

SPRAWOZDANIE
z działalności spółki
CCC.eu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Spółka”)
za okres od 1 lutego 2022 r. do 31 stycznia 2023 r.

sporządzone dnia 27.07.2023 r.

Opis działalności

CCC.eu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Polkowicach, ul. Strefowa 6 powstała 11 kwietnia 2014 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000506139 w dniu 14.04.2014 r.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 022395487 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 502-011-06-39.

Udziałowcami CCC.eu Sp. z o.o. są:

- CCC Shoes & Bags sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Jana Pawła II 19, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000363903, posiadająca 99,75% udziałów w kapitale zakładowym Spółki;

- CCC Spółka Akcyjna z siedzibą w Polkowicach ul. Strefowa 6, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000211692, posiadająca 0,25% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.

W okresie obrotowym lub po jego zakończeniu nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki i na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego członkami Zarządu Spółki byli:

- | | | |
|---------------------|--------------------|-----------------------------------|
| • Marcin Czyczerski | Prezes Zarządu | od 11.04.2019 r. do 11.05.2023 r. |
| • Dariusz Miłek | Prezes Zarządu | od 11.05.2023 r. |
| • Karol Półtorak | Wiceprezes Zarządu | od 05.10.2017 r. |
| • Adam Holewa | Wiceprezes Zarządu | od 01.04.2021 r. do 12.06.2023 r. |
| • Igor Matus | Wiceprezes Zarządu | od 07.06.2021 r. |
| • Kryspin Derejczyk | Wiceprezes Zarządu | od 01.07.2021 r. do 17.01.2023 r. |
| • Adam Marciniak | Wiceprezes Zarządu | od 31.01.2022 r. do 29.09.2022 r. |

Kapitał zakładowy

Struktura kapitału zakładowego Spółki na dzień 31 stycznia 2023 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania była następująca:

Udziałowcy	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	40 000	40 000	50	99,75%
CCC S.A.	100	100	50	0,25%
Razem	40 100	40 100		100%

Struktura kapitału zakładowego Spółki na dzień 31 stycznia 2022 roku była następująca:

Udziałowcy	Ilość udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
CCC Shoes & Bags sp. z o.o.	40 000	40 000	50	99,75%
CCC S.A.	100	100	50	0,25%
Razem	40 100	40 100		100%

Zakres działalności Spółki

Głównym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia (PKD 4642Z). Spółka prowadzi działalność dystrybucyjną dla wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej CCC S.A. do której należy oraz dla podmiotów współpracujących na podstawie umów franczyzowych. Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa CCC S.A. posiadała spółki zależne w Czechach, na Słowacji, Węgrzech, Austrii, Słowenii, Chorwacji, Szwajcarii, Turcji, Bułgarii, Serbii, Litwie, Łotwie oraz Estonii, których podstawowym przedmiotem działalności jest dystrybucja towarów dostarczanych przez CCC.eu sp. z o.o. Po dniu bilansowym do Grupy CCC S.A. dołączyła spółka w Ukrainie, która uprzednio współpracowała z Grupą CCC na zasadzie franczyzy.

Informacja o nabyciu udziałów własnych

W roku obrotowym Spółka nie nabywała udziałów własnych.

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym oraz przewidywany rozwój Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka prowadziła działalność handlową i usługową.

Rozwój Spółki jest ściśle związany z ekspansją Grupy Kapitałowej CCC SA oraz podmiotów działających w tej Grupie oraz w ramach sztyldów CCC, HalfPrice, DeeZee, eobuwie oraz Modivo. Wspieranie sprzedaży spółek detalicznych, usprawnianie procesów w Grupie Kapitałowej CCC SA jest zadaniem priorytetowym i mogącym mieć wpływ na rozwój Spółki.

Dnia 11 kwietnia 2019 r. Spółka CCC.eu Sp. z o.o. otrzymała postanowienie o wszczęciu postępowania podatkowego w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego w podatku od czynności cywilnoprawnych z tytułu dokonanej czynności nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Dnia 23 sierpnia 2019 r. Spółka otrzymała decyzję od Urzędu Skarbowego, który orzeka że Spółka obliczając i wpłacając podatek od czynności cywilnoprawnych, zaniżyła jego wysokość o kwotę 21 160 496,00 PLN. W efekcie Spółka rozpoznała zobowiązanie podatkowe w księgach roku 2019 w wysokości 21 160 496,00 PLN plus odsetki w wysokości 7 040 050,00 PLN. Wskutek przegranej przed Naczelnym Sądem Administracyjnym Spółka uregulowała całość kwoty głównej wraz z naliczonymi odsetkami (w tym ujętymi w roku 2021 w dodatkowej wysokości 4,1 mln PLN).

Tym samym na dzień bilansowy wartość zobowiązania wraz z odsetkami wynosiło 4,0 mln PLN (31 stycznia 2022 r.: 28,0 mln PLN i jest prezentowana w pozostałych zobowiązaniach w pozycji Inne zobowiązania. Spółka podjęła kroki zmierzające do skorzystania z kolejnych środków odwoławczych w wyżej opisanej sprawie.

Inwestycje

W okresie bieżącym Spółka poniosła nakłady na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz na środki trwałe w wysokości 56 067 092,96 zł. Nakłady na wartości niematerialne i prawne dotyczą wdrożenia nowych systemów informatycznych. Nakłady w ramach środków trwałych dotyczyły głównie maszyn i urządzeń.

W I kwartale 2022 r. Spółka prowadziła sprzedaż do podmiotu powiązanego. W efekcie prowadzonych przez Zarząd Grupy, do której należy Spółka, analiz zapoczątkowanych agresją Rosji na Ukrainę podjęta została decyzja o zaprzestaniu dostaw na rynek rosyjski oraz wstrzymaniu rozwoju CCC w Rosji poprzez zaniechanie planów ekspansji oraz konsekwentne ograniczanie planowanej działalności operacyjnej. W dniu 6 kwietnia 2022 r. została podpisana warunkowa umowa sprzedaży 100% udziałów w spółce rosyjskiej do podmiotu spoza Grupy CCC za cenę 0,5 mln RUB. Dodatkowo, umowa warunkowo zwalniała spółkę rosyjską z części długu wobec Spółki w wartości 3,6 mln USD. Wierzytelność ta może zostać odzyskana przez CCC w przypadku zrealizowania wskazanego w umowie poziomu EBITDA w latach 2023 oraz 2024. Ze względu na małe prawdopodobieństwo realizacji powyższej wierzytelności Spółka objęła tę wierzytelność odpisem aktualizującym.

W dniu 17 maja 2022 r. w związku ze zrealizowaniem się warunków zawieszających nastąpiła sprzedaż udziałów poza Grupę CCC.

W przedstawionym okresie nie były podejmowane przez Spółkę inne inwestycje.

Sytuacja ekonomiczna i finansowa Spółki

Na dzień 31 stycznia 2023 r. bilans Spółki wykazuje sumę 2 577 260 191, 84 zł, rachunek zysków i strat zamyka się stratą netto w wysokości 592 326 742,28 zł.

CCC.eu sp. z o.o. zajmuje się zaopatrzeniem w towary pozostałych spółek z Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz spółek franczyzowych. Dynamiczny rozwój całej Grupy Kapitałowej CCC S.A. przekłada się również na dalsze perspektywy rozwoju CCC.eu sp. z o.o. W związku z podejmowanymi inwestycjami oraz prowadzoną strategią wzmocnienia Grupy Kapitałowej CCC S.A. Spółka pozyskuje zewnętrzne finansowanie. Sytuacja finansowa Spółki w ocenie Zarządu pozwoli na płynne regulowanie zaciągniętych zobowiązań.

Wskaźniki finansowe

Wskaźnik ogólnego zadłużenia	31.01.2023	31.01.2022
Zadłużenie netto		
(+) Zobowiązania z tytułu kredytów	1 933 242 208,18	1 805 148 990,08
(-) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	103 267 629,13	155 553 987,38
= Zadłużenie netto	1 829 974 579,05	1 649 595 002,70
Wskaźnik zadłużenia		
Kapitał własny ogółem	-147 512 659,74	444 814 082,54
(+) Zadłużenie netto	1 829 974 579,05	1 649 595 002,70
= Kapitał zaangażowany	1 682 461 919,31	2 094 409 085,24
Wskaźnik zadłużenia (zadłużenie netto/kapitał zaangażowany)	109%	79%
Wskaźnik płynności bieżącej	31.01.2023	31.01.2022
Zapasy	714 920 200,51	1 052 294 359,64
(+) Należności od odbiorców i pozostałe	362 712 908,97	616 528 156,32
(+) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	103 267 629,13	155 553 987,38
(+) Udzielone pożyczki	405 920,22	396 377,52
= Aktywa obrotowe	1 181 306 658,83	1 824 772 880,86
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zadłużenia	279 712 551,74	45 110 213,67
(+) Zobowiązania wobec dostawców, pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	766 847 739,52	1 115 198 452,45
(+) Rezerwy	23 030 009,36	33 845 537,82
= Zobowiązania krótkoterminowe	1 069 590 300,62	1 194 154 203,94
Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)	1,1	1,5
Wskaźnik rotacji zapasów	31.01.2023	31.01.2022
Koszt wytworzenia sprzedanych towarów	2 677 287 215,32	2 382 901 002,05
Średni poziom zapasów	883 607 280,07	1 109 122 577,81
Wskaźnik rotacji zapasów (koszt wytworzenia sprzedanych towarów/średni poziom zapasów)	3,0	2,1

Wskaźnik rotacji zapasów informuje o tym, ile razy w ciągu roku zapasy zostały przekształcone w towary.

Wskaźnik rotacji należności	31.01.2023	31.01.2022
Przychody ze sprzedaży	3 410 563 286,80	2 762 126 133,34
Średni poziom należności	460 922 419,82	435 981 375,13
Wskaźnik rotacji należności (przychody ze sprzedaży/średni poziom należności)	7,4	6,3

Wskaźnik rotacji należności informuje o tym, ile razy w ciągu roku należności zamieniają się w gotówkę.

Wskaźnik cyklu zobowiązań	31.01.2023	31.01.2022
Przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	785 039 185,66	1 105 595 094,80
Przychody ze sprzedaży	3 410 563 286,80	2 762 126 133,34
Wskaźnik cyklu zobowiązań ((przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*365)	84,0	146,1

Wskaźnik cyklu zobowiązań informuje po ilu dniach spółka reguluje swoje zobowiązania.

Instrumenty finansowe

W ocenie Zarządu następujące czynniki zewnętrzne wpływają na działalność Spółki:

Poziom kursów walutowych. Z uwagi na fakt, iż CCC.eu sp. z o.o. realizuje przychody i ponosi część kosztów w walutach obcych, kursy wymian USD i EUR będą mieć wpływ na strukturę kosztów oraz wykazywanie różnic kursowych w rachunku zysków i strat. Ponieważ blisko 70 % zakupów Grupy CCC pochodzi z importu aprecjacja walut zagranicznych (USD i EUR) może pogorszyć warunki importu i wpłynąć na marżę brutto na sprzedaży realizowaną przez Spółkę. Spółka korzystała w roku obrotowym z instrumentów zabezpieczających ją przed ryzykiem kursowym. Spółka zawierała kontrakty Forward, których wycena na dzień bilansowy wyniosła 3,9 mln zł, przy czym wartość wyceny na dzień bilansowy była ujemna. Spółka nie posiada dokumentacji rachunkowości zabezpieczeń w związku z czym wycena kontraktów odnoszona jest w wynik finansowy.

Zmiana stóp procentowych. CCC.eu sp. z o.o. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych głównie w związku z zawartymi umowami kredytowymi. Kredyty te są oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBOR. Wzrost stóp procentowych będzie miał wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytów przez Spółkę. Spółka nie korzysta z instrumentów zabezpieczających ją przed ryzykiem zmiany stóp procentowych z uwagi na to, że korzyści z tytułu ich stosowania mogą być nieistotne.

Ryzyko kredytowe. Sprzedaż realizowana jest głównie do podmiotów z Grupy Kapitałowej CCC S.A. do której Spółka należy. Odbiorcy prowadząc działalność detaliczną ze sprzedażą za gotówkę nie mają trudności z płynnością finansową, stąd ryzyko kredytowe jest w tym zakresie nieistotne. Wolne środki pieniężne lokowane są jedynie na rachunkach bankowych i lokatach uznanych polskich banków. Spółka posiadała lokaty terminowe głównie w sprawdzonych bankach o wysokich ratingach. Spółka nie stosuje istotnych narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem kredytowym.

Ogólna sytuacja gospodarcza w kraju i poza jego granicami. Przychody CCC.eu sp. z o.o. generowane są głównie w Polsce oraz Europie Środkowo-Wschodniej. Stąd dla Spółki istotna jest siła nabywcza polskich i europejskich konsumentów i ich skłonność do konsumpcji. Pogorszenie sytuacji gospodarczej w Polsce i Europie Środkowo-Wschodniej może mieć negatywny wpływ na wyniki działalności i sytuację finansową Spółki. Ostrożne zarządzanie płynnością finansową zakłada utrzymywanie wystarczających zasobów środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów ze środków własnych oraz dostępność dalszego finansowania poprzez zagwarantowane środki od spółki dominującej w Grupie Kapitałowej CCC S.A. do której Spółka należy.

Tendencje w modzie i nietrafione kolekcje. CCC.eu sp. z o.o. narażona jest na ryzyko związane z nietrafionymi kolekcjami obuwia lub innych towarów. Czynnikiem pozwalającym na ograniczenie tego ryzyka jest stała obserwacja trendów w europejskiej i światowej modzie (uczestnictwo w międzynarodowych targach mody obuwniczej m.in. w Mediolanie, Gardzie, Dusseldorfie).

Sezonowość sprzedaży i warunki pogodowe. Sprzedaż i wartość zapasów uzależnione są od sezonowości popytu (szczyt popytu to wiosna i jesień). Zaburzenie warunków pogodowych może skutkować odłożeniem przez klientów decyzji zakupowych lub też skróceniem sezonu najwyższej sprzedaży. Czynnikiem pozwalającym na obniżenie wrażliwości na czynniki sezonowe i pogodowe jest posiadanie przez Grupę CCC własnych mocy wytwórczych. Grupa jest w stanie w szybkim tempie dopasować produkcję i dostarczyć do sklepów towar zbieżny z oczekiwaniami i aktualnymi warunkami pogodowymi.

Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 1081 pracowników.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie prowadziła działalności badawczo-rozwojowej, natomiast zlecała wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych do podmiotów zewnętrznych specjalizujących się w tego typu działalności.

Posiadane oddziały (zakłady)

Spółka nie utworzyła oddziału.

Dariusz Miłek
Prezes Zarządu

Karol Półtorak
Wiceprezes Zarządu

Igor Matus
Wiceprezes Zarządu

Polkowice, 27.07.2023 r.