00	-853 696,86
OGÓLEM	0,00	-89 803 212,59

KOSZTY ZARZĄDU DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	od 01.02.2022 do 31.01.2023	od 01.02.2021 do 31.01.2022
	PLN	PLN
W kosztach ogólnego zarządu ujęto:		
1. Amortyzacja, w tym:	0,00	-274 390,41
1.1. amortyzacja środków trwałych	0,00	-274 390,41
1.2. amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	-106 320,92
3. Usługi obce, w tym:	0,00	-534 987,77
3.1. koszty opłat leasingowych	0,00	0,00
4. Podatki i opłaty	0,00	-164 760,69
5. Koszty pracownicze	0,00	-1 525 274,38
6. Koszty reprezentacji i reklamy	0,00	-19 608,07
7. Pozostałe koszty	0,00	-239 940,71
OGÓLEM	0,00	-2 865 282,95

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.02.2022 r. do 31.01.2023 r. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 25 lipca 2023 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH		
<i>Edyta Skrzypiec-Rychlik</i>	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	
PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU		
<i>Łukasz Stelmach</i>	Prezes Zarządu	

Polkowice, zgodnie z datą podpisu elektronicznego