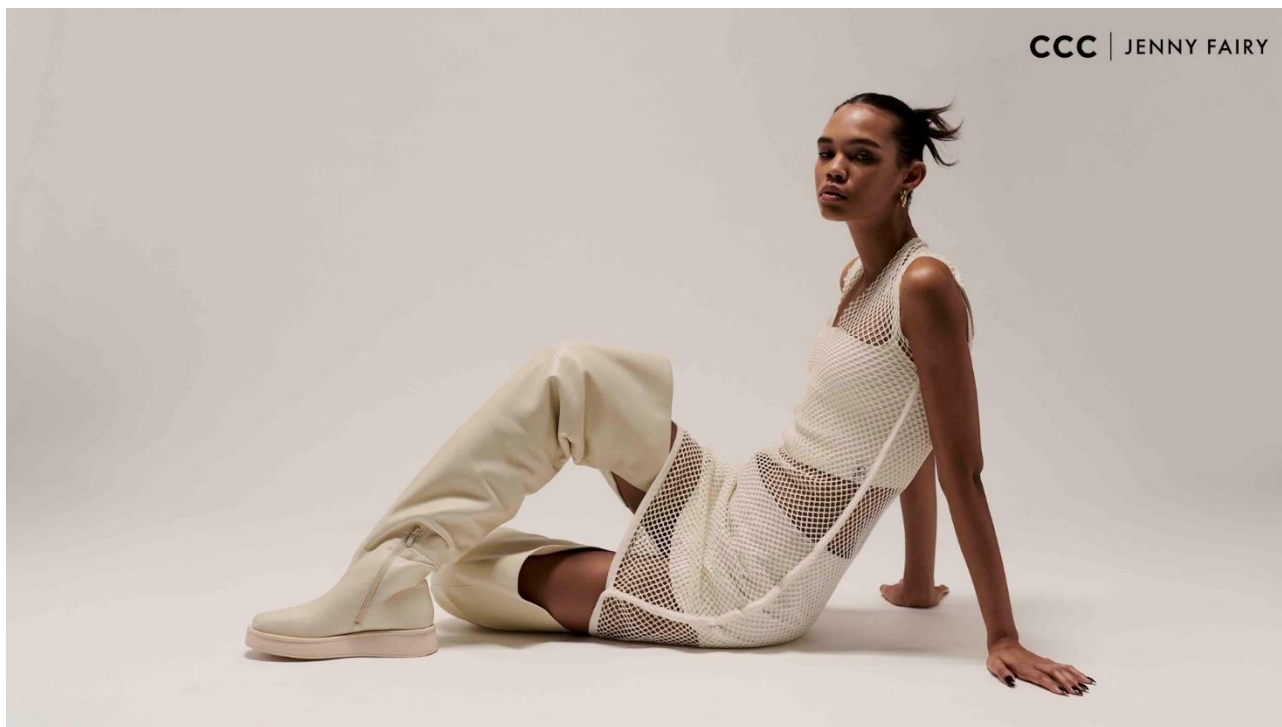


**CCC**



**SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RAPORT  
GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.**

**ZA OKRES 9 MIESIĘCY**

rozpoczynający się 1 lutego 2022 r.,  
zakończony 31 października 2022 r.

## WYBRANE DANE FINANSOWE I OPERACYJNE GRUPY CCC

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	W MLN PLN		W MLN EUR	
	01.02.2022-31.10.2022	01.02.2021-31.10.2021	01.02.2022-31.10.2022	01.02.2021-31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>6 681,5</b>	<b>5 508,9</b>	<b>1 421,5</b>	<b>1 207,2</b>
CCC	3 046,0	2 693,2	648,0	590,2
eobuwie	2 306,5	2 063,6	490,7	452,2
Modivo	578,2	312,1	123,0	68,4
HalfPrice	558,0	122,1	118,7	26,8
DeeZee	87,1	79,2	18,5	17,4
Pozostałe	92,9	146,8	19,8	32,2
Niezalokowane do segmentów/ działalność zaniechana	12,8	91,9	2,7	20,1
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>3 215,3</b>	<b>2 580,9</b>	<b>684,1</b>	<b>565,6</b>
Marża brutto ze sprzedaży	48,12%	46,85%	48,12%	46,85%
<b>Wyniki segmentów:</b>				
CCC	223,8	113,5	47,6	24,9
eobuwie	146,2	192,5	31,1	42,2
Modivo	23,8	18,4	5,1	4,0
HalfPrice	12,5	-0,2	2,7	-0,0
DeeZee	10,4	6,0	2,2	1,3
Pozostałe	-8,2	-11,3	-1,7	-2,5
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-1,2</b>	<b>50,3</b>	<b>-0,3</b>	<b>11,0</b>
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-276,8	-55,1	-58,9	-19,5
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-289,5</b>	<b>-79,9</b>	<b>-61,6</b>	<b>-17,5</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-42,5</b>	<b>33,6</b>	<b>-9,0</b>	<b>7,4</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-332,0</b>	<b>-46,3</b>	<b>-70,6</b>	<b>-10,1</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	W MLN PLN		W MLN EUR	
	31.10.2022 niebadane, nieprzeładowane	31.01.2022 badane	31.10.2022 niebadane, nieprzeładowane	31.01.2022 badane
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 419,9</b>	<b>3 393,8</b>	<b>726,3</b>	<b>738,1</b>
<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>4 116,5</b>	<b>4 106,9</b>	<b>874,2</b>	<b>893,2</b>
Zapasy	3 121,4	2 625,8	662,9	571,0
Środki pieniężne	475,6	941,1	101,0	204,7
<b>Aktywa razem</b>	<b>7 536,4</b>	<b>7 500,7</b>	<b>1 600,5</b>	<b>1 631,2</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>2 821,4</b>	<b>3 410,2</b>	<b>599,2</b>	<b>741,6</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 474,3	1 914,6	313,1	416,4
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 205,5	1 303,9	256,0	283,6
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>3 857,4</b>	<b>2 938,9</b>	<b>819,2</b>	<b>639,1</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 086,7	545,0	230,8	118,5
Zobowiązania handlowe i inne	1 760,6	1 480,1	373,9	321,9
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>6 678,8</b>	<b>6 349,1</b>	<b>1 418,3</b>	<b>1 380,8</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>857,6</b>	<b>1 151,6</b>	<b>182,1</b>	<b>250,4</b>

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	W MLN PLN		W MLN EUR	
	01.02.2022- 31.10.2022 niebadane, nieprzeładowane	01.02.2021- 31.10.2021 niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	01.02.2022- 31.10.2022 niebadane, nieprzeładowane	01.02.2021- 31.10.2021 niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	269,1	-126,0	57,3	-27,6
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-296,3	-152,0	-63,0	-33,3
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-438,3	702,7	-93,2	153,8
<b>Przepływy pieniężne razem</b>	<b>-465,5</b>	<b>424,7</b>	<b>-99,0</b>	<b>93,0</b>
Nakłady inwestycyjne	-372,1	-226,4	-79,2	-49,6

Dane operacyjne	31.10.2022		31.01.2022	
	niebadane, nieprzeładowane		badane	
Liczba sklepów (działalność kontynuowana)	975		941	
Powierzchnia handlowa w tys. m <sup>2</sup> (działalność kontynuowana)	724,8		668,6	
Liczba rynków ze sprzedażą digital	19		19	

Wybrane dane ze skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną, obowiązującą metodą przeliczania:

- 1) poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
  - kurs na 31.10.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,7089 PLN
  - kurs na 31.01.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,5982 PLN
  
- 2) poszczególne pozycje skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów i skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:
  - kurs średni w okresie 01.02.2022 – 31.10.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,7003 PLN
  - kurs średni w okresie 01.02.2021 – 31.10.2021 r. wynosił 1 EUR – 4,5676 PLN

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wcześniej kursami wymiany poprzez podzielenie wartości wyrażonych w milionach złotych przez kurs wymiany.

Spis treści	8
<b>SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>8</b>
<b>SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	<b>10</b>
<b>SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>12</b>
<b>SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM</b>	<b>14</b>
1. INFORMACJE OGÓLNE	16
2. SEGMENTY ORAZ PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI	28
3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	48
3.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	48
3.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	50
4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	52
4.1. REZERWY	52
4.2. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	53
4.3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWA	55
5. ZADŁUŻENIE ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ	56
5.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	56
5.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I OBLIGACJI	57
6. NABYCIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	59
7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	61
8. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	63
<b>JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>65</b>
<b>JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	<b>66</b>
<b>JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>67</b>
<b>JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM</b>	<b>68</b>
9. INFORMACJE OGÓLNE	69
10. SEGMENTY	77
11. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	78
11.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	78
11.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	80
12. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	82
12.1. REZERWY	82
12.2. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	83
12.3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	84
13. ZADŁUŻENIE, ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ	84
13.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	84
13.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI	85
14. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	87
<b>SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.</b>	<b>88</b>
15. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY CCC	90
15.1. PROFIL BIZNESOWY	90
15.2. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W OKRESIE OD 1 LUTEGO DO 31 PAŹDZIERNIKA 2022 ROKU	91
15.3. GEOGRAFICZNA DOSTĘPNOŚĆ KANAŁÓW SPRZEDAŻY GRUPY CCC	92
16. OTOCZENIE RYNKOWE ORAZ KONKURENCJA W NAJWAŻNIEJSZYCH DLA NAS REGIONACH	94

16.1.	ROZWÓJ MAKROEKONOMICZNY W POLSCE I EUROPIE ŚRODKOWO-WSCHODNIEJ .....	94
16.2.	SEZONOWOŚĆ.....	97
17.	DANE OPERACYJNE DOTYCZĄCE ROZWOJU SPRZEDAŻY MODIVO S.A.....	98
18.	ANALIZA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH I OPERACYJNYCH GRUPY CCC .....	99
18.1.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI) .....	99
18.2.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI).....	103
18.3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI) .....	104
18.4.	WSKAŹNIKI .....	104
18.5.	AKTUALNE TRENDY SPRZEDAŻOWE .....	105
19.	INFORMACJE DOTYCZĄCE KOWENANTÓW/ WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH .....	106
20.	INSTRUMENTY FINANSOWE .....	110
21.	OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH.....	110
22.	ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	111
23.	AKCJONARIUSZE SPÓŁKI POSIADAJĄCY ZNACZNE PAKIETY AKCJI .....	111
23.1.	AKCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ORAZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH .....	111
23.2.	AKCJONARIUSZE SPÓŁKI POSIADAJĄCY SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE.....	111
24.	ZARZĄD I RADA NADZORCZA .....	112
25.	POZOSTAŁE INFORMACJE.....	113
26.	WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, KTÓRE MOGĄ W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA .....	115
27.	OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	116



## SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### ZA OKRES 9 MIESIĘCY

rozpoczynające się 1 lutego 2022 r.,  
zakończone 31 października 2022 r.

## SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>				
Przychody ze sprzedaży	6 681,5	2 422,1	5 508,9	2 055,4
Koszt własny sprzedaży	-3 466,2	-1 259,0	-2 928,0	-1 044,0
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>3 215,3</b>	<b>1 163,1</b>	<b>2 580,9</b>	<b>1 011,4</b>
Koszty punktów handlu oraz sprzedaży	-2 808,3	-1 018,9	-2 262,0	-865,1
Koszty ogólnego zarządu	-285,0	-99,3	-281,9	-88,7
Pozostałe przychody operacyjne	38,1	11,0	42,3	16,7
Pozostałe koszty operacyjne	-127,2	-28,6	-29,9	-9,5
(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe)	-34,1	-3,3	0,9	8,7
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-1,2</b>	<b>24,0</b>	<b>50,3</b>	<b>73,5</b>
Przychody finansowe	19,6	1,0	22,0	13,1
(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące pożyczki udzielone)	-	-	-16,4	-6,6
Koszty finansowe	-295,2	-90,0	-111,2	-47,5
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-	0,2	0,1
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-276,8</b>	<b>-65,0</b>	<b>-55,1</b>	<b>32,6</b>
Podatek dochodowy	-12,7	-10,3	-24,8	-20,1
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>	<b>-289,5</b>	<b>-75,3</b>	<b>-79,9</b>	<b>12,5</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>				
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ</b>	<b>-42,5</b>	<b>-</b>	<b>33,6</b>	<b>6,0</b>
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>-332,0</b>	<b>-75,3</b>	<b>-46,3</b>	<b>18,5</b>
Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-317,8	-64,9	-74,5	12,2
Przypisany udziałom niekontrolującym	-14,2	-10,4	28,2	6,3
<b>Pozostałe całkowite dochody z działalności kontynuowanej</b>	<b>4,2</b>	<b>-2,0</b>	<b>6,8</b>	<b>3,4</b>
Podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku:				
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych	4,1	-2,1	6,8	3,4
Niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku:				
Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych	0,1	0,1	-	-
<b>Pozostałe całkowite dochody z działalności zaniechanej</b>	<b>-3,2</b>	<b>-</b>	<b>-11,1</b>	<b>-4,8</b>
Podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku:				
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych	-	-	-9,2	-4,8
Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat	-3,2	-	-1,9	-
<b>Razem pozostałe całkowite dochody netto</b>	<b>1,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-4,3</b>	<b>-1,4</b>
<b>ŁĄCZNE CAŁKOWITE DOCHODY</b>	<b>-331,0</b>	<b>-77,3</b>	<b>-50,6</b>	<b>17,1</b>



ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej z tytułu:	-316,8	-66,7	-77,0	11,9
- działalności kontynuowanej	-271,1	-66,7	-99,5	10,7
- działalności zaniechanej	-45,7	-	22,5	1,2
Udziały niekontrolujące	-14,2	-10,7	26,4	5,2
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (mln szt.)</b>	<b>54,9</b>	<b>54,9</b>	<b>54,9</b>	<b>54,9</b>
<b>Zysk (strata) na akcję podstawowy z zysku (straty) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)</b>	<b>-5,79</b>	<b>-1,18</b>	<b>-1,36</b>	<b>0,22</b>
<b>Zysk (strata) na akcję podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)</b>	<b>-5,02</b>	<b>-1,19</b>	<b>-1,98</b>	<b>0,10</b>
<b>Zysk (strata) na akcję podstawowy z zysku (straty) z działalności zaniechanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)</b>	<b>-0,77</b>	<b>-</b>	<b>0,61</b>	<b>0,11</b>
<b>Zysk (strata) na akcję rozwodniony z zysku (straty) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)</b>	<b>-5,79</b>	<b>-1,18</b>	<b>-1,36</b>	<b>0,22</b>
<b>Zysk (strata) na akcję rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)</b>	<b>-5,02</b>	<b>-1,19</b>	<b>-1,98</b>	<b>0,10</b>
<b>Zysk (strata) na akcję rozwodniony z zysku (straty) z działalności zaniechanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)</b>	<b>-0,77</b>	<b>-</b>	<b>0,61</b>	<b>0,11</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

## SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.10.2022	31.01.2022
	niebadane, nieprzeładowane	badane
Wartości niematerialne	349,4	317,9
Wartość firmy	203,8	197,9
Rzeczowe aktywa trwałe - inwestycje w sklepach	647,3	573,6
Rzeczowe aktywa trwałe - dystrybucja	675,1	623,6
Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe	95,6	91,5
Prawo do użytkowania	1 262,1	1 388,9
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	172,5	175,5
Udzielone pożyczki	-	-
Inne aktywa finansowe	11,2	11,2
Pochodne instrumenty finansowe	-	5,5
Należności leasingowe	-	0,2
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	0,9	0,9
Nieruchomości inwestycyjne	1,6	6,1
Należności długoterminowe	0,4	1,0
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 419,9</b>	<b>3 393,8</b>
Zapasy	3 121,4	2 625,8
Należności od odbiorców	199,0	226,1
Należności z tytułu podatku dochodowego	47,1	17,2
Udzielone pożyczki	-	-
Pozostałe należności	271,2	293,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	475,6	941,1
Pochodne instrumenty finansowe	1,9	3,1
Należności leasingowe	0,3	0,2
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 116,5</b>	<b>4 106,9</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 536,4</b>	<b>7 500,7</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 474,3	1 914,6
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39,2	38,9
Pozostałe długoterminowe zobowiązania	4,5	23,4
Rezerwy	13,1	14,4
Otrzymane dotacje	15,3	15,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 205,5	1 303,9
Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących	60,7	64,8
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	8,8	34,5
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 821,4</b>	<b>3 410,2</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 086,7	545,0
Zobowiązania handlowe i inne	1 760,6	1 480,1
Pozostałe zobowiązania	498,3	375,9
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1,4	28,2

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Rezerwy	15,8	17,4
Otrzymane dotacje	0,6	0,6
Zobowiązania z tytułu leasingu	467,2	491,6
Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących	-	0,1
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	26,8	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 857,4</b>	<b>2 938,9</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>6 678,8</b>	<b>6 349,1</b>
<b>AKTYWA NETTO</b>	<b>857,6</b>	<b>1 151,6</b>
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał akcyjny	5,5	5,5
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 148,0	1 148,0
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych	17,8	16,9
Wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	0,1	0,5
Wycena programu motywacyjnego	1,6	0,6
Zyski zatrzymane	-489,0	-186,3
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>684,0</b>	<b>985,2</b>
Udziały niekontrolujące	173,6	166,4
<b>RAZEM KAPITAŁY WŁASNE</b>	<b>857,6</b>	<b>1 151,6</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>7 536,4</b>	<b>7 500,7</b>

## SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-315,0</b>	<b>-65,0</b>	<b>-25,4</b>	<b>38,2</b>
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej</b>	<b>-276,8</b>	<b>-65,0</b>	<b>-55,1</b>	<b>32,6</b>
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej</b>	<b>-38,2</b>	<b>-</b>	<b>29,7</b>	<b>5,6</b>
Amortyzacja	442,8	147,0	430,4	142,6
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, prawa do użytkowania, wartości niematerialnych oraz przeszacowanie do wartości godziwej grupy do zbycia	48,6	-	1,9	-
(Zysk) Strata na działalności inwestycyjnej	-19,9	4,0	-18,6	2,0
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-0,2	-0,1
Koszty finansowania zewnętrznego	239,0	90,7	85,6	40,2
Pozostałe korekty zysku przed opodatkowaniem	4,6	-5,7	-62,1	-51,9
Podatek dochodowy zapłacony	-70,3	-10,4	-85,3	-15,5
<b>Przepływy pieniężne przed zmianami w kapitale obrotowym</b>	<b>329,8</b>	<b>160,6</b>	<b>326,3</b>	<b>155,5</b>
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>				
Zmiana stanu zapasów i odpisów na zapasy	-523,9	-170,7	-345,4	-81,1
Zmiana stanu należności i odpisów aktualizujących należności	32,4	-36,9	-234,0	-182,5
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	430,8	110,4	127,1	38,4
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>269,1</b>	<b>63,4</b>	<b>-126,0</b>	<b>-69,7</b>
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	10,6	5,0	1,6	0,6
Wpływy z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi	68,2	23,8	15,3	4,9
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-372,1	-126,1	-226,4	-97,1
Wpływ z tytułu sprzedaży NG2 s.a.r.l. oraz Karl Voegelé AG	-	-	57,5	6,0
Inne wydatki inwestycyjne	-3,0	-	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-296,3</b>	<b>-97,3</b>	<b>-152,0</b>	<b>-85,6</b>
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	55,7	-11,7	839,5	-80,3
Emisja obligacji	-	-	860,0	860,0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz udziałowców niekontrolujących	-	-	-10,2	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-64,3	-36,0	-920,1	-41,2
Płatność z tytułu prowizji kredytowych	-2,1	-2,1	-	-
Płatności z tytułu leasingu	-324,1	-106,9	-267,5	-94,8
Odsetki zapłacone	-127,5	-43,9	-79,0	-37,2
Inne wpływy finansowe	24,0	-	-	-
Nabycie akcji eobuwie.pl S.A. od MKK3	-	-	-720,0	-360,0
Otrzymana zaliczka od A&R Investments Limited oraz wpłata od Cyfrowego Polsatu z tytułu sprzedaży akcji eobuwie.pl S.A.	-	-	1 000,0	-

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-438,3</b>	<b>-200,6</b>	<b>702,7</b>	<b>246,5</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE RAZEM</b>	<b>-465,5</b>	<b>-234,5</b>	<b>424,7</b>	<b>91,2</b>
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-465,5	-234,5	424,7	91,2
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>941,1</b>	<b>710,1</b>	<b>458,7</b>	<b>792,2</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>475,6</b>	<b>475,6</b>	<b>883,4</b>	<b>883,4</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone

## SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

niebadane, nieprzełgądane	KAPITAŁ AKCYJNY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	ZYSKI ZATRZYMANE	RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH	WYCENA AKTUARIALNA ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	WYCENA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
	PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ							
<b>Stan na dzień 01.02.2022</b>	<b>5,5</b>	<b>1 148,0</b>	<b>-186,3</b>	<b>16,9</b>	<b>0,5</b>	<b>0,6</b>	<b>166,4</b>	<b>1 151,6</b>
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-332,0	-	-	-	-	-332,0
Zysk (strata) netto alokowany do udziałów niekontrolujących	-	-	14,2	-	-	-	-14,2	-
Wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	-	-	-	-	0,1	-	-	0,1
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	4,1	-	-	-	4,1
Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat	-	-	-	-3,2	-	-	-	-3,2
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-317,8</b>	<b>0,9</b>	<b>0,1</b>	<b>-</b>	<b>-14,2</b>	<b>-331,0</b>
Wycena programu opcji pracowniczych	-	-	-	-	-	-0,6	13,6	13,0
Objęcie akcji spółki zależnej MODIVO S.A. w wykonaniu zobowiązania inwestycyjnego zawartego z Prezesem Zarządu MODIVO S.A. Panem Damianem Zapłatą	-	-	16,2	-	-	-	7,8	24,0
Inne zmiany	-	-	-1,1	-	-0,5	1,6	-	-
<b>Transakcje z właścicielami razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,1</b>	<b>-</b>	<b>-0,5</b>	<b>1,0</b>	<b>21,4</b>	<b>37,0</b>
<b>Stan na dzień 31.10.2022</b>	<b>5,5</b>	<b>1 148,0</b>	<b>-489,0</b>	<b>17,8</b>	<b>0,1</b>	<b>1,6</b>	<b>173,6</b>	<b>857,6</b>

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

niebadane, nieprzeładowane	KAPITAŁ AKCYJNY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	ZYSKI ZATRZYMANE	RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH	WYCENA AKTUARIALNA ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	WYCENA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
	PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ							
<b>Stan na dzień 01.02.2021</b>	<b>5,5</b>	<b>1 148,0</b>	<b>-969,1</b>	<b>10,1</b>	<b>-12,8</b>	<b>-</b>	<b>128,1</b>	<b>309,8</b>
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-46,3	-	-	-	-	-46,3
Zysk (strata) alokowany do udziałów niekontrolujących	-	-	-28,2	-	-	-	28,2	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-0,6	-	-	-1,8	-2,4
Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat	-	-	-	-1,9	-	-	-	-1,9
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-74,5</b>	<b>-2,5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,4</b>	<b>-50,6</b>
Uchwalona dywidenda	-	-	-	-	-	-	-10,2	-10,2
Pokrycie straty	-	-657,7	657,7	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyceny aktuarialnej świadczeń pracowniczych związanej z jednostką zależną, nad którą utracono kontrolę do zysków zatrzymanych	-	-	-12,7	-	12,7	-	-	-
Wycena instrumentów finansowych wbudowanych w instrumenty kapitałowe	-	10,7	-	-	-	-	3,6	14,3
Nabycie udziałów	-	-	-19,0	-	-	-	19,0	-
Wygaszenie zobowiązania z tytułu opcji nabycia udziałów eobuwie.pl S.A. (obowiązku wykupu udziałów mniejszości w eobuwie.pl S.A.)	-	-	749,0	-	-	-	-	749,0
Rozpoznanie opcji nabycia udziałów eobuwie.pl S.A. (20,0%) od MKK3 - ujęcia zobowiązanie z tytułu opcji nabycia udziałów jednostek zależnych	-	-	-711,6	-	-	-	-	-711,6
Transakcje dotyczące 10% pakietu akcji eobuwie.pl S.A.	-	-	1 000,0	-	-	-	-	1 000,0
<b>Transakcje z właścicielami razem</b>	<b>-</b>	<b>-647,0</b>	<b>1 663,4</b>	<b>-</b>	<b>12,7</b>	<b>-</b>	<b>12,4</b>	<b>1 041,5</b>
<b>Stan na dzień 31.10.2021</b>	<b>5,5</b>	<b>501,0</b>	<b>619,8</b>	<b>7,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>-</b>	<b>166,9</b>	<b>1 300,7</b>

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

<b>Nazwa spółki:</b>	<b>CCC Spółka Akcyjna</b>
<b>Siedziba Spółki:</b>	<b>ul. Strefowa 6, 59-101 Polkowice, Polska</b>
<b>Rejestracja:</b>	<b>Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego</b>
<b>KRS:</b>	<b>0000211692</b>
<b>Przedmiot działalności:</b>	<b>Głównym przedmiotem działalności Spółki według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest handel hurtowy i detaliczny odzieżą i obuwiem (EKD 5142)</b>
<b>Skład Zarządu:</b>	<b>Prezes Zarządu: Marcin Czczerski</b>
	<b>Wiceprezes Zarządu: Karol Półtorak</b>
	<b>Wiceprezes Zarządu: Adam Holewa</b>
	<b>Wiceprezes Zarządu: Igor Matus</b>
	<b>Wiceprezes Zarządu: Kryspin Derejczyk</b>

Spółka CCC S.A. (dalej: „Spółka”, „Jednostka Dominująca”), Jednostka Dominująca w Grupie Kapitałowej CCC S.A., jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie od 2004 r.

Na dzień 31 października 2022 roku Grupę Kapitałową CCC S.A. (dalej: „Grupa”, „Grupa CCC”, „Grupa Kapitałowa CCC”, „GK CCC”) tworzyły Jednostka Dominująca CCC S.A. z siedzibą w Polsce, w Polkowicach, ul. Strefowa 6 oraz jej podmioty zależne.

W dniu 29 września 2022 roku Pan Adam Marciniak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 29 września 2022 r.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2021 roku oraz na dzień 31 stycznia 2022 roku. Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 października 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończone 31 października 2021 roku, które nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy CCC za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 1 grudnia 2022 roku.



## STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.

Grupa Kapitałowa CCC składa się ze Spółki CCC S.A. (Jednostki Dominującej) i jej spółek zależnych. W okresie 9 miesięcy zakończonym 31 października 2022 roku wystąpiły zmiany w składzie Grupy w stosunku do 31 stycznia 2022 roku, które zostały szerzej opisane w dalszej części niniejszego sprawozdania. Schemat Grupy Kapitałowej CCC S.A. na dzień bilansowy przedstawiono poniżej:

PODMIOTY ZALĘŻNE CCC S.A.	SIEDZIBA/KRAJ	RODZAJ DZIAŁALNOŚCI	UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.10.2022	UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.01.2022
CCC Factory Sp. z o.o.	Polkowice, Polska	logistyczna	100%	100%
CCC Czech s.r.o.	Praga, Czechy	handlowa	100%	100%
CCC Slovakia s.r.o.	Bratysława, Słowacja	handlowa	100%	100%
CCC Hungary Shoes Kft.	Budapeszt, Węgry	handlowa	100%	100%
CCC Austria Ges.m.b.H	Graz, Austria	handlowa	100%	100%
CCC Obutev d.o.o.	Maribor, Słowenia	handlowa	100%	100%
CCC Hrvatska d.o.o.	Zagrzeb, Chorwacja	handlowa	100%	100%
CCC Shoes Ayakkabicylyk Limited Sirketi	Stambuł, Turcja	handlowa	100%	100%
C-AirOP Ltd. [1]	Douglas, Wyspa Man	usługowa	50%	50%
CCC.eu Sp. z o.o. [2]	Polkowice, Polska	zakupy i sprzedaż	100%	100%
CCC Shoes & Bags Sp. z o.o.	Polkowice, Polska	inwestycyjna	100%	100%
CCC Shoes Bulgaria EOOD	Sofia, Bułgaria	handlowa	100%	100%
Modivo S.A. [3]	Zielona Góra, Polska	handlowa	75%	75%
Modivo S.R.L. [4]	Alme, Włochy	usługowa	75%	n/d
eobuwie.pl Logistics Sp. z o.o.	Zielona Góra, Polska	logistyczna	75%	75%
eschuhe.de GmbH	Frankfurt nad Odrą, Niemcy	handlowa	75%	75%
Branded Shoes and Bags Sp. z o.o.	Zielona Góra, Polska	usługowa	75%	75%
eschuhe.CH GmbH	Zug, Szwajcaria	handlowa	75%	75%
Modivo.cz s.r.o. (dawniej eobuv.cz s.r.o.) [5]	Praga, Czechy	handlowa	75%	75%
epantofi modivo s.r.l.	Bukareszt, Rumunia	logistyczna	75%	75%
CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd	Belgrad, Serbia	handlowa	100%	100%
OBUV OOO (dawniej CCC Russia OOO) [6]	Moskwa, Rosja	handlowa	0%	100%
Shoe Express S.A. [7]	Bukareszt, Rumunia	handlowa	100%	100%
DeeZee Sp. z o.o.[8]	Kraków, Polska	handlowa	75%	75%
Gino Rossi S.A.	Słupsk, Polska	handlowa	100%	100%
HalfPrice Sp. z o.o. [9]	Polkowice, Polska	handlowa	100%	100%
OFP Austria GmbH [10]	Graz, Austria	handlowa	100%	100%
OU CCC Estonia [11]	Tallinn, Estonia	handlowa	100%	0%
UAB CCC Lithuania [12]	Wilno, Litwa	handlowa	100%	0%
SIA CCC Shoes Latvia [13]	Ryga, Łotwa	handlowa	100%	0%

PODMIOTY STOWARZYSZONE	SIEDZIBA/KRAJ	RODZAJ DZIAŁALNOŚCI	UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.10.2022	UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.01.2022
HR Group Holding s.a.r.l.	Luksemburg	handlowa	30,55%	30,55%
Pronos Sp. z o.o. [14]	Wrocław, Polska	usługowa	25,00%	10,00%

[1] Spółka C-AirOp Ltd. jest spółką zależną od CCC S.A. (50%). Zarząd, po analizie funkcji pełnionych przez udziałowców spółki, stoi na stanowisku, że Grupa nadal posiada kontrolę nad spółką w zakresie prowadzonej przez nią działalności oraz w zarządzaniu nią.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

- [2] Spółka CCC.eu Sp. z o.o. jest spółką zależną od CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (99,75%) i zależną od CCC S.A. (0,25%).
- [3] Spółka Modivo S.A. jest spółką zależną od CCC Shoes&Bags Sp. z o.o. (74,69%). W bieżącym okresie sprawozdawczym doszło do wykonania zobowiązania inwestycyjnego, w wyniku którego MODIVO S.A. zawarła ze spółką komandytowo-akcyjną, której jedynym komplementariuszem jest Pan Damian Zapłata, Prezes Zarządu MODIVO S.A., umowę objęcia 38.000 nowych akcji serii I o wartości nominalnej 0,20 zł każda, po cenie emisyjnej 600 zł za jedną akcję serii I, tj. w zamian za wkład pieniężny o łącznej wartości 22,8 mln PLN. Równocześnie pozostali akcjonariusze niekontrolujący MODIVO S.A. objęli 2.005 akcji serii I, w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1,2 mln PLN. W rezultacie tych transakcji udział niekontrolujący w MODIVO S.A. wzrósł z 25,01% do 25,31%. Transakcja została ujęta jako transakcja kapitałowa, a różnica pomiędzy kwotą korekty udziałów niekontrolujących, tj. 7,8 mln PLN a kwotą zapłaconą została odniesiona bezpośrednio na kapitał własny (zyski zatrzymane) i przypisana do akcjonariuszy jednostki dominującej.
- [4] Dnia 1 lutego 2022 r. Grupa Modivo zarejestrowała nową spółkę zależną Modivo S.R.L.
- [5] Dnia 27.10.2022 Spółka Eobuv.cz s.r.o. zmieniła nazwę na Modivo.cz s.r.o.
- [6] Udziały w spółce OBUV OOO (dawniej CCC Russia OOO) posiadały: CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (75%) oraz CCC.eu Sp. z o.o. (25%). W dniu 27.04.2022 r. spółka zarejestrowała zmianę nazwy z CCC Russia OOO na OBUV OOO. 17 maja 2022 r. w związku ze zrealizowaniem się warunków zawieszających nastąpiła sprzedaż udziałów tej spółki poza Grupę CCC. Transakcja została szerzej opisana w niniejszym sprawozdaniu finansowym w nocie *Działalność Zaniechana*.
- [7] Udziały w spółce Shoe Express S.A. posiada: CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (95%) i CCC.eu Sp. z o.o. (5%).
- [8] Spółka DeeZee Sp. z o.o. jest spółką zależną od CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (75%).
- [9] Dnia 2 marca 2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki OFF Sp. z o.o., przyjęło uchwałę w sprawie zmiany nazwy spółki na HalfPrice Sp. z o.o.
- [10] Spółka OFP Austria GmbH jest spółką zależną od HalfPrice Sp. z o.o. (100%).
- [11] Dnia 18 kwietnia 2022 r. Grupa CCC zarejestrowała nową spółkę zależną OÜ CCC Estonia w Estonii. Spółka jest w 100 % zależna od CCC S.A.
- [12] Dnia 19 kwietnia 2022 r. Grupa CCC zarejestrowała nową spółkę zależną UAB CCC Lithuania w Litwie. Spółka jest w 100 % zależna od CCC S.A.
- [13] Dnia 5 maja 2022 r. Grupa CCC zarejestrowała nową spółkę zależną SIA CCC Shoes Latvia w Łotwie. Spółka jest w 100 % zależna od CCC S.A.
- [14] Dnia 26 września 2022 r. Spółka CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. nabyła 15,0% udziałów w podmiocie stowarzyszonym Pronos Sp. z o.o. Po dniu bilansowym, dnia 3 listopada 2022 r. Spółka CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. sprzedała 0,1% udziałów w tymże podmiocie. W wyniku opisanych transakcji, CCC Shoes and Bags Sp. z o.o. zwiększyła udział w spółce Pronos Sp. z o.o. do 24,9%, który pozostaje podmiotem stowarzyszonym Grupy.

## PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Niniejsze skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”).

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok zakończony 31 stycznia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 kwietnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych i pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Dane w skonsolidowanym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w milionach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). Dla każdej z jednostek zależnych ustalana jest waluta funkcjonalna i aktywa oraz zobowiązania danej jednostki są mierzone w tej walucie funkcjonalnej.

## PODSTAWA KONSOLIDACJI

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie jednostki dominującej CCC S.A. oraz sprawozdania spółek zależnych. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia przejścia kontroli przez Grupę CCC do dnia ustania kontroli. Wszystkie podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej były objęte kontrolą w okresie sprawozdawczym. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniu konsolidacyjnym.

## KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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

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

Na dzień 31 października 2022 roku aktywa obrotowe Grupy przewyższają zobowiązania krótkoterminowe o kwotę ok. 259,1 mln PLN. Jak to zostało zaprezentowane w pkt. 5.1 i 5.2 not objaśniających do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, działalność Grupy jest finansowana poprzez instrumenty finansowe, do których głównie należy zaliczyć kredyty i obligacje, których łączne saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosi ok. 2 561,0 mln PLN. Grupa wykorzystuje również faktoring odwrotny w rozrachunkach z dostawcami, którego saldo zadłużenia na dzień bilansowy wyniosło ok. 508,3 mln PLN.

W wyniku wybuchu pandemii COVID-19 oraz wprowadzenia czasowego zakazu prowadzenia handlu detalicznego w krajach, w których Grupa prowadzi działalność, priorytetowym zadaniem przed jakim stanął Zarząd Jednostki Dominującej było podpisanie porozumienia z wierzycielami, przede wszystkim z bankami finansującymi działalność Grupy, pozwalającego zapewnić stabilny poziom finansowania na czas trwania pandemii i lata kolejne.

W wyniku przeprowadzonych rozmów z instytucjami finansującymi działalność Grupy zapewniono długoterminowe finansowanie działalności Grupy co zostało szczegółowo opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2021.

Zawarcie Nowej Umowy Finansowania oraz dokumentów powiązanych, a także wskazanych powyżej dodatkowych dokumentów finansowania pomiędzy CCC S.A., jej spółkami zależnymi, Modivo S.A. oraz instytucjami finansowymi było elementem refinansowania zadłużenia Grupy CCC, którego celem było zapewnienie stabilnego, długoterminowego poziomu finansowania dla Grupy CCC, zgodnego z założeniami biznesowymi strategii GO.22 oraz kluczowymi projektami strategicznymi nią objętymi.

W odpowiedzi na istotne wydarzenia w otoczeniu zewnętrznym w 2020 i 2021 roku związane z pandemią COVID-19, Zarząd podjął decyzję o przygotowaniu aktualizacji przyjętej w styczniu 2020 r. strategii Grupy CCC GO.22.

Zaktualizowana strategia GO.25 Everything Fashion. Omnichannel Platform została przyjęta i opublikowana w listopadzie 2021 r., a jej główne cele i założenia w perspektywie 2025 r. zostały szerzej opisane w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale Strategia Grupy CCC. Realizacja i plany rozwoju.

Elementem przygotowanej strategii jest budżet, który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą, a następnie zaktualizowany jako model finansowy przygotowany na potrzeby przedłużenia finansowania BGK, które zostało opisane poniżej. Model ten zakłada założenia w zakresie:

- wzrostu sprzedaży w jednostce biznesowej CCC,
- wzrostu marżowości w segmencie CCC,
- otwarcia nowych sklepów HalfPrice oraz CCC,
- dyscyplinę kosztową oraz optymalizację kosztów pracy,
- poprawę efektywności kosztowej w obszarze logistyki, marketingu oraz IT.

Model finansowy został przygotowany przy założeniu braku zamknięć galerii handlowych, braku jakichkolwiek ograniczeń w handlu oraz przy założeniu braku istotnych zmian co do prowadzenia działalności w Ukrainie za pośrednictwem franczyzobiorców w stosunku do aktualnej sytuacji.

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

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

Ponadto w lutym 2022 roku nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę, co przełożyło się na spowolnienie sprzedaży w lutym i marcu 2022 roku, a także wpłynęło na ogólną sytuację makroekonomiczną w Polsce oraz poza jej granicami.

W dniu 17 maja 2022 r. nastąpiła sprzedaż udziałów spółki rosyjskiej poza Grupę CCC. Rozliczenie sprzedaży udziałów nastąpiło w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za pierwsze półrocze 2022 roku. Transakcja została szerzej opisana w części 'Działalność zaniechana'.

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

- rozwój wydarzeń w Ukrainie i Rosji, mogących wyrzucić istotny, a jednocześnie trudny do przewidzenia na dzień dzisiejszy, wpływ na wiele aspektów prowadzonej działalności, oraz otoczenie zewnętrzne opisane poniżej;

- wystąpienie ryzyk o charakterze makroekonomicznym, w tym wzrost cen surowców i wynagrodzeń mający wpływ na ceny zakupu towarów, ponoszone nakłady inwestycyjne, jak również wzrost kosztów operacyjnych, w szczególności transportu i logistyki;
- spadek popytu konsumenckiego na produkty oferowane przez Grupę w wyniku zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej (m.in.: wzrost inflacji, stóp procentowych) 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 pandemii COVID-19 i kryzysu migracyjnego lub odłożenia w czasie decyzji zakupowych;
- osiągnięcie gorszych wyników niż zakładane w planach i projekcjach finansowych, w tym brak osiągnięcia zakładanych poziomów sprzedaży i marż w poszczególnych miesiącach;
- wystąpienie ryzyk o charakterze operacyjnym;
- wystąpienie czynników poza-biznesowych, w tym dalszy wpływ pandemii COVID-19;
- zmienność na rynkach finansowych wpływająca na możliwość realizacji pierwszej oferty publicznej Modivo S.A. zgodnie z przyjętymi założeniami;
- efekty rozmów z instytucjami finansującymi na temat dalszego finansowania Grupy opisane poniżej.

Zidentyfikowane powyżej ryzyka i wyjątkowe okoliczności wskazują na znaczącą niepewność co do realizacji planów finansowych w ciągu roku 2022, a w tym spełnienia warunków finansowych umów finansujących działalność Grupy oraz w konsekwencji co do możliwości kontynuacji działalności 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 2022 roku i na ten dzień oraz na dzień 31 lipca 2022 r. W oparciu o przygotowany przez Zarząd model finansowy na rok 2022 Grupa planuje spełnić warunki zapisane we wspomnianych umowach dotyczące w szczególności wartości raportowanej EBITDA za poszczególne okresy śródroczne oraz wskaźniki zadłużenia netto/EBITDA oraz DSCR na koniec roku obrotowego.

Do kluczowych działań Zarządu należało przedłużenie finansowania Grupy w ramach Umowy Wspólnych Warunków Finansowania, w tym w części z gwarancją płynnościową Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) do limitu 250 mln PLN, które to wygasają z dniem 30 października 2022 r. a zostały przedłużone na okres 2 lat z gwarancją w ramach programu FGK BGK. Uzgodniono w odniesieniu do Umowy Wspólnych Warunków Finansowania oraz w odniesieniu do pozostałej kwoty finansowania dalsze warunki współpracy w zakresie poziomu zawartych w umowach finansowania wskaźników finansowych, począwszy od dnia 31 października 2022 r. Wskaźniki te zostały obniżone na dzień 31 października 2022 r. oraz na kolejne daty bilansowe, co zostało szczegółowo opisane w Sprawozdaniu z działalności w części *Informacje dotyczące kowenantów/wskaźników finansowych*. Stosowną umowę podpisano w dniu 27 października 2022 r.

Zmiany wskaźników zostały także potwierdzone przez obligatariuszy w odniesieniu do umów emisji obligacji, zawierających tożsame wskaźniki, co zostało potwierdzone w ramach Zgromadzenia Obligatariuszy w dniu 24 października 2022 roku zwołanego w sprawie wyrażenia zgody przez Zgromadzenie Obligatariuszy na zmianę wybranych wskaźników finansowych oraz zmianę Warunków Emisji. Szerzej opisane w Sprawozdaniu z działalności w części *Informacje dotyczące kowenantów/wskaźników finansowych*.

W odniesieniu do pozostałej części finansowania, gdzie terminy wymagalności przypadają na pierwsze półrocze 2023 r. Grupa planuje przedłużyć terminy finansowania. Stosowne rozmowy z bankami w tym zakresie zostały rozpoczęte i będą kontynuowane w czwartym kwartale 2022 roku oraz w pierwszym kwartale 2023 r. Szczegóły, w tym nowe terminy zapadalności, co do tej części długu są uzależnione od zakończonych finalnych ustaleń z bankami finansującymi działalność Grupy.

Ponadto w dniu 17 listopada 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie CCC S.A. na wniosek głównego akcjonariusza Spółki tj. Ultro S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka), w sprawie podwyższenia jej kapitału zakładowego. Podjęte zostały uchwały w zakresie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 0,2 PLN oraz nie wyższą niż 1,4 mln PLN poprzez emisję nie mniej niż 2, ale nie więcej niż 14.000.000 akcji zwykłych, o wartości nominalnej 0,1 PLN w trybie subskrypcji prywatnej. Zamiarem Spółki jest przeznaczenie środków pozyskanych z emisji akcji na kapitał obrotowy i finansowanie bieżącej działalności operacyjnej oraz na optymalizację struktury finansowania w kontekście wysokich stóp procentowych i dążenia Spółki do obniżenia zadłużenia. Cena emisyjna została ustalona na 36,11 PLN za akcję.

Dodatkowo Zarząd Spółki analizuje możliwość pozyskania kapitału w ramach leasingu zwrotnego wybranych aktywów rzeczowych będących własnością spółek z grupy kapitałowej Spółki, pozyskania nowego finansowania (dłużnego lub kapitałowego) dla wskazanych podmiotów czy linii biznesowych Grupy (np. dla HalfPrice), o czym Grupa informowała w komunikacie bieżącym. W przygotowaniu jest także pierwsza oferta publiczna Modivo S.A.

Zarząd przygotował szczegółową analizę wrażliwości modelu finansowego w horyzoncie najbliższych 12 miesięcy oraz alternatywne scenariusze działania oraz skalkulował spodziewane wartości wskaźników finansowych oraz dokonał ich porównania z oczekiwaniami banków finansujących działalność Grupy, przy uwzględnieniu opisanych wyżej ryzyk oraz zdarzeń i podejmowanych działań opisanych powyżej.

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

W ocenie Zarządu w dyspozycji jest również szereg działań kompensujących negatywny wpływ wyżej wymienionych ryzyk na wyniki finansowe Grupy. Do działań tych należy zaliczyć m.in. oszczędności kosztowe w stosunku do tych założonych w modelu finansowym, a także optymalizację kapitału obrotowego.

Zarząd podjął odpowiednie działania w celu realizacji planów określonych w modelu finansowym, a także w umowach z instytucjami finansującymi działalność Grupy, w tym w jednostce biznesowej CCC oraz zapewnić płynność finansową Grupy i poszczególnych jednostek biznesowych (CCC i Modivo) w przypadku niższych niż zaplanowane poziomów sprzedaży i/lub marż.

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

W konkluzji, pomimo wymienionych powyżej ryzyk i wyjątkowych okoliczności, Zarząd Grupy, w oparciu o przygotowany model finansowy rok 2022/2023, w tym przygotowane analizy i alternatywne scenariusze działania wspomniane powyżej oraz fakt podpisania umów zmieniających wskaźniki finansowe oraz przedłużające okres finansowania z dnia 27 października 2022 roku, a także pozyskania zgody obligatariuszy na obniżenie poziomów wymaganych wskaźników finansowych oraz pozostałych umów finansowania działalności Grupy stoi na stanowisku, iż zostały podjęte lub przygotowane wystarczające działania zapobiegawcze w celu ograniczenia wyżej wymienionych ryzyk i zapewnienia realizacji przyjętych planów Grupy i w związku z tym przygotował załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuowania działalności.

## ISTOTNE ZDARZENIA I TRANSAKcje, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE OD KOŃCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

1. Agresja militarna Rosji w Ukrainie, a w konsekwencji sprzedaż jednostki zależnej OBUV OOO – opisano szerzej w nocie 7.
2. Przejęcia aktywów od dotychczasowego franczyzobiorcy Grupy, opisane szerzej w nocie 6.
3. Podpisano umowy z instytucjami finansującymi działalność Grupy Kapitałowej CCC, w tym Spółki CCC S.A., które opisano w punkcie „Kontynuacja działalności”.

## WPŁYW WYBUCHU WOJNY W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY

W następstwie nieuzasadnionej i niesprowokowanej agresji Rosji na Ukrainę, Zarząd podjął decyzję o zaprzestaniu dostaw na rynek rosyjski oraz wstrzymaniu rozwoju CCC w Rosji poprzez zaniechanie planów ekspansji oraz konsekwentne ograniczanie planowanej działalności operacyjnej. W Rosji Grupa prowadziła działalność poprzez 39 sklepów w ramach spółki zależnej, którą zbyła poza Grupę CCC dnia 17 maja 2022 r. – szerszy opis w nocie 7.

Grupa prowadzi działalność w Ukrainie za pośrednictwem franczyzy, stąd aktywa przypisane do tego rynku to wyłącznie należności handlowe, które na dzień bilansowy wyniosły 26,3 mln PLN i zostały objęte odpisem aktualizującym w wysokości 9,4 mln PLN (ekspozycja netto na dzień bilansowy wynosi 16,9 mln PLN).

## ANALIZA WPŁYWU ZMIANY SYTUACJI GOSPODARCZEJ NA WYCENĘ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.

### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Dodatkowe informacje zawarto w nocie 4.3.

### Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL

Grupa dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses - „ECL”) związanych z instrumentami finansowymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku krótkoterminowych należności od odbiorców, które nie mają znaczącego elementu finansowania, należności z tytułu leasingu oraz należności pozostałych, Grupa stosuje podejście uproszczone wskazane w MSSF 9 i wycenia odpisy z tytułu utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia.

Dla należności, dla których zasadne jest zastosowanie podejścia indywidualnego Grupa wycenia prawdopodobieństwo niewykonania zobowiązania na podstawie rynkowych danych opublikowanych przez Agencję ratingową Moody’s.

Działalność Grupy związana jest głównie z działalnością detaliczną, digital, hurtową. Należności handlowe dotyczą przede wszystkim działalności hurtowej i współpracy z franczyzobiorcami (należności handlowe powstałe w segmencie detal oraz digital nie są istotne). Sytuacja gospodarcza w raportowanym okresie oraz podejmowane działania Grupy spowodowały wzrosty sprzedaży w kanale detalicznym, digital i hurtowym. Należności od podmiotów, które w ocenie Grupy są obciążone największym ryzykiem niespłacalności w krótkim okresie objęto odpisami aktualizującymi.

W odniesieniu do ww. aktywów Grupa zidentyfikowała ryzyko niespłacalności i rozpoznała w bieżącym okresie odpis aktualizujący należności od odbiorców oraz pozostałe należności w wysokości 34,1 mln PLN (w tym 9,4 mln PLN dotyczy należności od franczyzobiorcy operującego na rynku ukraińskim, o czym mowa powyżej). Na dzień bilansowy wartość odpisu aktualizującego należności od odbiorców wynosi 90,8 mln PLN, a pozostałych należności 0,6 mln PLN.

Grupa nie zaobserwowała istotnego pogorszenia spłacalności, bądź też zwiększenia liczby upadłości lub restrukturyzacji wśród swoich pozostałych klientów oraz nie są jej znane żadne okoliczności mogące wpływać istotnie na takie pogorszenie w przyszłości, za wyjątkiem rynku ukraińskiego, co do którego sytuacja jest na bieżąco monitorowana. W związku z powyższym, Grupa spodziewa się, że spłacalność należności wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień

31 października 2022 roku, których termin wymagalności przypada w najbliższych miesiącach, pozostanie na niezmienionym istotnie poziomie.

Drugą grupą aktywów narażonych na wystąpienie strat kredytowych są udzielone pożyczki. Aktywa te zostały objęte odpisem aktualizującym pokrywającym 100% ekspozycji w 2020 roku.

#### **Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania**

Na dzień 31 października 2022 roku w oparciu o dokonaną oceną przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia testu na utratę wartości niektórych ośrodków wypracowujących środki pieniężne (sklepów) oraz znaku towarowego Gino Rossi.

W przypadku pozostałych aktywów nie zidentyfikowano przesłanek utraty wartości. W okresie, za który sporządzono śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie tworzą odpisów aktualizujących wartości wyżej wymienionych aktywów.

#### **Inne zagadnienia i kwestie księgowe**

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie identyfikuje żadnych istotnych ryzyk związanych z potencjalnym złamaniem warunków podpisanych umów handlowych oraz umów na dostawy.

Na skutek podpisanych umów finansowania z bankami oraz obligatariuszami i innymi instytucjami, Grupa została zobowiązana do spełnienia szeregu kowenantów, których kalkulacja i weryfikacja nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych – szczegóły zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy w części *Informacje dotyczące kowenantów/ wskaźników finansowych*.

Na dzień 31 października 2022 roku, w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia kowenantów.

Na bazie posiadanych projekcji finansowych na kolejne okresy sprawozdawcze, Grupa ocenia, iż rozpoznane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest odzyskiwalne.

## **WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w walucie polski złoty (PLN), która jest walutą funkcjonalną jednostki dominującej i walutą prezentacji Grupy.

## **STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową CCC S.A. nie zmieniły się w stosunku do tych stosowanych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 lutego 2021 roku do 31 stycznia 2022 roku za wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2022 roku lub później.

Grupa dokonała zmiany prezentacji danych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w zakresie prezentacji *Kosztów punktów handlu* oraz *Pozostałych kosztów sprzedaży*. Począwszy od 1 lutego 2022 r. koszty te zostały zaprezentowane w jednej kategorii kosztów o tytule *Koszty punktów handlu oraz sprzedaży*. Dodatkowo Grupa dokonała zmian w obrębie prezentacji kosztów rodzajowych, polegającej na łącznej klasyfikacji kosztów *Pozostałych usług obcych* oraz *Pozostałych kosztów rodzajowych*, równolegle wydzielając kategorię kosztów o nazwie *Reklama*. W ocenie Grupy powyższe zmiany odzwierciedlają istotę agregacji i klasyfikacji kosztów oraz sposób, w jaki kierownictwo analizuje te pozycje sprawozdawcze. W celu zachowania porównywalności danych, dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

## **Zastosowane nowe i zmienione standardy rachunkowości**

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku, nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy:

- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania.
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych.
- Zmiany do MSSF 3: Połączenia jednostek - Odniesienie do Założeń koncepcyjnych.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020.

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.

## **OPIS CZYNNIKÓW MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **Sprawozdanie z całkowitych dochodów**

#### **Przychody ze sprzedaży**

Wzrost przychodów ze sprzedaży w wysokości 1 172,6 mln PLN (r/r) nastąpił głównie za sprawą rozwoju modelu omnichannelowego w Grupie, rozwoju segmentu HalfPrice, jak i rozszerzenia dostępnego asortymentu.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku Grupa odnotowała wzrost przychodów z działalności detalicznej w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 526,5 mln PLN (21,5%). W trzecim kwartale 2022 r. wystąpił wzrost przychodów w stosunku do analogicznego okresu o 154,5 mln PLN (15,7%).

W okresie 9 miesięcy 2022 r. Grupa odnotowała także dynamiczny wzrost przychodów w kanale digital o 779,1 mln PLN (27,7%) w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. W trzecim kwartale 2022 r. wzrost przychodów w stosunku do analogicznego okresu wyniósł 282,5 mln PLN (29,0%).

Ponadto, w roku finansowym 2021 Grupa rozpoczęła wdrożenie nowego formatu off-price (oficjalny start projektu miał miejsce 4 maja 2021 roku) poprzez rozbudowę sieci sklepów stacjonarnych i uruchomienie platformy online pod marką HalfPrice. W ofercie sklepów znajdują się produkty znanych marek w atrakcyjnej cenie. Asortyment obejmuje branżę fashion jak również kosmetyki, sprzęt sportowy, dodatki do domu i wiele innych. Wzrost przychodów ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2022 r. wyłącznie w sieci HalfPrice wyniósł 435,9 mln PLN (>100%) w stosunku do analogicznego okresu, natomiast w trzecim kwartale odnotowano wzrost o 175,8 mln PLN (>100%) w stosunku do analogicznego okresu.

#### **Koszt własny sprzedaży**

Koszt własny sprzedaży dotyczący działalności kontynuowanej wzrósł o 18,4% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, podczas gdy przychody wzrosły o 21,3%. Wzrost ten wynika głównie z odbudowy sprzedaży w kanale detalicznym, rozwoju kanału digital oraz modelu omnichannel, rozszerzenia dostępnego asortymentu oraz uruchomienia sprzedaży w segmencie HalfPrice. Natomiast wzrost marżowości jest efektem m.in.: wyższej sprzedaży w pierwszych cenach, zarządzania polityką rabatową. Spadek kosztów zużycia materiałów i energii oraz wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych w kosztach własnych sprzedaży wynika z zaprzestania produkcji w następujących spółkach z Grupy Kapitałowej CCC: Gino Rossi S.A. oraz CCC Factory Sp. z o.o.

#### **Koszty punktów handlu oraz sprzedaży**

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 546,3 mln PLN (24,2%). Na wzrost ten wpływ miały głównie:

- wyższe o 91,2 mln PLN pozostałe koszty, na które składają się przede wszystkim koszty usług obcych (usług logistycznych i obsługi magazynów, koszty utrzymania serwisów IT) i doradztwa;
- wyższe o 188,9 mln PLN koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, co wynika z rozbudowy kanałów sprzedaży, oraz zamknięć sklepów w okresach lockdown i otrzymanych dotacji rządowych do kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych w 2021 r.;



- wyższe o 63,4 mln PLN pozostałe koszty najmu (czynsze od obrotów oraz koszty zmienne: media, energia elektryczna itp.) na skutek rozbudowy kanałów sprzedaży oraz renegocjacji umów najmu – przechodzenie z czynszu stałego na czynsze zmienne zależne od obrotu;
- wyższe o 88,5 mln PLN koszty reklamy.

### **Koszty ogólnego zarządu**

Koszty ogólnego zarządu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrosły o 3,1 mln PLN. Na zmianę miały wpływ głównie wzrost kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych o 35,9 mln PLN, który został zniwelowany spadkiem pozostałych kosztów o 29,0 mln PLN na skutek mniejszych nakładów outsourcingowych oraz doradczych.

### **Pozostałe koszty i przychody operacyjne**

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 97,3 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły 127,2 mln PLN. Wzrost pozostałych kosztów operacyjnych spowodowany był głównie przez:

- wyższe o 67,2 mln PLN wygenerowane straty z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie;
- wyższe o 11,6 mln PLN straty z tytułu zbycia i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych;
- wyższe o 6,4 mln PLN odsetki i kary.

Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dotyczący należności od odbiorców, należności pozostałych wyniósł 34,1 mln PLN i w porównaniu do okresu roku ubiegłego wzrósł o 35,0 mln PLN. W bieżącym okresie utworzono odpis w wysokości 43,1 mln PLN, rozwiązano 9,0 mln PLN. Zmiany w okresie dotyczyły głównie kontrahentów hurtowych.

Pozostałe przychody operacyjne spadły o 4,2 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły 38,1 mln PLN.

W efekcie powyższych zdarzeń strata z działalności operacyjnej za 9 miesięcy 2022 roku wyniosła 1,2 mln PLN w stosunku do 50,3 mln PLN zysku w okresie porównawczym.

### **Koszty i przychody finansowe**

Przychody finansowe w omawianym okresie wyniosły 19,6 mln PLN i były niższe w stosunku do analogicznego okresu roku 2021 o 2,4 mln PLN. Obejmowały głównie:

- wycenę opcji wykupu udziałów niekontrolujących w spółce zależnej DeeZee Sp. z o.o. w wartości 6,3 mln PLN,
- wycenę pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR – Equity Kicker w wartości 11,1 mln PLN.

W bieżącym okresie Grupa odnotowała niższe przychody z tytułu odsetek od rachunków bieżących i innych o 11,4 mln PLN r/r (01.02-31.10.2022 r.: 1,7 mln PLN; 01.02-31.10.2021 r.: 13,1 mln PLN).

Koszty finansowe wyniosły 295,2 mln PLN i były wyższe o 184,0 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na wzrost ten wpływ miały głównie:

- koszty odsetek od kredytów i obligacji w wysokości 209,4 mln PLN wobec 37,5 mln PLN w roku ubiegłym. Wzrost ten jest związany ze zmianą struktury finansowania, która miała miejsce w trakcie roku finansowego 2021 oraz na skutek wyższych kosztów obsługi zadłużenia w następstwie sukcesywnego podwyższania stóp procentowych przez NBP;
- wycena pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo – opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) w wartości 12,2 mln PLN;
- wynik na różnicach kursowych w wysokości 32,0 mln PLN (0,5 mln PLN w porównywalnym okresie).

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie 12,7 mln PLN strata netto z działalności kontynuowanej Grupy CCC za 9 miesięcy 2022 roku osiągnęła wartość 289,5 mln PLN i była wyższa o 209,6 mln PLN (r/r).

## Sprawozdanie z sytuacji finansowej

### Aktywa

Suma aktywów Grupy CCC na dzień 31 października 2022 roku wyniosła 7 536,4 mln PLN i była wyższa o 35,7 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku.

### Aktywa trwałe

Wartość aktywów trwałych na dzień 31 października 2022 roku wyniosła 3 419,9 mln PLN i była wyższa o 26,1 mln PLN w porównaniu z końcem poprzedniego roku. Na zmianę wpływ miały głównie:

- wzrost o 31,5 mln PLN pozycji wartości niematerialne;
- wzrost o 129,3 mln PLN rzeczowych aktywów trwałych; oraz
- spadek o 126,8 mln pozycji prawa do użytkowania.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wyniosły 349,4 mln PLN i wzrosły o 31,5 mln PLN w stosunku do 31 stycznia 2022 r. Zmiana wynika z poniesionych nakładów na oprogramowanie wspomagające kanał sprzedaży e-commerce w wartości 25,4 mln PLN, a także nakłady na wartości niematerialne w budowie w wartości 27,9 mln PLN, w głównej mierze związanej z wdrażaniem nowych rozwiązań technologicznych związanych z aplikacjami eobuwie i Modivo. Wzrost ten został skompensowany naliczoną amortyzacją w kwocie 18,4 mln PLN.

Wartość firmy na dzień bilansowy wyniosła 203,8 mln PLN i wzrosła o 5,9 mln PLN głównie w wyniku nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw od dotychczasowego franczyzobiorcy Grupy (tj. spółek Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "CCC Baltija" z siedzibą w Łotwie, OÜ CCC Baltija z siedzibą w Estonii oraz UAB CCC Baltija z siedziba w Litwie). Szczegółowe informacje ujęto w nocie 6. niniejszego sprawozdania finansowego.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – inwestycje w sklepach na dzień 31 października 2022 r. wyniosła 647,3 mln PLN i była wyższa o 73,7 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Na zmianę wpływ miały głównie:

- poniesione nakłady inwestycyjne w wysokości 200,2 mln PLN związane z rozbudową działalności detalicznej oraz rozwojem modelu omnichannelowego w Grupie;
- amortyzacja w wysokości 105,4 mln PLN;
- zlikwidowane bądź sprzedane inwestycje w sklepach 13,4 mln PLN; oraz
- zbyte aktywa sklepowe na rynku rosyjskim na skutek sprzedaży spółki zależnej w kwocie 22,3 mln PLN - szerzej w nocie 7.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – dystrybucja na dzień 31 października 2022 r. wyniosła 675,1 mln PLN i była wyższa o 51,5 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Na zmianę wpływ miały głównie naliczona amortyzacja w wysokości 46,6 mln PLN oraz poniesione nakłady w wysokości 108,7 mln PLN związane z rozbudową magazynu K3 w Zielonej Górze.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – pozostałe na dzień 31 października 2022 r. wyniosła 95,6 mln PLN i była wyższa o 4,1 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Na zmianę wpływ miały głównie naliczona amortyzacja w kwocie 12,1 mln PLN oraz poniesione nakłady w wysokości 20,7 mln PLN.

Wartość prawa do użytkowania na dzień 31 października 2022 roku wyniosła 1 262,1 i była niższa o 126,8 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Na zmianę miały wpływ następujące czynniki:

- zawarcie nowych umów leasingowych na kwotę 238,5 mln PLN,
- modyfikacje umów na kwotę 27,2 mln PLN,
- zakończenie oraz zmiana zakresu umów leasingowych na kwotę 33,2 mln PLN,
- amortyzacja na kwotę 260,9 mln PLN,
- wykorzystanie odpisów z tytułu utraty wartości na kwotę 0,8 mln PLN
- rozwiązanie odpisów z tytułu utraty wartości na kwotę 0,1 mln PLN,
- różnice kursowe na kwotę 4,7 mln PLN.

### **Aktywa obrotowe**

Wartość aktywów obrotowych wzrosła o 9,6 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku i wyniosła 4 116,5 mln PLN. Na saldo tej pozycji składały się głównie zapasy o wartości 3 121,4 mln PLN (31.01.2022 r.: 2 625,8 mln PLN) oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty w kwocie 475,6 mln PLN (31.01.2022 r.: 941,1 mln PLN). Zmiana salda jest spowodowana głównie:

- wzrostem wartości zapasów o kwotę 495,6 mln PLN, co było spowodowane zatowarowaniem się kolekcją jesień-zima 2022 oraz rozwojem sieci HalfPrice. Wartość odpisów na zapasy wzrosła w okresie 9 miesięcy 2022 r. o 18,8 mln PLN; oraz
- spadkiem środków pieniężnych o 465,5 mln PLN.

Wartość krótkoterminowych należności od odbiorców wyniosła 215,7 mln PLN i spadła o 27,1 mln PLN w stosunku do 31 stycznia 2022 roku. Saldo odpisu na należności od odbiorców na dzień bilansowy wyniosło 90,8 mln PLN i wzrosło o 30,4 mln PLN w porównaniu do roku poprzedniego. Odpis dotyczył głównie kontrahentów hurtowych. Więcej informacji na temat utworzonych odpisów aktualizujących w bieżącym okresie w nocie 4.3.

Wartość pozostałych należności krótkoterminowych na dzień bilansowy wyniosła 271,2 mln PLN i spadła o 22,2 mln PLN w stosunku do 31 stycznia 2022 roku.

### **Zobowiązania długoterminowe**

Wartość zobowiązań długoterminowych spadła o 588,8 mln PLN i na dzień bilansowy wynosi 2 821,4 mln PLN.

Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji na dzień 31 października 2022 roku wyniosły 1 474,3 mln PLN i w porównaniu do okresu porównawczego spadły o 440,3 mln PLN, głównie na skutek reklasyfikacji zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji zamiennych na akcje objętych przez Softbank do części krótkoterminowej w związku ze zbliżającym się terminem rozliczenia.

Pozostałe długoterminowe zobowiązania na dzień bilansowy wyniosły 4,5 mln PLN. Spadek o 18,9 mln PLN w porównaniu do roku poprzedniego spowodowany jest przeniesieniem zobowiązań wobec pracowników do pozostałych zobowiązań krótkoterminowych.

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe na dzień 31 października 2022 roku wyniosły 8,8 mln PLN i w całości dotyczą wyceny pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker. Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) na dzień bilansowy zaprezentowane są w części krótkoterminowej i wynoszą 26,8 mln PLN. Na dzień 31 stycznia 2022 roku wycena instrumentu wynosiła 34,5 mln PLN i w całości prezentowana była w części długoterminowej.

### **Zobowiązania krótkoterminowe**

Wartość zobowiązań krótkoterminowych wzrosła o 918,5 mln PLN i na dzień bilansowy wynosi 3 857,4 mln PLN. Na saldo tej pozycji składały się głównie:

- zobowiązania handlowe i inne, których saldo na dzień bilansowy zwiększyło się o 280,5 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku i na dzień bilansowy wynosiło 1 760,6 mln PLN. Zmiana salda wynika z sezonowości towarowania się Grupy CCC.
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji w wartości 1 086,7 mln PLN i w porównaniu do okresu porównawczego wzrosły o 541,7 mln PLN (545,0 mln PLN na dzień 31 stycznia 2022 roku) – głównie za sprawą reklasyfikacji do części krótkoterminowej zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji zamiennych na akcje objętych przez Softbank w związku ze zbliżającym się terminem rozliczenia.
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 498,3 mln PLN i w porównaniu do poprzedniego okresu wzrosły o 122,4 mln PLN. Wzrost pozostałych zobowiązań spowodowany jest głównie wzrostem zobowiązań z tytułu podatków pośrednich, ceł i innych świadczeń o 63,3 mln PLN, a także wzrostem zobowiązań wobec pracowników o 18,9 mln PLN (głównie za sprawą przeklasyfikowania zobowiązań z części długoterminowej do części krótkoterminowej ze względu na zbliżający się termin wymagalności). Rozliczenia międzyokresowe bierne, które dotyczą przede wszystkim rezerwy na przyszłe koszty wzrosły o 34,5 mln PLN. W bieżącym okresie wzrosły także zobowiązania do zwrotu o 16,4 mln PLN.

Kapitał własny na dzień 31 października 2022 roku wyniósł 857,6 mln PLN i był niższy o 294,0 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku.

## 2. SEGMENTY ORAZ PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI

Segmenty operacyjne oraz przychody z działalności są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną głównemu decydentowi operacyjnemu, na podstawie której dokonuje on oceny wyników oraz decyduje o alokacji zasobów. Głównym decydemem operacyjnym jest Zarząd Jednostki Dominującej.

Zarząd analizuje działalność Grupy z perspektywy geograficznej oraz kanału dystrybucji:

- z perspektywy geograficznej, Zarząd wyróżnia działalność w Polsce, Europie Środkowo-Wschodniej oraz Europie Zachodniej;
- z perspektywy kanałów dystrybucji, Zarząd wyróżnia działalność omnichannel (łącznie kontrybucja kanału offline i digital), digital, detaliczną oraz pozostałą, w wyżej wymienionych obszarach geograficznych.

Dane finansowe przygotowywane dla celów sprawozdawczości zarządczej oparte są na tych samych zasadach rachunkowości, jakie stosuje się przy sporządzaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Szczegółowe dane dotyczące sezonowości oraz cykliczności sprzedaży zawarto w Sprawozdaniu z działalności Zarządu, w rozdziale 18.

W bieżącym okresie Grupa prezentuje analogiczne podejście do segmentów operacyjnych i ich agregacji w segmenty sprawozdawcze jak w roku poprzednim. Jest to związane ze wzajemnym przenikaniem się kanałów sprzedaży (detal oraz e-commerce) i prezentowanie ich jako omnichannel. Poszczególne ośrodki wypracowujące środki pieniężne (sklepy i towarzyszące im witryny internetowe), zostały zagregowane według sztyldów/kanałów. Dodatkowo, ze względu na podobieństwo charakterystyk ekonomicznych osiąganych na poszczególnych rynkach, Grupa prezentuje obecnie segmenty sprawozdawcze w podziale na Polskę, Europę Środkowo-Wschodnią oraz Europę Zachodnią. Pozostała działalność obejmuje działalność hurtową i inną. Podział na segmenty sprawozdawcze adresuje strategiczne kierunki rozwoju biznesu Grupy Kapitałowej.

Grupa identyfikuje następujące segmenty operacyjne i sprawozdawcze:

Segment sprawozdawczy	Opis działalności segmentu sprawozdawczego oraz stosowane mierniki wyniku	Przesłanki agregacji segmentów operacyjnych w segmenty sprawozdawcze, w tym przesłanki ekonomiczne uwzględnione w ocenie podobieństwa charakterystyki ekonomicznej segmentów operacyjnych
Sprzedaż omnichannel CCC w Polsce – sprzedaż poprzez witryny CCC oraz sklepy detaliczne działające w sieci CCC Sprzedaż omnichannel CCC w Europie Śr.-Wsch. (Czechy, Słowacja, Węgry, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria, Rumunia, Rosja, Serbia) - sprzedaż poprzez witryny CCC oraz sklepy detaliczne działające w sieci CCC	<p>Każdy indywidualny sklep własny oraz witryna internetowa działające w wymienionym kraju stanowią ośrodek generujący przepływy.</p> <p>Sklepy detaliczne oraz witryny internetowe prowadzą sprzedaż obuwia, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej we własnych placówkach.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto ze sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów, bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania sieci detalicznej oraz witryn internetowych oraz kosztami komórek organizacyjnych wspierających sprzedaż (koszty punktów handlu oraz sprzedaży).</p>	<p>Zagregowano informacje finansowe łącznie dla sieci CCC według rynków geograficznych ze względu na:</p> <p>Podobieństwo długoterminowych średnich marż brutto, Podobny charakter towarów (m.in. obuwie, torebki, akcesoria do pielęgnacji obuwia, drobna galanteria odzieżowa),</p> <p>Podobny sposób dystrybucji towarów, Podobne kategorie odbiorców (sprzedaż realizowana we własnych placówkach i skierowana do klientów detalicznych).</p>
Sprzedaż omnichannel CCC w Europie Zachodniej (Austria) - sprzedaż poprzez witryny CCC	<p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania kanału sprzedaży (m.in. koszty logistyki).</p>	
Sprzedaż omnichannel eobuwie w Polsce - sprzedaż poprzez witryny eobuwie oraz sklepy detaliczne działające w sieci eobuwie Sprzedaż omnichannel eobuwie w Europie Śr.-Wsch. (Czechy, Słowacja, Węgry, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria, Rumunia, Litwa, Ukraina) - sprzedaż poprzez witryny internetowe Sprzedaż omnichannel eobuwie w Europie Zachodniej (Niemcy, Grecja, Szwecja, Włochy, Hiszpania, Francja, Szwajcaria) - sprzedaż poprzez witryny internetowe	<p>Działalność prowadzona jest przez Grupę Kapitałową Modivo S.A., zajmującą się dystrybucją towarów za pośrednictwem sieci internetowej oraz sklepów stacjonarnych.</p> <p>Grupa prowadzi sprzedaż obuwia, odzieży, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej itp. do krajowych i zagranicznych odbiorców detalicznych. Sprzedaż odbywa się poprzez witryny internetowe eobuwie a także salony eobuwie – przychody z tego tytułu wykazywane są łącznie ze sprzedażą z kanałów online.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania kanału sprzedaży (m.in. koszty logistyki).</p>	
Sprzedaż digital Modivo w Polsce - sprzedaż poprzez witryny Modivo	<p>Działalność prowadzona jest przez Grupę Kapitałową Modivo S.A., za pośrednictwem platformy Modivo, zajmującej się dystrybucją towarów za pośrednictwem sieci internetowej.</p>	
Sprzedaż digital Modivo w Europie Śr.-Wsch. (Czechy, Słowacja, Węgry, Chorwacja, Bułgaria, Rumunia, Litwa, Ukraina) - sprzedaż poprzez witryny Modivo	<p>Spółka prowadzi sprzedaż odzieży, obuwia, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej itp. do krajowych i zagranicznych odbiorców detalicznych. Sprzedaż odbywa się poprzez witrynę internetową Modivo.</p>	
Sprzedaż digital Modivo w Europie Zachodniej (Niemcy, Grecja, Szwecja, Włochy, Hiszpania, Francja) - sprzedaż poprzez witryny Modivo	<p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania kanału sprzedaży (m.in. koszty logistyki).</p> <p>Grupa Modivo zajmuje się także produkcją odzieży Rage Age, Simple, Sprandi, Amerianos, Togoshi, Gino Rossi.</p>	
Sprzedaż omnichannel HalfPrice w Polsce – sprzedaż poprzez witryny HalfPrice oraz sklepy detaliczne działające w sieci HalfPrice	<p>Działalność prowadzona jest pod szyldem HalfPrice, poprzez sprzedaż w sklepach stacjonarnych oraz za pośrednictwem platformy internetowej.</p>	
Sprzedaż omnichannel HalfPrice w Europie Śr.-Wsch. (Czechy, Węgry, Chorwacja, Słowacja, Słowenia) – sprzedaż poprzez sklepy detaliczne działające w sieci HalfPrice	<p>Działalność obejmuje sprzedaż odzieży, obuwia, akcesoriów, kosmetyków, zabawek oraz wyposażenia i dodatków do domu znanych marek w atrakcyjnych cenach.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania kanału sprzedaży (m.in. koszty najmu, koszty wynagrodzeń oraz koszty logistyki).</p>	
Sprzedaż omnichannel HalfPrice w Europie Zachodniej (Austria) – sprzedaż poprzez sklepy detaliczne działające w sieci HalfPrice		
Sprzedaż Digital DeeZee w Polsce oraz w Europie (Czechy, Słowacja, Węgry, Rumunia, Ukraina) - sprzedaż poprzez sklep internetowy DeeZee	<p>Działalność prowadzona jest przez spółkę DeeZee Sp. z o.o., zajmującej się dystrybucją towarów za pośrednictwem sieci internetowej oraz dystrybucją hurtową towarów do spółek z Grupy i poza nią.</p> <p>Spółka prowadzi sprzedaż obuwia, odzieży, torebek akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej itp. do krajowych i zagranicznych odbiorców detalicznych.</p>	

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

	Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania kanału sprzedaży (m.in. koszty logistyki).
Pozostała działalność	<p>Segment obejmuje działalność hurtową, franczyzową oraz pozostałą.</p> <p>Działalność dystrybucyjna prowadzona jest przez spółkę CCC.eu, zajmującą się dystrybucją towarów do spółek z Grupy i poza nią.</p> <p>Grupa prowadzi sprzedaż obuwia, odzieży, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej do franczyzobiorców krajowych i zagranicznych oraz innych odbiorców hurtowych.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania sieci dystrybucyjnej (m.in. koszty logistyki).</p>
Działalność zaniechana	Działalność zaniechana w 2022 r. jak i 2021 r. dotyczy sklepów działających w Rosji natomiast rok 2021 zawiera również sklepy Karl Voegelé AG oraz NG2 Suisse s.a.r.l. w Szwajcarii.

Uzgodnienie danych dot. segmentów do skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiono na kolejnych stronach:

01.02.2022-31.10.2022	CCC	eobuwie	Modivo	HalfPrice	DeeZee	Pozostałe spółki	GK CCC	Działalność zaniechana
	omnichannel	omnichannel	omnichannel	omnichannel	omnichannel			
<b>Razem GK CCC</b>								
łączne przychody ze sprzedaży	3 049,2	2 348,9	578,2	558,0	92,8	2 634,5	9 261,6	25,6
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-3,2	-42,4	-	-	-5,7	-2 541,6	-2 592,9	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>3 046,0</b>	<b>2 306,5</b>	<b>578,2</b>	<b>558,0</b>	<b>87,1</b>	<b>92,9</b>	<b>6 668,7</b>	<b>25,6</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 686,0</b>	<b>975,7</b>	<b>240,1</b>	<b>267,0</b>	<b>44,2</b>	<b>2,3</b>	<b>3 215,3</b>	<b>12,8</b>
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	55%	42%	42%	48%	51%	2%	48%	50%
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>223,8</b>	<b>146,2</b>	<b>23,8</b>	<b>12,5</b>	<b>10,4</b>	<b>-8,2</b>	<b>408,5</b>	<b>2,8</b>
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu	-	-	-	5,2	-	-	-	-

Aktywa segmentów:	31.10.2022							
Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych	1 712,7	704,3	124,5	469,3	7,9	217,5	3 236,2	-
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	75,2	60,1	15,0	10,7	2,1	9,4	172,5	-
Zapasy	1 264,0	1 083,0	387,6	356,5	30,3	-	3 121,4	-
na sklepach	706,3	346,6	72,6	176,6	30,3	-	1 332,4	-
w magazynie centralnym	557,7	736,4	315,0	179,9	-	-	1 789,0	-
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	742,5	494,7	112,8	199,4	5,7	212,3	1 767,4	-
<b>Istotne przychody/ (koszty):</b>								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-290,7	-44,8	-5,1	-58,7	-0,9	-3,7	-403,9	-2,3

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Polska									
łącznie przychody ze sprzedaży	1 925,7	877,8	195,2	440,5	92,8	2 634,5	6 166,5	–	
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	–	–42,4	–	–	–5,7	–2 541,6	–2 589,7	–	
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>1 925,7</b>	<b>835,4</b>	<b>195,2</b>	<b>440,5</b>	<b>87,1</b>	<b>92,9</b>	<b>3 576,8</b>	<b>–</b>	
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 031,2</b>	<b>318,8</b>	<b>76,0</b>	<b>205,8</b>	<b>44,2</b>	<b>2,3</b>	<b>1 678,3</b>	<b>–</b>	
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	54%	38%	39%	47%	51%	2%	47%	–	
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>256,4</b>	<b>22,0</b>	<b>–5,8</b>	<b>15,2</b>	<b>10,4</b>	<b>–8,2</b>	<b>290,0</b>	<b>–</b>	
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu	–	–	–	3,8	–	–	–	–	

Aktywa segmentów:	31.10.2022								
Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych	1 038,8	322,9	40,4	361,6	7,9	217,5	1 989,1	–	
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	49,1	23,9	5,3	10,3	2,1	9,4	100,1	–	
Zapasy	942,6	372,7	127,3	320,4	30,3	–	1 793,3	–	
na sklepach	384,9	96,9	–	140,5	30,3	–	652,6	–	
w magazynie centralnym	557,7	275,8	127,3	179,9	–	–	1 140,7	–	
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	568,1	217,3	39,7	163,3	5,7	212,3	1 206,4	–	
<b>Istotne przychody/ (koszty):</b>									
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	–139,3	–30,0	–1,8	–42,6	–0,9	–3,7	–218,3	–	

Europa Śr.-Wsch.									
łącznie przychody ze sprzedaży	1 119,8	958,0	276,9	72,0	–	–	2 426,7	25,6	
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	–3,2	–	–	–	–	–	–3,2	–	
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>1 116,6</b>	<b>958,0</b>	<b>276,9</b>	<b>72,0</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>2 423,5</b>	<b>25,6</b>	
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>652,5</b>	<b>425,5</b>	<b>119,0</b>	<b>36,7</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 233,7</b>	<b>12,8</b>	
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	58%	44%	43%	51%	0%	–	51%	50%	
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>–33,1</b>	<b>93,4</b>	<b>26,5</b>	<b>1,6</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>88,4</b>	<b>2,8</b>	
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu	–	–	–	1,3	–	–	–	–	

Aktywa segmentów:	31.10.2022								
Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych	673,9	264,0	63,4	65,4	–	–	1 066,7	–	
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	26,0	23,7	7,0	–	–	–	56,7	–	
Zapasy	321,4	470,8	187,7	27,3	–	–	1 007,2	–	
na sklepach	321,4	10,2	–	27,3	–	–	358,9	–	
w magazynie centralnym	–	460,6	187,7	–	–	–	648,3	–	
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	174,4	183,2	52,7	30,1	–	–	440,4	–	

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

<b>Istotne przychody/ (koszty):</b>									
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-151,4	-10,6	-2,4	-7,8	-	-	-172,2	-2,3	
<b>Europa Zachodnia</b>									
Łączne przychody ze sprzedaży	3,7	513,1	106,1	45,5	-	-	668,4	-	
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>3,7</b>	<b>513,1</b>	<b>106,1</b>	<b>45,5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>668,4</b>	<b>-</b>	
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>2,3</b>	<b>231,4</b>	<b>45,1</b>	<b>24,5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>303,3</b>	<b>-</b>	
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	62%	45%	43%	54%	-	-	45%	-	
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>0,7</b>	<b>5,1</b>	<b>0,5</b>	<b>0,9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,2</b>	<b>-</b>	
<b>Aktywa segmentów:</b>									
<b>31.10.2022</b>									
Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych	-	117,4	20,7	42,3	-	-	180,4	-	
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	0,1	12,5	2,7	0,4	-	-	15,7	-	
Zapasy	-	239,5	72,6	8,8	-	-	320,9	-	
na sklepach	-	239,5	72,6	8,8	-	-	320,9	-	
w magazynie centralnym	-	-	-	-	-	-	-	-	
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	-	94,2	20,4	6,0	-	-	120,6	-	
<b>Istotne przychody/ (koszty):</b>									
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-	-4,2	-0,9	-8,3	-	-	-13,4	-	



ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

01.08.2022-31.10.2022	CCC	eobuwie	Modivo	HalfPrice	DeeZee	Pozostałe spółki	GK CCC	Działalność zaniechana
niebadane, nieprzeładowane	omnichannel	omnichannel	omnichannel	omnichannel				
	<b>Razem GK CCC</b>							
łącznie przychody ze sprzedaży	1 114,4	779,8	228,8	257,7	33,2	1 086,1	3 500,0	-
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-1,0	-15,9	-	-	-	-1 061,0	-1 077,9	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>1 113,4</b>	<b>763,9</b>	<b>228,8</b>	<b>257,7</b>	<b>33,2</b>	<b>25,1</b>	<b>2 422,1</b>	-
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>608,0</b>	<b>309,9</b>	<b>94,9</b>	<b>130,1</b>	<b>15,4</b>	<b>4,9</b>	<b>1 163,2</b>	-
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	55%	41%	41%	50%	46%	20%	48%	-
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>83,7</b>	<b>18,6</b>	<b>8,8</b>	<b>24,9</b>	<b>5,0</b>	<b>3,3</b>	<b>144,3</b>	-
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu	-	-	-	1,1	-	-	-	-
<b>Istotne przychody/ (koszty):</b>								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-93,4	-15,9	-2,1	-22,3	-0,4	-2,3	-136,4	-
<b>Polska</b>								
łącznie przychody ze sprzedaży	704,9	293,1	66,5	199,5	33,2	1 086,1	2 383,3	-
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-	-15,9	-	-	-	-1 061,0	-1 076,9	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>704,9</b>	<b>277,2</b>	<b>66,5</b>	<b>199,5</b>	<b>33,2</b>	<b>25,1</b>	<b>1 306,4</b>	-
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>371,0</b>	<b>95,2</b>	<b>25,4</b>	<b>99,6</b>	<b>15,4</b>	<b>4,9</b>	<b>611,5</b>	-
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	53%	34%	38%	50%	46%	20%	47%	-
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>96,4</b>	<b>-14,8</b>	<b>-6,3</b>	<b>20,8</b>	<b>5,0</b>	<b>3,3</b>	<b>104,4</b>	-
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu	-	-	-	0,8	-	-	-	-
<b>Istotne przychody/ (koszty):</b>								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-44,0	-11,0	-0,6	-16,6	-0,4	-2,3	-74,9	-
<b>Europa Śr.-Wsch.</b>								
łącznie przychody ze sprzedaży	408,4	333,2	121,9	38,5	-	-	902,0	-
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-1,0	-	-	-	-	-	-1,0	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>407,5</b>	<b>333,2</b>	<b>121,9</b>	<b>38,5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>901,1</b>	-
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>236,3</b>	<b>145,8</b>	<b>52,4</b>	<b>19,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>453,9</b>	-
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	58%	44%	43%	50%	-	-	50%	-
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>-13,4</b>	<b>28,3</b>	<b>14,6</b>	<b>3,2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,7</b>	-
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu	-	-	-	0,3	-	-	-	-
<b>Istotne przychody/ (koszty):</b>								

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-49,4	-3,7	-1,2	-2,9	-	-	-57,2	-
<b>Europa Zachodnia</b>								
Łączne przychody ze sprzedaży	1,0	153,5	40,4	19,7	-	-	214,6	-
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>1,0</b>	<b>153,5</b>	<b>40,4</b>	<b>19,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>214,6</b>	<b>-</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>0,7</b>	<b>68,9</b>	<b>17,1</b>	<b>11,1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97,8</b>	<b>-</b>
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	70%	45%	42%	56%	-	-	46%	-
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>0,7</b>	<b>5,1</b>	<b>0,5</b>	<b>0,9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,2</b>	<b>-</b>
<b>Istotne przychody/ (koszty):</b>								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-	-1,2	-0,3	-2,8	-	-	-4,3	-

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

01.02.2021-31.10.2021	CCC	eobuwie	Modivo	HalfPrice	DeeZee	Pozostałe spółki	GK CCC	Działalność zaniechana
	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	omnichannel	omnichannel	omnichannel				
<b>Razem GK CCC</b>								
Łączne przychody ze sprzedaży	2 696,8	2 095,4	312,1	122,1	79,2	2 181,2	7 486,8	167,8
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-3,6	-31,8	-	-	-	-2 034,4	-2 069,8	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>2 693,2</b>	<b>2 063,6</b>	<b>312,1</b>	<b>122,1</b>	<b>79,2</b>	<b>146,8</b>	<b>5 417,0</b>	<b>167,8</b>

<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 439,4</b>	<b>902,3</b>	<b>124,9</b>	<b>62,0</b>	<b>43,6</b>	<b>8,7</b>	<b>2 580,9</b>	<b>76,4</b>
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	53%	44%	40%	51%	55%	6%	48%	46%
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>113,5</b>	<b>192,5</b>	<b>18,4</b>	<b>-0,2</b>	<b>6,0</b>	<b>-11,3</b>	<b>318,9</b>	<b>46,6</b>
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu	-	-	-	7,0	-	-	-	-

Aktywa segmentów:	31.10.2021							
Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych	1 887,1	613,2	42,7	201,4	8,6	199,8	2 952,8	73,8
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	112,2	69,3	10,7	1,2	2,3	13,3	209,0	0,9
Zapasy	1 282,3	876,4	178,1	119,3	32,6	-	2 488,7	49,3
na sklepach	642,5	85,8	-	52,0	32,6	-	812,9	49,3
w magazynie centralnym	639,8	790,6	178,1	67,3	-	-	1 675,8	-
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	789,1	446,9	42,0	73,2	5,8	186,6	1 543,6	21,2
Istotne przychody/(koszty):								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-325,1	-38,0	-3,1	-12,8	-0,3	-1,7	-381,0	-12,0
Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,9	-	-	-	-	-	0,9	-

Polska								
Łączne przychody ze sprzedaży	1 710,0	776,2	115,1	105,1	79,2	2 181,2	4 966,8	-
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-3,6	-31,8	-	-	-	-2 034,4	-2 069,8	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>1 706,4</b>	<b>744,4</b>	<b>115,1</b>	<b>105,1</b>	<b>79,2</b>	<b>146,8</b>	<b>2 897,0</b>	<b>-</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>890,5</b>	<b>293,0</b>	<b>40,5</b>	<b>52,5</b>	<b>43,6</b>	<b>8,7</b>	<b>1 328,8</b>	<b>-</b>
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	52%	39%	35%	50%	55%	6%	46%	-
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>224,4</b>	<b>23,6</b>	<b>0,8</b>	<b>1,8</b>	<b>6,0</b>	<b>-11,3</b>	<b>245,3</b>	<b>-</b>
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu	-	-	-	7,0	-	-	-	-

Aktywa segmentów:	31.10.2021							
Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych	1 085,0	277,5	17,4	133,8	8,6	199,8	1 722,1	-
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	87,7	27,0	4,4	1,2	2,3	13,3	135,9	-

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Zapasy	989,4	823,8	178,1	110,7	32,6	-	2 134,6	-
na sklepach	349,6	76,4	-	43,4	32,6	-	502,0	-
w magazynie centralnym	639,8	747,4	178,1	67,3	-	-	1 632,6	-
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	572,7	182,9	16,7	63,2	5,8	186,6	1 027,9	-
<b>Istotne przychody/(koszty):</b>								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-152,6	-25,2	-1,1	-12,7	-0,3	-1,7	-193,6	-
Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,9	-	-	-	-	-	0,9	-

Europa Śr.-Wsch.								
Łączne przychody ze sprzedaży	903,2	873,1	139,2	9,0	-	-	1 924,5	78,4
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>903,2</b>	<b>873,1</b>	<b>139,2</b>	<b>9,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 924,5</b>	<b>78,4</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>508,6</b>	<b>399,9</b>	<b>59,6</b>	<b>4,8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>972,9</b>	<b>38,2</b>
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	56%	46%	43%	53%	-	-	51%	49%
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>-68,2</b>	<b>123,5</b>	<b>12,9</b>	<b>0,2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68,4</b>	<b>8,4</b>

Aktywa segmentów:	31.10.2021							
Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych	794,4	226,3	17,6	17,1	-	-	1 055,4	73,8
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	24,0	28,2	4,4	-	-	-	56,6	0,9
Zapasy	288,8	52,6	-	3,8	-	-	345,2	49,3
na sklepach	288,8	9,5	-	3,8	-	-	302,1	49,3
w magazynie centralnym	-	43,1	-	-	-	-	43,1	-
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	216,3	178,2	17,9	2,8	-	-	415,2	21,2
<b>Istotne przychody/(koszty):</b>								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-152,7	-8,4	-1,4	-0,1	-	-	-162,6	-12,0

Europa Zachodnia								
Łączne przychody ze sprzedaży	83,6	446,1	57,8	8,0	-	-	595,5	89,4
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>83,6</b>	<b>446,1</b>	<b>57,8</b>	<b>8,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>595,5</b>	<b>89,4</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>40,3</b>	<b>209,4</b>	<b>24,8</b>	<b>4,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>279,2</b>	<b>38,2</b>
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	48%	47%	43%	59%	-	-	47%	43%
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>-42,7</b>	<b>45,4</b>	<b>4,7</b>	<b>-2,2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,2</b>	<b>38,2</b>

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Aktywa segmentów:	31.10.2021							
Aktywa trwałe, z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych	7,7	109,4	7,7	50,5	-	-	175,3	-
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	0,5	14,1	1,9	-	-	-	16,5	-
Zapasy	4,1	-	-	4,8	-	-	8,9	-
na sklepach	4,1	-	-	4,8	-	-	8,9	-
w magazynie centralnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	0,1	85,8	7,4	7,2	-	-	100,5	-
<b>Istotne przychody/(koszty):</b>								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-19,8	-4,4	-0,6	-	-	-	-24,8	-

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

01.08.2021-31.10.2021		CCC	eobuwie	Modivo	HalfPrice	DeeZee	Pozostałe spółki	GK CCC	Działalność zaniechana
niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*		omnichannel	omnichannel	omnichannel	omnichannel				
<b>Razem GK CCC</b>									
Łączne przychody ze sprzedaży		1 047,2	701,4	120,5	81,9	24,1	779,4	2 754,5	31,3
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów		-3,6	-11,5	-	-	-	-700,1	-715,2	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>		<b>1 043,6</b>	<b>689,9</b>	<b>120,5</b>	<b>81,9</b>	<b>24,1</b>	<b>79,3</b>	<b>2 039,3</b>	<b>31,3</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>596,3</b>	<b>305,3</b>	<b>49,7</b>	<b>40,6</b>	<b>12,3</b>	<b>7,2</b>	<b>1 011,4</b>	<b>16,0</b>
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)		57%	44%	41%	50%	51%	9%	50%	51%
<b>ZYSK SEGMENTU</b>		<b>84,8</b>	<b>54,3</b>	<b>7,5</b>	<b>2,7</b>	<b>-0,4</b>	<b>-2,6</b>	<b>146,3</b>	<b>4,8</b>
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu		-	-	-	2,7	-	-	-	-
<b>Istotne przychody/(koszty):</b>									
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży		-107,6	-12,8	-1,2	-3,6	-0,3	-1,3	-126,8	-4,1
Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0,9	-	-	-	-	-	0,9	-
<b>Polska</b>									
Łączne przychody ze sprzedaży		660,7	263,1	43,9	64,9	24,1	779,4	1 836,1	-
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów		-3,6	-11,5	-	-	-	-700,1	-715,2	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>		<b>657,1</b>	<b>251,6</b>	<b>43,9</b>	<b>64,9</b>	<b>24,1</b>	<b>79,3</b>	<b>1 120,9</b>	<b>-</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>371,7</b>	<b>103,3</b>	<b>15,3</b>	<b>31,1</b>	<b>12,3</b>	<b>7,2</b>	<b>540,9</b>	<b>-</b>
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)		57%	41%	35%	48%	51%	9%	48%	-
<b>ZYSK SEGMENTU</b>		<b>114,4</b>	<b>4,4</b>	<b>-1,6</b>	<b>4,7</b>	<b>-0,4</b>	<b>-2,6</b>	<b>118,9</b>	<b>-</b>
w tym bieżące koszty sklepów w rozruchu		-	-	-	2,7	-	-	-	-
<b>Istotne przychody/(koszty):</b>									
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży		-49,4	-8,7	-0,4	-3,5	-0,3	-1,3	-63,6	-
Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0,9	-	-	-	-	-	0,9	-
<b>Europa Śr.-Wsch.</b>									
Łączne przychody ze sprzedaży		367,8	290,8	57,1	9,0	-	-	724,7	31,3
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>		<b>367,8</b>	<b>290,8</b>	<b>57,1</b>	<b>9,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>724,7</b>	<b>31,3</b>

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>217,9</b>	<b>134,3</b>	<b>25,9</b>	<b>4,8</b>	-	-	<b>382,9</b>	<b>16,0</b>
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	59%	46%	45%	53%	-	-	53%	51%
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>-17,3</b>	<b>35,7</b>	<b>7,2</b>	<b>0,2</b>	-	-	<b>25,8</b>	<b>4,8</b>

<b>Istotne przychody/(koszty):</b>								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-51,5	-2,7	-0,6	-0,1	-	-	-54,9	-4,1

<b>Europa Zachodnia</b>								
Łączne przychody ze sprzedaży	18,7	147,5	19,5	8,0	-	-	193,7	-
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych</b>	<b>18,7</b>	<b>147,5</b>	<b>19,5</b>	<b>8,0</b>	-	-	<b>193,7</b>	-

<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>6,7</b>	<b>67,7</b>	<b>8,5</b>	<b>4,7</b>	-	-	<b>87,6</b>	-
Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)	36%	46%	44%	59%	-	-	45%	-
<b>ZYSK SEGMENTU</b>	<b>-12,3</b>	<b>14,2</b>	<b>1,9</b>	<b>-2,2</b>	-	-	<b>1,6</b>	-

<b>Istotne przychody/(koszty):</b>								
Amortyzacja zaprezentowana w kosztach punktów handlu i kosztach sprzedaży	-6,7	-1,4	-0,2	-	-	-	-8,3	-

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

	01.02.2022-31.10.2022			01.02.2021-31.10.2021		
	niebadane, nieprzeładowane			niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*		
	ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Łączne przychody ze sprzedaży	9 261,6	-2 592,9	6 668,7	7 486,8	-2 069,8	5 417,0
Przychody ze sprzedaży niezaalokowane do segmentu	-	12,8	12,8	-	91,9	91,9
Przychody ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym	9 261,6	-2 580,1	6 681,5	7 486,8	-1 977,9	5 508,9
Koszt własny sprzedaży w sprawozdaniu finansowym	-6 046,3	2 580,1	-3 466,2	-4 905,9	1 977,9	-2 928,0
Koszt własny sprzedaży niezaalokowany do segmentu (dot. dz. zaniechanej)	-	-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>3 215,3</b>	<b>-</b>	<b>3 215,3</b>	<b>2 580,9</b>	<b>-</b>	<b>2 580,9</b>
Koszty punktów handlu i pozostałe koszty sprzedaży	-2 806,8	-	-2 806,8	-2 230,9	-	-2 230,9
Koszty punktów handlu i pozostałe koszty sprzedaży niezaalokowany do segmentu (dot. dz. Zaniechanej)	-	-1,5	-1,5	-	-31,1	-31,1
<b>ZYSK (STRATA) SEGMENTU</b>	<b>408,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>407,0</b>	<b>350,0</b>	<b>-31,1</b>	<b>318,9</b>
Koszty ogólnego zarządu	-285,0	-	-285,0	-281,9	-	-281,9
Pozostałe przychody operacyjne	38,1	-	38,1	42,3	-	42,3
Pozostałe koszty operacyjne	-127,2	-	-127,2	-29,9	-	-29,9
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy aktualizujące należności handlowe)	-34,1	-	-34,1	0,9	-	0,9
Przychody finansowe	19,6	-	19,6	22,0	-	22,0
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-	-	-	-16,4	-	-16,4
Pozostałe koszty finansowe	-295,2	-	-295,2	-111,2	-	-111,2
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-	-	0,2	-	0,2
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-275,3</b>	<b>-1,5</b>	<b>-276,8</b>	<b>-24,0</b>	<b>-31,1</b>	<b>-55,1</b>
<b>Istotne przychody (koszty):</b>						
Amortyzacja kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży	-406,2	-	-406,2	-382,7	-12,0	-382,7
Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawa do użytkowania aktywów	-	-	-	0,9	-	0,9
<b>Działalność zaniechana:</b>						
Łączne przychody ze sprzedaży	25,6	-	25,6	167,8	-	167,8
Koszt własny sprzedaży	-12,8	-	-12,8	-91,4	-	-91,4
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>12,8</b>	<b>-</b>	<b>12,8</b>	<b>76,4</b>	<b>-</b>	<b>76,4</b>



ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

	01.08.2022-31.10.2022			01.08.2021-31.10.2021		
	niebadane, nieprzełądane			niebadane, nieprzełądane, przekształcone*		
	ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Łączne przychody ze sprzedaży	3 500,0	- 1 077,9	2 422,1	2 754,5	- 715,2	2 039,3
Przychody ze sprzedaży niezaalokowane do segmentu	-	-	-		16,1	16,1
Przychody ze sprzedaży w sprawozdaniu finansowym	3 500,0	- 1 077,9	2 422,1	2 754,5	- 699,1	2 055,4
Koszt własny sprzedaży w sprawozdaniu finansowym	- 2 336,8	1 077,9	-1 258,9	- 1 743,1	699,1	- 1 044,0
Koszt własny sprzedaży niezaalokowany do segmentu (dot. dz. zaniechanej)	-	-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 163,2</b>	<b>-</b>	<b>1 163,2</b>	<b>1 011,4</b>	<b>-</b>	<b>1 011,4</b>
Koszty punktów handlu i pozostałe koszty sprzedaży	- 1 018,9	-	- 1 018,9	- 853,9	-	- 853,9
Koszty punktów handlu i pozostałe koszty sprzedaży niezaalokowany do segmentu (dot. dz. Zaniechanej)	-	-	-	-	- 11,2	- 11,2
<b>ZYSK (STRATA) SEGMENTU</b>	<b>144,3</b>	<b>-</b>	<b>144,3</b>	<b>157,5</b>	<b>- 11,2</b>	<b>146,3</b>
Koszty ogólnego zarządu	- 99,3	-	- 99,3	- 88,7	-	- 88,7
Pozostałe przychody operacyjne	11,0	-	11,0	16,7	-	16,7
Pozostałe koszty operacyjne	- 28,6	-	- 28,6	- 9,5	-	- 9,5
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy aktualizujące należności handlowe)	- 3,3	-	- 3,3	8,7	-	8,7
Przychody finansowe	1,0	-	1,0	13,1	-	13,1
Odpisy z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-	-	-	- 6,6	-	- 6,6
Pozostałe koszty finansowe	- 90,0	-	- 90,0	- 47,5	-	- 47,5
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-	-	0,1	-	0,1
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-65,0</b>	<b>-</b>	<b>-65,0</b>	<b>43,8</b>	<b>- 11,2</b>	<b>32,6</b>
<b>Istotne przychody (koszty):</b>						
Amortyzacja kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży	- 136,4	-	- 136,4	- 126,8	- 4,1	- 130,9
Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawa do użytkowania aktywów	-	-	-	0,9	-	0,9
<b>Działalność zaniechana:</b>						
Łączne przychody ze sprzedaży	-	-	-	31,3	-	31,3
Koszt własny sprzedaży	-	-	-	- 15,3	-	- 15,3
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,0</b>	<b>-</b>	<b>16,0</b>

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

	31.10.2022			31.01.2022		
	niebadane, nieprzełądane			badane		
	ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	ZAGREGOWANE DANE SEGMENTÓW	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
<b>Aktywa segmentów:</b>						
Aktywa trwałe (z wyłączeniem aktywów z tyt. podatku odroczonego i innych aktywów finansowych)	3 236,2	-	3 236,2	3 138,9	68,2	3 207,1
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	172,5	-	172,5	175,5	-	175,5
Zapasy	3 121,4	-	3 121,4	2 582,2	43,6	2 625,8
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 767,4	-	1 767,4	1 586,7	19,9	1 606,6

Aktywa segmentów	31.10.2022	31.01.2022
	niebadane, nieprzełądane	badane
CCC omnichannel	3 051,9	2 732,1
eobuwie omnichannel	1 847,4	1 468,7
Modivo omnichannel	527,1	311,0
Halfprice omnichannel	836,5	357,8
DeeZee	40,3	37,8
Pozostałe spółki	226,9	1 101,0
<b>RAZEM DANE SEGMENTÓW ZAGREGOWANE</b>	<b>6 530,1</b>	<b>6 008,4</b>
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	-	-
Eliminacje pomiędzy segmentami	-	-
<b>Niezaalokowane:</b>		
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	-	-
Inne aktywa finansowe	11,2	11,2
Należności od odbiorców	199,0	226,1
Należności z tytułu podatku dochodowego	47,1	17,2
Pozostałe należności	271,2	293,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	475,6	941,1
Pochodne instrumenty finansowe	1,9	3,1
Należności leasingowe	0,3	0,2
<b>Razem aktywa według bilansu</b>	<b>7 536,4</b>	<b>7 500,7</b>

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

AKTYWA TRWAŁE (Z WYŁĄCZENIEM INNYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH I PODATKU ODROZONEGO)	31.10.2022	31.01.2022
	niebadane, nieprzełądane	badane
Polska	1 989,1	1 860,1
Szwajcaria	6,8	5,9
Czechy	228,0	252,3
Węgry	185,4	222,9
Rumunia	250,4	250,5
Słowacja	98,0	99,8
Austria	43,6	54,2
Rosja	-	68,2
Chorwacja	60,8	68,8
Słowenia	69,8	45,0
Serbia	49,8	53,1
Bułgaria	78,4	75,0
Litwa	22,3	20,6
Łotwa	15,8	-
Grecja	49,6	47,2
Włochy	27,7	23,4
Niemcy	40,0	36,1
Pozostałe	20,8	24,0
<b>Razem aktywa trwałe (z wyłączeniem innych aktywów finansowych i podatku odroczonego)</b>	<b>3 236,2</b>	<b>3 207,1</b>
Podatek odroczoney	172,5	175,5
Inne aktywa finansowe	11,2	11,2
<b>Razem aktywa trwałe</b>	<b>3 419,9</b>	<b>3 393,8</b>

Przychody ze sprzedaży w podziale na segmenty geograficzne i kraje:

01.02.2022-31.10.2022		Offline			Digital					Pozostałe	CCC GK razem	Działalność zaniechana		
niebadane, nieprzeładowane		CCC	HalfPrice	Razem	CCC	eobuwie	Modivo	DeeZee	HalfPrice				Razem	
Rynki / Segmenty														
<b>Polska</b>	<b>Polska</b>	<b>1 482,3</b>	<b>421,2</b>	<b>1 903,5</b>	<b>443,4</b>	<b>835,4</b>	<b>195,2</b>	<b>87,1</b>	<b>19,3</b>	<b>1 580,4</b>	<b>92,9</b>	<b>3 576,8</b>	<b>-</b>	
<b>Europa Środkowo - Wschodnia</b>	Czechy	231,5	20,8	252,3	44,5	197,2	44,9	-	-	286,6	-	538,9	-	
	Słowacja	131,8	7,7	139,5	26,0	85,7	23,2	-	-	134,9	-	274,4	-	
	Węgry	180,9	23,7	204,6	38,2	147,8	26,0	-	-	212,0	-	416,6	-	
	Rumunia	201,3	-	201,3	34,7	243,6	93,5	-	-	371,8	-	573,1	-	
	Bułgaria	42,8	-	42,8	6,0	129,8	47,0	-	-	182,8	-	225,6	-	
	Słowenia	42,6	11,7	54,3	2,8	17,5	1,9	-	-	22,2	-	76,5	-	
	Chorwacja	72,1	8,1	80,2	4,6	52,5	8,6	-	-	65,7	-	145,9	-	
	Litwa	4,2	-	4,2	-	65,2	17,7	-	-	82,9	-	87,1	-	
	Łotwa	9,6	-	9,6	-	13,4	0,9	-	-	14,3	-	23,9	-	
	Estonia	8,8	-	8,8	-	0,8	-	-	-	0,8	-	9,6	-	
	Rosja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,6
	Serbia	34,2	-	34,2	-	-	-	-	-	-	-	-	34,2	-
	Ukraina	-	-	-	-	4,5	13,2	-	-	-	17,7	-	17,7	-
	<b>Razem</b>	<b>959,8</b>	<b>72,0</b>	<b>1 031,8</b>	<b>156,8</b>	<b>958,0</b>	<b>276,9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 391,7</b>	<b>-</b>	<b>2 423,5</b>	<b>25,6</b>	
<b>Europa Zachodnia</b>	Austria	-	45,5	45,5	2,4	4,7	0,7	-	-	7,8	-	53,3	-	
	Szwajcaria	-	-	-	-	39,0	-	-	-	39,0	-	39,0	-	
	Niemcy	-	-	-	-	146,9	25,4	-	-	172,3	-	172,3	-	
	Francja	-	-	-	-	36,7	6,5	-	-	43,2	-	43,2	-	
	Hiszpania	-	-	-	-	11,1	-	-	-	11,1	-	11,1	-	
	Włochy	-	-	-	-	106,1	17,0	-	-	123,1	-	123,1	-	
	Szwecja	-	-	-	-	4,5	-	-	-	4,5	-	4,5	-	
	Grecja	-	-	-	1,3	164,1	56,5	-	-	221,9	-	221,9	-	
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>45,5</b>	<b>45,5</b>	<b>3,7</b>	<b>513,1</b>	<b>106,1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>622,9</b>	<b>-</b>	<b>668,4</b>	<b>-</b>		
<b>CCC GK</b>	<b>Razem</b>	<b>2 442,1</b>	<b>538,7</b>	<b>2 980,8</b>	<b>603,9</b>	<b>2 306,5</b>	<b>578,2</b>	<b>87,1</b>	<b>19,3</b>	<b>3 595,0</b>	<b>92,9</b>	<b>6 668,7</b>	<b>25,6</b>	

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

01.02.2021-31.10.2021		Offline			Digital					Pozostałe	CCC GK razem	Działalność zaniechana
niebadane, nieprzełądane, przekształcone*		CCC	HalfPrice	Razem	CCC	eobuwie	Modivo	DeeZee	Razem			
Rynki / Segmenty												
Polska	Polska	1 447,7	105,1	1 552,8	258,7	744,4	115,1	79,2	1 197,4	146,8	2 897,0	-
Europa Środkowo - Wschodnia	Czechy	159,8	3,7	163,5	28,4	165,7	23,1	-	217,2	-	380,7	-
	Słowacja	114,3	-	114,3	20,9	96,8	18,8	-	136,5	-	250,8	-
	Węgry	169,1	5,3	174,4	28,1	142,9	15,4	-	186,4	-	360,8	-
	Rumunia	191,3	-	191,3	19,3	200,2	38,2	-	257,7	-	449,0	-
	Bułgaria	35,0	-	35,0	1,3	109,4	20,2	-	130,9	-	165,9	-
	Słowenia	41,4	-	41,4	1,4	6,4	-	-	7,8	-	49,2	-
	Chorwacja	64,0	-	64,0	-	38,4	3,5	-	41,9	-	105,9	-
	Litwa	-	-	-	-	78,7	12,0	-	90,7	-	90,7	-
	Łotwa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Estonia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Rosja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,4
	Serbia	28,9	-	28,9	-	-	-	-	-	-	28,9	-
	Ukraina	-	-	-	-	34,6	8,0	-	42,6	-	42,6	-
	<b>Razem</b>	<b>803,8</b>	<b>9,0</b>	<b>812,8</b>	<b>99,4</b>	<b>873,1</b>	<b>139,2</b>	<b>-</b>	<b>1 111,7</b>	<b>-</b>	<b>1 924,5</b>	<b>78,4</b>
Europa Zachodnia	Austria	80,7	8,0	88,7	2,9	-	-	-	2,9	-	91,6	-
	Szwajcaria	-	-	-	-	28,1	-	-	28,1	-	28,1	89,4
	Niemcy	-	-	-	-	131,8	10,8	-	142,6	-	142,6	-
	Francja	-	-	-	-	32,4	3,2	-	35,6	-	35,6	-
	Hiszpania	-	-	-	-	8,8	-	-	8,8	-	8,8	-
	Włochy	-	-	-	-	79,9	6,3	-	86,2	-	86,2	-
	Szwecja	-	-	-	-	5,8	-	-	5,8	-	5,8	-
	Grecja	-	-	-	-	159,3	37,5	-	196,8	-	196,8	-
	<b>Razem</b>	<b>80,7</b>	<b>8,0</b>	<b>88,7</b>	<b>2,9</b>	<b>446,1</b>	<b>57,8</b>	<b>-</b>	<b>506,8</b>	<b>-</b>	<b>595,5</b>	<b>89,4</b>
<b>CCC GK</b>	<b>Razem</b>	<b>2 332,2</b>	<b>122,1</b>	<b>2 454,3</b>	<b>361,0</b>	<b>2 063,6</b>	<b>312,1</b>	<b>79,2</b>	<b>2 815,9</b>	<b>146,8</b>	<b>5 417,0</b>	<b>167,8</b>

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

01.08.2022-31.10.2022		Offline			Digital						Pozostałe	CCC GK razem	Działalność zaniechana	
niebadane, nieprzeładowane		CCC	HalfPrice	Razem	CCC	eobuwie	Modivo	DeeZee	HalfPrice	Razem				
Rynki / Segmenty														
<b>Polska</b>	<b>Polska</b>	<b>542,1</b>	<b>191,5</b>	<b>733,6</b>	<b>162,8</b>	<b>277,2</b>	<b>66,5</b>	<b>33,2</b>	<b>8,0</b>	<b>547,7</b>	<b>25,1</b>	<b>1 306,4</b>	<b>-</b>	
<b>Europa Środkowo - Wschodnia</b>	Czechy	85,4	11,9	97,3	16,2	71,4	18,3	-	-	105,9	-	203,2	-	
	Słowacja	47,8	5,0	52,8	8,7	27,4	8,6	-	-	44,7	-	97,5	-	
	Węgry	61,7	12,7	74,4	16,2	40,3	8,4	-	-	64,9	-	139,3	-	
	Rumunia	73,9	-	73,9	12,0	90,5	39,5	-	-	142,0	-	215,9	-	
	Bułgaria	16,0	-	16,0	2,3	51,1	21,2	-	-	74,6	-	90,6	-	
	Słowenia	14,3	5,7	20,0	0,9	5,1	1,7	-	-	7,7	-	27,7	-	
	Chorwacja	25,9	3,2	29,1	1,4	17,8	3,9	-	-	23,1	-	52,2	-	
	Litwa	2,1	-	2,1	-	21,2	6,4	-	-	27,6	-	29,7	-	
	Łotwa	6,1	-	6,1	-	5,2	0,7	-	-	5,9	-	12,0	-	
	Estonia	4,8	-	4,8	-	0,3	-	-	-	0,3	-	5,1	-	
	Rosja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Serbia	11,8	-	11,8	-	-	-	-	-	-	-	-	11,8	-
	Ukraina	-	-	-	-	2,9	13,2	-	-	-	16,1	-	16,1	-
		<b>Razem</b>	<b>349,8</b>	<b>38,5</b>	<b>388,3</b>	<b>57,7</b>	<b>333,2</b>	<b>121,9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>512,8</b>	<b>-</b>	<b>901,1</b>	<b>-</b>
<b>Europa Zachodnia</b>	Austria	-	19,7	19,7	0,7	1,9	0,4	-	-	3,0	-	22,7	-	
	Szwajcaria	-	-	-	-	15,6	-	-	-	15,6	-	15,6	-	
	Niemcy	-	-	-	-	30,0	8,0	-	-	38,0	-	38,0	-	
	Francja	-	-	-	-	10,9	2,1	-	-	13,0	-	13,0	-	
	Hiszpania	-	-	-	-	3,3	-	-	-	3,3	-	3,3	-	
	Włochy	-	-	-	-	33,0	6,2	-	-	39,2	-	39,2	-	
	Szwecja	-	-	-	-	2,1	-	-	-	2,1	-	2,1	-	
	Grecja	-	-	-	0,3	56,7	23,7	-	-	80,7	-	80,7	-	
		<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>19,7</b>	<b>19,7</b>	<b>1,0</b>	<b>153,5</b>	<b>40,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>194,9</b>	<b>-</b>	<b>214,6</b>	<b>-</b>
<b>CCC GK</b>	<b>Razem</b>	<b>891,9</b>	<b>249,7</b>	<b>1 141,6</b>	<b>221,5</b>	<b>763,9</b>	<b>228,8</b>	<b>33,2</b>	<b>8,0</b>	<b>1 255,4</b>	<b>25,1</b>	<b>2 422,1</b>	<b>-</b>	

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

01.08.2021-31.10.2021		Offline			Digital				Pozostałe	CCC GK razem	Działalność zaniechana		
niebadane, nieprzebadane, przekształcone*		CCC	HalfPrice	Razem	CCC	eobuwie	Modivo	DeeZee				Razem	
Rynki / Segmenty													
<b>Polska</b>	<b>Polska</b>	<b>550,8</b>	<b>64,9</b>	<b>615,7</b>	<b>106,3</b>	<b>251,6</b>	<b>43,9</b>	<b>24,1</b>	<b>425,9</b>	<b>79,3</b>	<b>1 120,9</b>	<b>-</b>	
<b>Europa Środkowo - Wschodnia</b>	Czechy	80,6	3,7	84,3	8,6	54,2	8,7	-	71,5	-	155,8	-	
	Słowacja	50,4	-	50,4	5,4	26,5	6,4	-	38,3	-	88,7	-	
	Węgry	70,4	5,3	75,7	9,0	49,3	6,5	-	64,8	-	140,5	-	
	Rumunia	71,7	-	71,7	6,8	68,4	15,6	-	90,8	-	162,5	-	
	Bułgaria	13,5	-	13,5	0,8	37,7	8,3	-	46,8	-	60,3	-	
	Słowenia	14,3	-	14,3	0,6	4,3	-	-	4,9	-	19,2	-	
	Chorwacja	24,4	-	24,4	-	14,7	1,9	-	16,6	-	41,0	-	
	Litwa	-	-	-	-	22,8	4,2	-	27,0	-	27,0	-	
	Łotwa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Estonia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Rosja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,3
	Serbia	11,3	-	11,3	-	-	-	-	-	-	-	11,3	-
	Ukraina	-	-	-	-	12,9	5,5	-	18,4	-	18,4	-	-
	<b>Razem</b>	<b>336,6</b>	<b>9,0</b>	<b>345,6</b>	<b>31,2</b>	<b>290,8</b>	<b>57,1</b>	<b>-</b>	<b>379,1</b>	<b>-</b>	<b>724,7</b>	<b>31,3</b>	
<b>Europa Zachodnia</b>	Austria	17,8	8,0	25,8	0,9	-	-	-	0,9	-	26,7	-	
	Szwajcaria	-	-	-	-	9,9	-	-	9,9	-	9,9	-	
	Niemcy	-	-	-	-	45,5	4,1	-	49,6	-	49,6	-	
	Francja	-	-	-	-	11,6	1,3	-	12,9	-	12,9	-	
	Hiszpania	-	-	-	-	3,1	-	-	3,1	-	3,1	-	
	Włochy	-	-	-	-	27,1	2,7	-	29,8	-	29,8	-	
	Szwecja	-	-	-	-	1,8	-	-	1,8	-	1,8	-	
	Grecja	-	-	-	-	48,5	11,4	-	59,9	-	59,9	-	
	<b>Razem</b>	<b>17,8</b>	<b>8,0</b>	<b>25,8</b>	<b>0,9</b>	<b>147,5</b>	<b>19,5</b>	<b>-</b>	<b>167,9</b>	<b>-</b>	<b>193,7</b>	<b>-</b>	
<b>CCC GK</b>	<b>Razem</b>	<b>905,2</b>	<b>81,9</b>	<b>987,1</b>	<b>138,4</b>	<b>689,9</b>	<b>120,5</b>	<b>24,1</b>	<b>972,9</b>	<b>79,3</b>	<b>2 039,3</b>	<b>31,3</b>	

Powyższa informacja o przychodach oparta jest:

- na danych o lokalizacji sklepów w przypadku segmentu offline,
- na bazie kraju do którego jest wysyłana przesyłka w przypadku segmentu digital (e-commerce).

### 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

#### 3.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

01.02.2022-31.10.2022	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
niebadane, nieprzełgądane				
Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów	-3 439,8	-	-	-3 439,8
Zużycie materiałów i energii	-	-133,8	-23,1	-156,9
Odpis na zapasy	-26,4	-	-	-26,4
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-	-735,8	-133,6	-869,4
Usługi transportowe	-	-353,6	-0,4	-354,0
Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-	-219,4	-18,5	-237,9
Reklama	-	-677,5	-2,3	-679,8
Amortyzacja	-	-403,9	-36,5	-440,4
Podatki i opłaty	-	-32,6	-4,2	-36,8
Pozostałe koszty	-	-251,7	-66,4	-318,1
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>-3 466,2</b>	<b>-2 808,3</b>	<b>-285,0</b>	<b>-6 559,5</b>

01.08.2022-31.10.2022	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
niebadane, nieprzełgądane				
Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów	-1 252,0	-	-	-1 252,0
Zużycie materiałów i energii	-	-47,6	-8,3	-55,9
Odpis na zapasy	-7,0	-	-	-7,0
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-	-256,0	-46,2	-302,2
Usługi transportowe	-	-123,8	-0,2	-124,0
Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-	-63,8	-5,4	-69,2
Reklama	-	-277,1	-0,6	-277,7
Amortyzacja	-	-136,4	-12,5	-148,9
Podatki i opłaty	-	-13,0	-1,4	-14,4
Pozostałe koszty	-	-101,2	-24,7	-125,9
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>-1 259,0</b>	<b>-1 018,9</b>	<b>-99,3</b>	<b>-2 377,2</b>

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie wytwarzała produktów we własnym zakresie.



ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

01.02.2021-31.10.2021	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
niebadane, nieprzełądane, przekształcone*				
Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów	-2 823,3	-	-	-2 823,3
Zużycie materiałów i energii	-63,1	-108,2	-14,9	-186,2
Odpis na zapasy	3,8	-	-	3,8
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-32,3	-546,9	-97,7	-676,9
Usługi transportowe	-0,5	-295,2	-	-295,7
Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-0,1	-156,0	-17,5	-173,6
Reklama	-	-589,0	-15,0	-604,0
Amortyzacja	-1,7	-381,0	-35,5	-418,2
Podatki i opłaty	-0,8	-25,2	-5,9	-31,9
Pozostałe koszty	-1,6	-160,5	-95,4	-257,5
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-8,4	-	-	-8,4
<b>Razem</b>	<b>-2 928,0</b>	<b>-2 262,0</b>	<b>-281,9</b>	<b>-5 471,9</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

01.08.2021-31.10.2021	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
niebadane, nieprzełądane, przekształcone*				
Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów	-1 026,8	-	-	-1 026,8
Zużycie materiałów i energii	-6,8	-45,1	-5,6	-57,5
Odpis na zapasy	2,0	-	-	2,0
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-8,6	-222,0	-23,3	-253,9
Usługi transportowe	-	-102,8	-	-102,8
Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-0,1	-61,1	-6,6	-67,8
Reklama	-	-254,5	-0,4	-254,9
Amortyzacja	-	-126,8	-11,6	-138,4
Podatki i opłaty	-0,3	-11,1	-1,8	-13,2
Pozostałe koszty	-0,2	-41,7	-39,4	-81,3
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-3,2	-	-	-3,2
<b>Razem</b>	<b>-1 044,0</b>	<b>-865,1</b>	<b>-88,7</b>	<b>-1 997,8</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

### 3.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021-31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-12,7	-4,1	-1,1	0,6
Odsetki i kary	-6,4	-0,7	-	-
Pozostałe	-20,1	-5,3	-8,0	-3,5
Strata z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie	-88,0	-18,5	-20,8	-6,6
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>-127,2</b>	<b>-28,6</b>	<b>-29,9</b>	<b>-9,5</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021-31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>				
Odszkodowania	3,2	1,2	2,3	1,4
Odwrocenie odpisów aktualizujących aktywa trwałe	0,2	0,2	-	-
Dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	2,6	0,8	2,7	0,9
Zysk z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi	4,2	2,0	-	-
Zysk z tytułu rozliczenia umów leasingowych	13,9	1,7	20,1	6,9
Dotacje	0,8	0,4	1,5	0,5
Pozostałe	13,2	4,7	15,7	7,0
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>38,1</b>	<b>11,0</b>	<b>42,3</b>	<b>16,7</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021-31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
<b>(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe)</b>				
Odpis aktualizujący należności handlowe	-34,1	-3,3	0,9	8,7
<b>(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe) razem</b>	<b>-34,1</b>	<b>-3,3</b>	<b>0,9</b>	<b>8,7</b>

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

	01.02.2022-31.10.2022	01.08.2022-31.10.2022	01.02.2021-31.10.2021	01.08.2021-31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
<b>Koszty finansowe</b>				
Odsetki od kredytów i obligacji	-209,4	-79,0	-37,5	-20,9
Odsetki od leasingu	-27,9	-10,2	-34,8	-10,3
Wynik na różnicach kursowych	-32,0	3,3	-0,5	-0,9
Prowizje	-6,4	-2,7	-8,7	-0,3
Wycena opcji wykupu udziałów niekontrolujących	-2,2	-0,8	-16,7	-3,1
Wycena pochodnych instrumentów finansowych (wbudowane instrumenty pochodne)	-	-	-1,0	-
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option)	-12,2	-	-	-
Inne koszty finansowe	-5,1	-0,6	-12,0	-12,0
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>-295,2</b>	<b>-90,0</b>	<b>-111,2</b>	<b>-47,5</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

	01.02.2022-31.10.2022	01.08.2022-31.10.2022	01.02.2021-31.10.2021	01.08.2021-31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
<b>Przychody finansowe</b>				
Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i innych	1,7	0,7	13,1	4,5
Wynik na różnicach kursowych	-	-	0,8	0,8
Inne przychody finansowe	0,5	0,2	8,1	7,8
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker	11,1	-	-	-
Wycena opcji wykupu udziałów niekontrolujących	6,3	0,1	-	-
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>19,6</b>	<b>1,0</b>	<b>22,0</b>	<b>13,1</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

	01.02.2022-31.10.2022	01.08.2022-31.10.2022	01.02.2021-31.10.2021	01.08.2021-31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące pożyczki udzielone)	-	-	-16,4	-6,6
<b>(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące pożyczki udzielone) razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-16,4</b>	<b>-6,6</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

## 4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FIANSOWEJ

### 4.1. REZERWY

niebadane, nieprzełądane	REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE I ODPRAWY EMERYTALNE	REZERWY NA NAPRAWY GWARANCYJNE	POZOSTAŁE REZERWY	RAZEM
<b>Stan na 01.02.2022</b>	<b>19,5</b>	<b>17,6</b>	<b>0,4</b>	<b>37,5</b>
krótkoterminowe	2,7	14,3	0,4	17,4
długoterminowe	14,3	–	0,1	14,4
<b>Stan na 01.02.2022</b>	<b>17,0</b>	<b>14,3</b>	<b>0,5</b>	<b>31,8</b>
Utworzenie	1,1	1,7	–	2,8
Wykorzystanie	–0,4	–4,3	–	–4,7
Rozwiązanie	–0,9	–	–0,1	–1,0
<b>Stan na 31.10.2022</b>	<b>16,8</b>	<b>11,7</b>	<b>0,4</b>	<b>28,9</b>
krótkoterminowe	3,7	11,7	0,4	15,8
długoterminowe	13,1	–	–	13,1

badane	REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE I ODPRAWY EMERYTALNE	REZERWY NA NAPRAWY GWARANCYJNE	POZOSTAŁE REZERWY	RAZEM
<b>Stan na 01.02.2021</b>	<b>19,5</b>	<b>17,6</b>	<b>0,4</b>	<b>37,5</b>
krótkoterminowe	3,3	17,6	0,3	21,2
długoterminowe	16,2	–	0,1	16,3
<b>Stan na 01.02.2021</b>	<b>19,5</b>	<b>17,6</b>	<b>0,4</b>	<b>37,5</b>
Utworzenie	3,1	2,1	0,6	5,8
Wykorzystanie	–1,3	–2,2	–0,1	–3,6
Rozwiązanie	–4,3	–3,2	–0,4	–7,9
Różnice kursowe	–	–	–	–
<b>Stan na 31.01.2022</b>	<b>17,0</b>	<b>14,3</b>	<b>0,5</b>	<b>31,8</b>
krótkoterminowe	2,7	14,3	0,4	17,4
długoterminowe	14,3	–	0,1	14,4

## 4.2. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

niebadane, nieprzełądane	31.10.2022	UZNANIE (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO	01.02.2022
<b>Aktywa</b>			
Znaki towarowe	10,4	-3,0	13,4
Zapasy - korekta marży na sprzedaży wewnątrzgrupowej	10,6	0,4	10,2
Utrata wartości aktywów: zapasów i należności	3,5	2,2	1,3
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych (inwestycje w sklepy), prawa do użytkowania oraz wartości niematerialnych	1,3	-0,7	2,0
Rezerwy na zobowiązania	17,9	-12,8	30,7
Z tytułu ulgi strefowej	50,3	-3,0	53,3
Pozostałe	36,6	14,0	22,6
Straty podatkowe	0,3	-	0,3
Wycena umów leasingowych	53,4	6,4	47,0
<b>Razem przed kompensatą</b>	<b>184,3</b>	<b>3,5</b>	<b>180,8</b>
<b>Zobowiązania</b>			
Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych	1,0	-3,1	4,1
Z tytułu naliczonych odsetek	-	0,1	-0,1
Pozostałe	12,7	9,7	3,0
Nabycie wartości niematerialnych ujawnionych przy nabyciu jednostek zależnych	37,3	0,2	37,1
<b>Razem przed kompensatą</b>	<b>51,0</b>	<b>6,9</b>	<b>44,1</b>
Kompensata	11,8	6,5	5,3
<b>Salda podatku odroczonego w bilansie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aktywa	172,5	-3,0	175,5
Zobowiązania	39,2	0,3	38,9

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

badane	31.01.2022	UZNANIE / (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO	01.02.2021
<b>Aktywa</b>			
Znaki towarowe	13,4	-4,1	17,5
Zapasy - korekta marży na sprzedaży wewnątrzgrupowej	10,2	-1,0	11,2
Utrata wartości aktywów: zapasów i należności	1,3	0,3	1,0
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych (inwestycje w sklepy), prawa do użytkowania oraz wartości niematerialnych	2,0	-0,7	2,7
Rezerwy na zobowiązania	30,7	14,3	16,4
Z tytułu ulgi strefowej	53,3	-4,9	58,2
Pozostałe	22,6	15,5	7,1
Straty podatkowe	0,3	0,3	-
Wycena umów leasingowych	47,0	-2,6	49,6
<b>Razem przed kompensatą</b>	<b>180,8</b>	<b>17,1</b>	<b>163,7</b>
<b>Zobowiązania</b>			
Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych	4,1	-1,4	5,5
Z tytułu naliczonych odsetek	-0,1	-4,1	4,0
Pozostałe	3,0	0,5	2,5
Nabycie wartości niematerialnych ujawnionych przy nabyciu jednostek zależnych	37,1	-0,5	37,6
<b>Razem przed kompensatą</b>	<b>44,1</b>	<b>-5,5</b>	<b>49,6</b>
Kompensata	5,3	-6,3	11,6
<b>Salda podatku odroczonego w bilansie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aktywa	175,5	23,4	152,1
Zobowiązania	38,9	0,8	38,0

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

### 4.3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWA

Odpis aktualizujący (w mln PLN)	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - POZOSTAŁE	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - INWESTYCJE W SKLEPY	PRAWO DO UŻYTKOWANIA	WARTOŚĆ FIRMY	ZAPASY	NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW	NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	POŻYCZKI UDZIELONE
niebadane, nieprzebrane								
<b>Stan na 01.02.2022</b>	<b>0,1</b>	<b>8,6</b>	<b>21,8</b>	<b>21,8</b>	<b>37,8</b>	<b>60,4</b>	<b>-</b>	<b>130,2</b>
Zwiększenia	0,7	-	-	-	34,5	42,5	0,6	-
Wykorzystanie	-	-0,7	-0,8	-	-7,6	-3,1	-	-
Rozwiązanie	-	-0,1	-0,1	-	-8,1	-9,0	-	-
Przeniesienie do działalności zaniechanej	-0,7	-2,9	-1,1	-	-	-	-	-
<b>Stan na 31.10.2022</b>	<b>0,1</b>	<b>4,9</b>	<b>19,8</b>	<b>21,8</b>	<b>56,6</b>	<b>90,8</b>	<b>0,6</b>	<b>130,2</b>

Odpis aktualizujący (w mln PLN)	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - POZOSTAŁE	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - INWESTYCJE W SKLEPY	PRAWO DO UŻYTKOWANIA	WARTOŚĆ FIRMY	ZAPASY	NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW	POŻYCZKI UDZIELONE
niebadane, nieprzebrane							
<b>Stan na 01.02.2021</b>	<b>-</b>	<b>42,1</b>	<b>29,7</b>	<b>21,8</b>	<b>37,1</b>	<b>80,8</b>	<b>130,2</b>
Zwiększenia	-	1,9	-	-	3,3	9,8	16,4
Wykorzystanie	-	-25,2	-9,3	-	-10,3	-24,6	-
<b>Stan na 31.10.2021</b>	<b>-</b>	<b>18,8</b>	<b>20,4</b>	<b>21,8</b>	<b>30,1</b>	<b>66,0</b>	<b>146,6</b>

## 5. ZADŁUŻENIE ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ

### 5.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Zgodnie z polityką dywidendową Grupy wypłata dywidendy jest możliwa w wysokości nie niższej niż 33% oraz nie wyższej niż 66% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej, przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej przy założeniu, że relacja długu netto do EBITDA, rozumianej jako: zysk (strata) z działalności operacyjnej przed potrąceniem kosztów amortyzacji, na koniec roku obrotowego, którego dotyczyć będzie podział zysku, wynosiła będzie poniżej 3,0. Przy rekomendacji podziału zysku wypracowanego w Grupie Kapitałowej CCC, będzie brana pod uwagę sytuacja finansowa i płynnościowa Grupy, istniejące i przyszłe zobowiązania (w tym potencjalne ograniczenia związane z umowami kredytowymi i emisją instrumentów dłużnych) oraz oceny perspektyw Grupy Kapitałowej CCC w określonych uwarunkowaniach rynkowych i makroekonomicznych.

Zgodnie z Nową Umową Finansowania z dnia 2 czerwca 2021r. dywidenda może być wypłacona po spełnieniu określonych warunków w tym: Wskaźnik Ekspozycja Netto / EBITDA dla Grupy CCC z wyłączeniem Modivo S.A. i jej spółek zależnych, będzie niższy niż 2,5, przy czym dywidenda nie może być wypłacona wcześniej niż po upływie 2 lat od podpisania ww. umowy – szczegóły dotyczące kowenantów zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale *Informacje dotyczące kowenantów/ wskaźników finansowych*. Szczegółowe informacje na temat polityki dywidendowej zawarto w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy – "Polityka dywidendy".

Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Grupa może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend dla wypłacenia akcjonariuszom, zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Tak jak inne jednostki w branży, Grupa 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 wyemitowane obligacje wskazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

### ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

Strata na akcję podstawową i rozwodnioną wyniosła 5,79 PLN za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2022 roku. Za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2021 roku strata na akcję podstawową i rozwodnioną wyniosła 1,36 PLN.



## 5.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I OBLIGACJI

Poniższa nota prezentuje dane dotyczące zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji.

niebadane, nieprzeładowane	FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ CCC		FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ MODIVO		RAZEM
	KREDYTY	OBLIGACJE	KREDYTY	OBLIGACJE	
<b>Stan na 01.02.2022</b>	<b>1 132,3</b>	<b>560,9</b>	<b>253,4</b>	<b>513,0</b>	<b>2 459,6</b>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>288,3</b>	<b>3,3</b>	<b>253,4</b>	<b>-</b>	<b>545,0</b>
<b>długoterminowe</b>	<b>844,0</b>	<b>557,6</b>	<b>-</b>	<b>513,0</b>	<b>1 914,6</b>
Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia					
-otrzymane finansowanie	42,0	-	-	-	42,0
-koszty transakcyjne	-1,0	-1,1	-	-	-2,1
Naliczenie odsetek	76,2	45,5	6,8	80,6	209,1
Płatności z tytułu zadłużenia					
-spłaty kapitału	-25,9	-	-38,4	-	-64,3
-odsetki zapłacone	-72,1	-18,4	-7,0	-	-97,5
Wzrost/spadek z tytułu zmiany stanu kredytu w rachunku bieżącym	56,7	-	-43,0	-	13,7
Pozostałe zmiany niepieniężne	0,5	-	-	-	0,5
<b>Stan na 31.10.2022</b>	<b>1 208,7</b>	<b>586,9</b>	<b>171,8</b>	<b>593,6</b>	<b>2 561,0</b>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>305,4</b>	<b>15,9</b>	<b>171,8</b>	<b>593,6</b>	<b>1 086,7</b>
<i>Transza A</i>	43,5	-	-	-	43,5
<i>Kredyty z poręczeniem BGK</i>	257,2	-	-	-	257,2
<i>Pozostałe (pozostałe kredyty; karty kredytowe)</i>	4,7	-	171,8	-	176,5
<i>Obligacje PFR</i>	-	7,5	-	-	7,5
<i>Obligacje Softbank</i>	-	-	-	593,6	593,6
<i>Obligacje CCC0626</i>	-	8,4	-	-	8,4
<b>długoterminowe</b>	<b>903,3</b>	<b>571,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 474,3</b>
<i>Transza A</i>	321,2	-	-	-	321,2
<i>Transza B</i>	333,1	-	-	-	333,1
<i>Kredyty z poręczeniem BGK</i>	249,0	-	-	-	249,0
<i>Obligacje PFR</i>	-	362,0	-	-	362,0
<i>Obligacje CCC0626</i>	-	209,0	-	-	209,0

Na dzień 31 października 2022 roku Grupa klasyfikuje zobowiązanie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym/rachunku odnawialnym w kwocie 262,7 mln PLN (na dzień 31 stycznia 2022 r.: 296,3 mln PLN) jako długoterminowe - Grupa ma zawarte umowy kredytowe w rachunku bieżącym/odnawialnym z możliwością wcześniejszej spłaty, z której jednak Grupa nie korzysta a planowany termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, stąd prezentacja w części długoterminowej.

W trzecim kwartale 2022 r. nastąpiły zmiany w umowach finansowania Grupy Kapitałowej CCC, które to zostały zaprezentowane w punkcie „Kontynuacja działalności”. Szczegóły dotyczące kowenantów zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale *Informacje dotyczące kowenantów/Wskaźników finansowych*.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

badane	FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ CCC		FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ MODIVO		RAZEM
	KREDYTY	OBLIGACJE	KREDYTY	OBLIGACJE	
<b>Stan na 01.02.2021</b>	<b>1 145,9</b>	<b>210,4</b>	<b>313,3</b>	<b>-</b>	<b>1 669,6</b>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>262,6</b>	<b>-</b>	<b>210,1</b>	<b>-</b>	<b>472,7</b>
<b>długoterminowe</b>	<b>883,3</b>	<b>210,4</b>	<b>103,2</b>	<b>-</b>	<b>1 196,9</b>
Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia					
-otrzymane finansowanie	759,2	360,0	-	500,0	1 619,2
Naliczenie odsetek	44,7	20,9	4,9	32,3	102,8
Płatności z tytułu zadłużenia					
-spłaty kapitału	-902,0	-	-76,8	-	-978,8
-odsetki zapłacone	-37,6	-6,7	-4,9	-	-49,2
Wzrost z tytułu zmiany stanu kredytu w rachunku bieżącym / rachunku odnawialnym	163,8	-	16,3	-	180,1
Pozostałe zmiany niepieniężne	-41,7	-23,7	0,6	-19,3	-84,1
<b>Stan na 31.01.2022</b>	<b>1 132,3</b>	<b>560,9</b>	<b>253,4</b>	<b>513,0</b>	<b>2 459,6</b>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>288,3</b>	<b>3,3</b>	<b>253,4</b>	<b>-</b>	<b>545,0</b>
<i>Transza A</i>	36,5	-	-	-	36,5
<i>Kredyty z poręczeniem BGK</i>	251,2	-	-	-	251,2
<i>Pozostałe (pozostałe kredyty; karty kredytowe)</i>	0,6	-	253,4	-	254,0
<i>Obligacje PFR</i>	-	1,9	-	-	1,9
<i>Obligacje CCC0626</i>	-	1,4	-	-	1,4
<b>długoterminowe</b>	<b>844,0</b>	<b>557,6</b>	<b>-</b>	<b>513,0</b>	<b>1 914,6</b>
<i>Transza A</i>	349,4	-	-	-	349,4
<i>Transza B</i>	246,6	-	-	-	246,6
<i>Kredyty z poręczeniem BGK</i>	248,0	-	-	-	248,0
<i>Obligacje PFR</i>	-	347,6	-	-	347,6
<i>Obligacje Softbank</i>	-	-	-	513,0	513,0
<i>Obligacje CCC0626</i>	-	210,0	-	-	210,0

Z istniejącym zadłużeniem wiąże się ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz ryzyko płynności.

## 6. NABYCIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH

### NABYCIE "CCC BALTIJA"

W dniu 29 marca 2022 r. zostały podpisane ramowe warunki przejęcia aktywów od dotychczasowego franczyzobiorcy Grupy (tj. spółek Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "CCC Baltija" z siedzibą w Łotwie, OÜ CCC Baltija z siedzibą w Estonii oraz UAB CCC Baltija z siedzibą w Litwie).

W dniu 9 maja 2022 r. CCC S.A. wraz z nowo założonymi spółkami Grupy CCC tj. SIA CCC Shoes Latvia w Łotwie, OÜ CCC Estonia w Estonii oraz UAB CCC Lithuania w Litwie podpisała umowę nabycia zorganizowanych części przedsiębiorstw od Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "CCC Baltija" w Łotwie oraz jej spółek zależnych w Estonii i Litwie. Umowa ta miała na celu zmianę modelu funkcjonowania w krajach Bałtyckich z franczyzy na działalność w ramach własnej sieci sprzedaży i obejmowała przejęcie łącznie 12 sklepów od dotychczasowego franczyzobiorcy za łączną cenę 3 mln PLN (0,7 mln EUR). W dniu 9 maja 2022 r. doszło do zrealizowania się warunków zawieszających dotyczących nabycia przez OÜ CCC Estonia w Estonii zorganizowanej części przedsiębiorstwa od podmiotu od OÜ CCC Baltija za cenę 0,9 mln PLN (0,2 mln EUR). Tym samym w dniu 10 maja 2022 r. Spółka OÜ CCC Baltija rozpoczęła działalność operacyjną poprzez 3 przejęte sklepy od dotychczasowego franczyzobiorcy.

Następnie w dniu 11 maja 2022 r. doszło także do zrealizowania się warunków zawieszających dotyczących nabycia przez UAB CCC Lithuania w Litwie zorganizowanej części przedsiębiorstwa od podmiotu od UAB CCC Baltija za cenę 0,6 mln PLN (0,1 mln EUR). W dniu 12 maja 2022 r. Spółka UAB CCC Lithuania rozpoczęła działalność operacyjną poprzez 3 przejęte sklepy od dotychczasowego franczyzobiorcy.

W dniu 2 czerwca 2022 r. nastąpiła realizacja warunków zawieszających dotyczących nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez SIA CCC Shoes Latvia w Łotwie od spółki Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "CCC Baltija" za cenę 1,5 mln PLN (0,3 mln EUR). W dniu 3 czerwca 2022 r. Spółka SIA CCC Shoes Latvia rozpoczęła działalność operacyjną poprzez 6 przejętych sklepów od dotychczasowego franczyzobiorcy.

W ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa dla przejętych spółek znalazły się: rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, zobowiązania handlowe oraz umowy najmu powierzchni handlowych, a także pracownicy.

Przedmiotem działalności spółek SIA CCC Shoes Latvia, OÜ CCC Estonia oraz UAB CCC Lithuania jest sprzedaż obuwia i wyrobów galanteryjnych w sklepach stacjonarnych zlokalizowanych w galeriach handlowych i innych punktach sprzedażowych. Transakcja ta stanowi kolejny etap ekspansji zagranicznej, zgodnej ze strategią Grupy CCC – wejście na jeden z najbardziej perspektywicznych rynków szczególnie pod względem osiągniętych marż i rentowności.

Przychody Spółki OÜ CCC Estonia ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od dnia 10 maja 2022 r. wyniosły 8,8 mln PLN.

Przychody UAB CCC Lithuania ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od dnia 12 maja 2022 r. wyniosły 4,2 mln PLN.

Przychody SIA CCC Shoes Latvia ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od dnia 3 czerwca 2022 r. wyniosły 9,6 mln PLN.

Szczegóły oszacowanej wartości godziwej przyjętych aktywów netto, wartości firmy oraz ceny nabycia na dzień przejęcia kontroli przedstawiono poniżej (w mln PLN):

	UAB CCC Lithuania	OU CCC Estonia	SIA CCC Shoes Latvia
<b>Ujęte wartości możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów i zobowiązań (w mln PLN)</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	0,5	0,6	1,1
Prawo do użytkowania	1,9	3,3	10,6
Zapasy	0,4	0,5	10,3
Zobowiązania handlowe	-1,3	-2,0	-12,0
Zobowiązania leasingowe	-1,9	-3,3	-10,6
<b>Razem zidentyfikowane aktywa netto</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,6</b>
Wynagrodzenie z tytułu nabycia	0,5	0,8	1,5
<b>Razem</b>	<b>0,5</b>	<b>0,8</b>	<b>1,5</b>
Ustalona wartość firmy	0,9	1,7	2,1
<b>Wydatek pieniężny z tytułu nabycia</b>	<b>0,5</b>	<b>0,8</b>	<b>1,5</b>
Zapłacone gotówką	0,5	0,8	1,5
Kurs z dnia nabycia	4,6841	4,7059	4,5876

## 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W I kwartale 2022 r. Grupa prowadziła działalność w Rosji poprzez 39 sklepów w ramach spółki zależnej. W efekcie prowadzonych przez Zarząd analiz podjęta została decyzja o zaprzestaniu dostaw na rynek rosyjski oraz wstrzymaniu rozwoju CCC w Rosji poprzez zaniechanie planów ekspansji oraz konsekwentne ograniczanie planowanej działalności operacyjnej. Jednocześnie Grupa prowadziła działania zmierzające do wyjścia z rynku rosyjskiego, włączając sprzedaż udziałów w spółce rosyjskiej. 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 Grupy CCC 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 Grupa nie rozpoznała aktywa z tego tytułu.

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

W ocenie Grupy, działalność prowadzona na rynku rosyjskim stanowiła odrębny, ważny geograficzny obszar działalności w związku z tym w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa dokonała w marcu 2022 roku przeklasyfikowania w sprawozdaniu z całkowitych dochodów działalności na rynku rosyjskim do działalności zaniechanej, dokonując jednocześnie przekształcenia danych porównawczych.

Bezpośrednio przed początkową klasyfikacją grupy do zbycia jako przeznaczonej do sprzedaży, Grupa ustaliła wartość bilansową wszystkich aktywów i zobowiązań wchodzących w skład grupy zgodnie z właściwym MSSF i ujęła w następujący sposób odpisy aktualizujące:

	01.02.2022-31.10.2022
Pozycja aktywów / zobowiązań	Wartość odpisu / utworzonych rezerw
Wartości niematerialne	-0,1
Rzeczowe aktywa trwale - inwestycje w sklepach	-
Rzeczowe aktywa trwale - pozostałe	-0,8
Prawo do użytkowania aktywa	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-0,9
Należności długoterminowe	-0,8
Pochodne instrumenty finansowe	-6,5
Pozostałe należności	-5,7
<b>Razem</b>	<b>-14,8</b>

W momencie zaklasyfikowania grupy do zbycia jako przeznaczonej do sprzedaży Grupa wyceniła grupę do zbycia w kwocie niższej z jej wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Eliminacja wewnątrzgrupowych transakcji została dokonana w działalności zaniechanej, stąd przychody ze sprzedaży reprezentują marżę osiągniętą przez spółkę rosyjską, a wykazany koszt własny sprzedaży dotyczy wyłącznie kosztów niezwiązanych z transakcjami wewnątrzgrupowymi.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>	<b>01.02.2022-31.10.2022</b>	<b>01.02.2021-31.10.2021</b>
Przychody ze sprzedaży	12,8	85,5
Koszt własny sprzedaży	-	-37,8
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>12,8</b>	<b>47,7</b>
Koszty punktów handlu oraz sprzedaży	-8,8	-42,9
Koszty ogólnego zarządu	-5,3	-6,2
Pozostałe przychody operacyjne	20,4	30,0
Pozostałe koszty operacyjne	-7,5	-25,9
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>11,6</b>	<b>2,7</b>
Przychody finansowe	0,2	4,6
Koszty finansowe	-2,4	2,7
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>9,4</b>	<b>10,0</b>
Zysk (strata) netto ze zbycia działalności zaniechanej	-47,6	8,0
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej</b>	<b>-38,2</b>	<b>18,0</b>
Podatek dochodowy wynikający z zysku/ (straty) przed opodatkowaniem	-4,3	-2,0
Podatek dochodowy wynikający z przeszacowania do wartości godziwej minus koszty zbycia	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ</b>	<b>-42,5</b>	<b>16,0</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite z działalności zaniechanej</b>		
Podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku - różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych	-	-
Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat	-3,2	-
<b>Razem pozostałe całkowite dochody netto</b>	<b>-3,2</b>	<b>-</b>
<b>ŁĄCZNE CAŁKOWITE DOCHODY Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ</b>		
- działalności zaniechanej	-45,7	16,0

Przedstawione informacje finansowe o wynikach finansowych dotyczą okresu od 1 lutego 2022 r. do 16 maja 2022 r. oraz okresu od 1 lutego 2021 r. do 31 października 2021 r.

Strata netto ze zbycia działalności zaniechanej w bieżącym okresie sprawozdawczym została ustalona następująco:

	<b>Wartość w mln PLN</b>
Otrzymane środki	-
Wartość godziwa warunkowej zapłaty	-
Wartość bilansowa sprzedanych aktywów netto	-47,6
<b>Strata netto ze zbycia działalności zaniechanej</b>	<b>-47,6</b>
<b>Wynik na działalności zaniechanej do dnia transakcji</b>	<b>5,1</b>
Zysk netto z działalności zaniechanej wykazany w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-42,5
Pozostałe całkowite dochody z działalności zaniechanej - przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat	-3,2

## 8. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 18 listopada 2022 r. doszło do podpisania warunkowej umowy sprzedaży udziałów dotyczącej przejęcia przez CCC S.A. 75,1% udziałów w spółce CCC Ukraine Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością od Adler International A. Kutnik K. Janota Spółka komandytowa (Adler). Przejęcie będzie miało charakter bezgotówkowy i jego celem jest zaspokojenie wierzytelności o wartości 23,8 mln PLN, przysługujących spółce CCC.eu Sp. z o.o. od Adler. Przejęcie CCC Ukraina w zamian za wierzytelność wpisuje się w strategię Grupy poprzez ekspansję w rejonie Europy Środkowo-Wschodniej, maksymalizację udziału Grupy w marży (docelowe wyeliminowanie udziału pośrednika Adlera w dostawach). Ponadto, pomimo trwających działań wojennych rynek ukraiński wydaje się perspektywiczny dla asortymentu Grupy (wyjście wielu potencjalnych konkurentów, konieczność zaspokojenia potrzeb ludności), zatem istotne jest zbudowanie obecności na tym rynku i podstaw do rozwoju po ustaniu działań wojennych.

Realizacja umowy nabycia uzależniona jest m.in. od uzyskania zgody urzędu antymonopolowego Ukrainy oraz uzyskania zgód banków finansujących działalność Grupy.

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany umów finansowania Spółki i Grupy opisane szerzej w notce Kontynuacja działalności, gdzie mowa także o uchwałach podjętych w ramach Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy CCC S.A.



## **JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **ZA OKRES 9 MIESIĘCY**

rozpoczynające się 1 lutego 2022 r.,  
zakończone 31 października 2022 r.



## JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021-31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	2 051,8	744,1	1 833,2	690,3
Koszt własny sprzedaży	-1 434,5	-514,9	-1 209,7	-461,4
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>617,3</b>	<b>229,2</b>	<b>623,5</b>	<b>228,9</b>
Koszty punktów handlu oraz sprzedaży	-543,6	-195,1	-495,9	-189,4
Koszty ogólnego zarządu	-54,5	-17,8	-97,9	-26,6
Pozostałe przychody operacyjne	45,6	5,2	18,8	4,5
Pozostałe koszty operacyjne	-12,9	-2,3	-3,2	-0,6
(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy na należności)	-4,5	5,9	-	-
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>47,4</b>	<b>25,1</b>	<b>45,3</b>	<b>16,8</b>
Przychody finansowe	61,6	9,5	533,9	357,5
(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-77,1	-	28,7	-6,6
Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów	-	-	-74,2	-
Koszty finansowe	-82,3	-25,9	-63,9	-16,2
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-50,4</b>	<b>8,7</b>	<b>469,8</b>	<b>351,5</b>
Podatek dochodowy	2,1	-1,2	7,2	0,2
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-48,3</b>	<b>7,5</b>	<b>477,0</b>	<b>351,7</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
<b>Razem pozostałe całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Łączne całkowite dochody</b>	<b>-48,3</b>	<b>7,5</b>	<b>477,0</b>	<b>351,7</b>
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (mln szt.)</b>	<b>54,9</b>	<b>54,9</b>	<b>54,9</b>	<b>54,9</b>
<b>Zysk / (strata) na akcję podstawowy (w PLN)</b>	<b>-0,88</b>	<b>0,14</b>	<b>8,69</b>	<b>6,41</b>
<b>Zysk / (strata) na akcję rozwodniony (w PLN)</b>	<b>-0,88</b>	<b>0,14</b>	<b>8,69</b>	<b>6,41</b>

\*W związku ze zmianą prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

## JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.10.2022	31.01.2022
	niebadane, nieprzeładowane	badane
Wartości niematerialne	5,5	4,7
Wartość firmy	48,8	48,8
Rzeczowe aktywa trwałe - inwestycje w sklepach	271,5	258,3
Rzeczowe aktywa trwałe - dystrybucja	206,8	213,2
Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe	72,7	70,4
Prawo do użytkowania	413,8	494,5
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	40,4	36,8
Udzielone pożyczki	839,6	853,7
Inwestycje długoterminowe	434,7	434,7
Należności z tytułu leasingu	75,7	71,9
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 409,5</b>	<b>2 487,0</b>
Zapasy	422,6	404,9
Należności od odbiorców	130,9	75,6
Należności z tytułu podatku dochodowego	24,8	13,7
Udzielone pożyczki	33,1	21,5
Pozostałe należności	68,7	242,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	125,4	126,1
Należności z tytułu leasingu	28,2	20,8
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>833,7</b>	<b>905,1</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 243,2</b>	<b>3 392,1</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji	820,0	574,7
Pozostałe długoterminowe zobowiązania	2,3	7,4
Rezerwy	5,1	5,0
Otrzymane dotacje	15,3	15,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	490,6	552,7
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	8,8	-
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 342,1</b>	<b>1 155,5</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji	47,5	271,5
Zobowiązania handlowe i inne	226,9	340,4
Pozostałe zobowiązania	148,7	124,3
Rezerwy	84,2	47,7
Otrzymane dotacje	0,6	0,6
Zobowiązania z tytułu leasingu	193,5	204,1
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>701,4</b>	<b>988,6</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>2 043,5</b>	<b>2 144,1</b>
<b>AKTYWA NETTO</b>	<b>1 199,7</b>	<b>1 248,0</b>
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał akcyjny	5,5	5,5
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 148,0	1 148,0
Zyski zatrzymane	46,2	94,5
<b>RAZEM KAPITAŁY WŁASNE</b>	<b>1 199,7</b>	<b>1 248,0</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>3 243,2</b>	<b>3 392,1</b>

## JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzełgądane	niebadane, nieprzełgądane	niebadane, nieprzełgądane	niebadane, nieprzełgądane
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-50,4</b>	<b>8,7</b>	<b>469,8</b>	<b>351,5</b>
Amortyzacja	138,8	46,0	149,9	46,9
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	8,7	-0,6	-236,0	-96,1
Koszty finansowania zewnętrznego	75,2	30,5	26,5	11,4
Pozostałe korekty zysku przed opodatkowaniem	24,7	-4,1	-76,6	-23,0
Podatek dochodowy zapłacony	-18,8	-	-38,2	-0,7
<b>Przełwy pieniężne przed zmianami w kapitale obrotowym</b>	<b>178,2</b>	<b>80,5</b>	<b>295,4</b>	<b>290,0</b>
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>				
Zmiana stanu zapasów i odpisów aktualizujących zapasy	-17,7	-51,2	-26,7	28,5
Zmiana stanu należności	127,9	192,2	-58,5	-240,6
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	-82,9	-85,9	420,8	144,8
<b>Przełwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>205,5</b>	<b>135,6</b>	<b>631,0</b>	<b>222,7</b>
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	4,4	3,9	1,6	0,6
Wpływy z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi	33,5	10,2	15,3	4,9
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek i odsetek	12,1	0,7	123,1	3,2
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-74,4	-24,0	-101,6	-34,7
Pożyczki udzielone	-35,2	-	-850,0	-10,0
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-70,4	-
Nabycie akcji Modivo S.A. od MKK3	-	-	-720,0	-360,0
Dokapitalizowanie w CCC Austria GmbH	-	-	-72,2	-
Dokapitalizowanie w NG2 Suisse s.a.r.l.	-	-	-106,6	-
Dokapitalizowanie w Gino Rossi S.A.	-	-	-66,0	-
Zakup spółki HalfPrice Sp. z o.o.	-	-	-58,2	-57,9
Zakup udziałów Xpress Sp. z o.o.	-	-	-1,0	-1,0
Wpłata od A&R Investments Limited oraz Cyfrowego Polsatu na zakup akcji Modivo S.A. od MKK3 Sp. z o.o.	-	-	1 000,0	-
Wpływ z tytułu sprzedaży NG2 s.a.r.l.	-	-	6,2	4,0
Inne wpływy inwestycyjne	10,9	2,2	40,7	4,0
<b>Przełwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-48,7</b>	<b>-7,0</b>	<b>-859,1</b>	<b>-446,9</b>
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	14,0	2,4	424,2	377,0
Płatność z tytułu leasingu	-127,1	-44,3	-109,8	-45,0
Odsetki zapłacone	-42,3	-9,6	-21,9	-8,2
Płatności za prowizje kredytowe	-2,1	-2,1	-	-
Płatności z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-47,2	-
<b>Przełwy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-157,5</b>	<b>-53,6</b>	<b>245,3</b>	<b>323,8</b>
<b>PRZEŁWY PIENIĘŻNE RAZEM</b>	<b>-0,7</b>	<b>75,0</b>	<b>17,2</b>	<b>99,6</b>
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-0,7	75,0	17,2	99,4
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>126,1</b>	<b>50,4</b>	<b>199,5</b>	<b>117,3</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>125,4</b>	<b>125,4</b>	<b>216,7</b>	<b>216,7</b>

## JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

niebadane, nieprzeładowane	KAPITAŁ AKCYJNY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYZEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
<b>Stan na dzień 01.02.2022</b>	5,5	1 148,0	94,5	1 248,0
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-48,3	-48,3
<b>Całkowite dochody razem</b>	-	-	-48,3	-48,3
<b>Stan na dzień 31.10.2022</b>	5,5	1 148,0	46,2	1 199,7

niebadane, nieprzeładowane	KAPITAŁ AKCYJNY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYZEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
<b>Stan na dzień 01.02.2021</b>	5,5	1 148,0	-347,7	805,8
Zysk (strata) netto za okres	-	-	477,0	477,0
<b>Całkowite dochody razem</b>	-	-	477,0	477,0
Pokrycie straty	-	-657,7	657,7	-
<b>Transakcje z właścicielami razem</b>	-	-657,7	657,7	-
<b>Stan na dzień 31.10.2021</b>	5,5	490,3	787,0	1 282,8

## 9. INFORMACJE OGÓLNE

<b>Nazwa spółki:</b>	<b>CCC Spółka Akcyjna</b>										
<b>Siedziba Spółki:</b>	<b>ul. Strefowa 6, 59-101 Polkowice, Polska</b>										
<b>Rejestracja:</b>	<b>Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego</b>										
<b>KRS:</b>	<b>0000211692</b>										
<b>Przedmiot działalności:</b>	<b>Głównym przedmiotem działalności Spółki według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest handel hurtowy i detaliczny odzieżą i obuwiem (EKD 5142)</b>										
<b>Skład Zarządu:</b>	<table> <tr> <td><b>Prezes Zarządu:</b></td> <td><b>Marcin Czczyński</b></td> </tr> <tr> <td><b>Wiceprezes Zarządu:</b></td> <td><b>Karol Półtorak</b></td> </tr> <tr> <td><b>Wiceprezes Zarządu:</b></td> <td><b>Adam Holewa</b></td> </tr> <tr> <td><b>Wiceprezes Zarządu:</b></td> <td><b>Igor Matus</b></td> </tr> <tr> <td><b>Wiceprezes Zarządu:</b></td> <td><b>Kryspin Derejczyk</b></td> </tr> </table>	<b>Prezes Zarządu:</b>	<b>Marcin Czczyński</b>	<b>Wiceprezes Zarządu:</b>	<b>Karol Półtorak</b>	<b>Wiceprezes Zarządu:</b>	<b>Adam Holewa</b>	<b>Wiceprezes Zarządu:</b>	<b>Igor Matus</b>	<b>Wiceprezes Zarządu:</b>	<b>Kryspin Derejczyk</b>
<b>Prezes Zarządu:</b>	<b>Marcin Czczyński</b>										
<b>Wiceprezes Zarządu:</b>	<b>Karol Półtorak</b>										
<b>Wiceprezes Zarządu:</b>	<b>Adam Holewa</b>										
<b>Wiceprezes Zarządu:</b>	<b>Igor Matus</b>										
<b>Wiceprezes Zarządu:</b>	<b>Kryspin Derejczyk</b>										

Spółka CCC S.A. (dalej: „Spółka”, „Jednostka Dominująca”), Jednostka Dominująca w Grupie Kapitałowej CCC S.A., jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie od 2004 r.

Na dzień 31 października 2022 roku Grupę Kapitałową CCC S.A. (dalej: „Grupa”, „Grupa CCC”, „Grupa Kapitałowa CCC”, „GK CCC”) tworzyły Jednostka Dominująca CCC S.A. z siedzibą w Polsce, w Polkowicach, ul. Strefowa 6 oraz jej podmioty zależne.

W dniu 29 września 2022 roku Pan Adam Marciniak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 29 września 2022 r.

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2021 roku oraz na dzień 31 stycznia 2022 roku. Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 października 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończone 31 października 2021 roku, które nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy CCC za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 1 grudnia 2022 roku.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej CCC S.A. (dalej: „Grupa”, „Grupa CCC”, „Grupa Kapitałowa CCC”). Spółka sporządziła również skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2022 roku, które dnia 1 grudnia 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji. Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CCC S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSSF. Sprawozdania te są dostępne na stronie internetowej Spółki.

Śródroczny wynik finansowy Spółki może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do realizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

### PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 stycznia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 kwietnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w milionach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

## KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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

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

Na dzień 31 października 2022 roku aktywa obrotowe Spółki przewyższają zobowiązania krótkoterminowe o kwotę ok. 132,3 mln PLN. Działalność Spółki jest finansowana poprzez instrumenty finansowe, do których głównie należy zaliczyć kredyty, pożyczki otrzymane i obligacje, których łączne saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosi ok. 867,5 mln PLN.

W wyniku wybuchu pandemii COVID-19 oraz wprowadzenia czasowego zakazu prowadzenia handlu detalicznego w krajach, w których Grupa do której należy Spółka prowadzi działalność, priorytetowym zadaniem przed jakim stanął Zarząd Spółki było podpisanie porozumienia z wierzycielami, przede wszystkim z bankami finansującymi działalność Grupy, pozwalającego zapewnić stabilny poziom finansowania na czas trwania pandemii i lata kolejne.

W wyniku przeprowadzonych rozmów z instytucjami finansującymi działalność Grupy zapewniono długoterminowe finansowanie działalności Grupy co zostało szczegółowo opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2021.

Zawarcie Nowej Umowy Finansowania oraz dokumentów powiązanych, a także wskazanych powyżej dodatkowych dokumentów finansowania pomiędzy CCC S.A., jej spółkami zależnymi, Modivo S.A. oraz instytucjami finansowymi było elementem refinansowania zadłużenia Grupy CCC, którego celem było zapewnienie stabilnego, długoterminowego poziomu finansowania dla Grupy CCC, zgodnego z założeniami biznesowymi strategii GO.22 oraz kluczowymi projektami strategicznymi nią objętymi.

W odpowiedzi na istotne wydarzenia w otoczeniu zewnętrznym w 2020 i 2021 roku związane z pandemią COVID-19, Zarząd podjął decyzję o przygotowaniu aktualizacji przyjętej w styczniu 2020 r. strategii Grupy CCC GO.22.

Zaktualizowana strategia GO.25 Everything Fashion. Omnichannel Platform została przyjęta i opublikowana w listopadzie 2021 r., a jej główne cele i założenia w perspektywie 2025 r. zostały szerzej opisane w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale Strategia Grupy CCC. Realizacja i plany rozwoju.

Elementem przygotowanej strategii jest budżet, który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą, a następnie zaktualizowany jako model finansowy przygotowany na potrzeby przedłużenia finansowania BGK, które zostało opisane poniżej. Model ten zakłada założenia w zakresie:

- wzrostu sprzedaży w jednostce biznesowej CCC,
- wzrostu marżowości w segmencie CCC,
- otwarcia nowych sklepów HalfPrice oraz CCC,
- dyscyplinę kosztową oraz optymalizację kosztów pracy,
- poprawę efektywności kosztowej w obszarze logistyki, marketingu oraz IT.

Model finansowy został przygotowany przy założeniu braku zamknięć galerii handlowych, braku jakichkolwiek ograniczeń w handlu oraz przy założeniu braku istotnych zmian co do prowadzenia działalności na Ukrainie za pośrednictwem franczyzobiorców w stosunku do aktualnej sytuacji.

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

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

Ponadto w lutym 2022 roku nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę, co przełożyło się na spowolnienie sprzedaży w lutym i marcu 2022 roku, a także wpłynęło na ogólną sytuację makroekonomiczną w Polsce oraz poza jej granicami.

W dniu 17 maja 2022 r. nastąpiła sprzedaż udziałów spółki rosyjskiej poza Grupę CCC. Rozliczenie sprzedaży udziałów nastąpiło w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za pierwsze półrocze 2022 roku. Transakcja została szerzej opisana w części 'Działalność zaniechana'.

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

- rozwój wydarzeń w Ukrainie i Rosji, mogących wyrzucić istotny, a jednocześnie trudny do przewidzenia na dzień dzisiejszy, wpływ na wiele aspektów prowadzonej działalności, oraz otoczenie zewnętrzne opisane poniżej;
- wystąpienie ryzyk o charakterze makroekonomicznym, w tym wzrost cen surowców i wynagrodzeń mający wpływ na ceny zakupu towarów, ponoszone nakłady inwestycyjne, jak również wzrost kosztów operacyjnych, w szczególności transportu i logistyki;
- spadek popytu konsumenckiego na produkty oferowane przez Grupę w wyniku zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej (m.in.: wzrost inflacji, stóp procentowych) 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 pandemii COVID-19 i kryzysu migracyjnego lub odłożenia w czasie decyzji zakupowych;
- osiągnięcie gorszych wyników niż zakładane w planach i projekcjach finansowych, w tym brak osiągnięcia zakładanych poziomów sprzedaży i marż w poszczególnych miesiącach;
- wystąpienie ryzyk o charakterze operacyjnym;
- wystąpienie czynników poza-biznesowych, w tym dalszy wpływ pandemii COVID-19;
- zmienność na rynkach finansowych wpływająca na możliwość realizacji pierwszej oferty publicznej Modivo S.A. zgodnie z przyjętymi założeniami;
- efekty rozmów z instytucjami finansującymi na temat dalszego finansowania Grupy opisane poniżej.

Zidentyfikowane powyżej ryzyka i wyjątkowe okoliczności wskazują na znaczącą niepewność co do realizacji planów finansowych w ciągu roku 2022, a w tym spełnienia warunków finansowych umów finansujących działalność Grupy i Spółki oraz w konsekwencji co do możliwości kontynuacji działalności Grupy i Spółki.

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 zakończony 31 stycznia 2022 roku i na ten dzień oraz na dzień 31 lipca 2022 r. W oparciu o przygotowany przez Zarząd model finansowy na rok 2022 Grupa planuje spełnić warunki zapisane we wspomnianych umowach dotyczące w szczególności wartości raportowanej EBITDA za poszczególne okresy śródroczne oraz wskaźniki zadłużenia netto/EBITDA oraz DSCR na koniec roku obrotowego.

Do kluczowych działań Zarządu należało przedłużenie finansowania Grupy w ramach Umowy Wspólnych Warunków Finansowania, w tym w części z gwarancją płynnościową Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) do limitu 250 mln PLN, które to wygasły z dniem 30 października 2022 r. a zostały przedłużone na okres 2 lat z gwarancją w ramach programu FGK BGK. Uzgodniono w odniesieniu do Umowy Wspólnych Warunków Finansowania oraz w odniesieniu do pozostałej kwoty finansowania dalsze warunki współpracy w zakresie poziomu zawartych w umowach finansowania wskaźników finansowych, począwszy od dnia 31 października 2022 r. Wskaźniki te zostały obniżone na dzień 31 października 2022 r. oraz na kolejne daty bilansowe, co zostało szczegółowo opisane w Sprawozdaniu z działalności w części *Informacje dotyczące kowenantów/wskaźników finansowych*. Stosowną umowę podpisano w dniu 27 października 2022 r.

Zmiany wskaźników zostały także potwierdzone przez obligatariuszy w odniesieniu do umów emisji obligacji, zawierających tożsame wskaźniki, co zostało potwierdzone w ramach Zgromadzenia Obligatariuszy w dniu 24 października 2022 roku

zwołanego w sprawie wyrażenia zgody przez Zgromadzenie Obligatariuszy na zmianę wybranych wskaźników finansowych oraz zmianę Warunków Emisji.

W odniesieniu do pozostałej części finansowania, gdzie terminy wymagalności przypadają na pierwsze półrocze 2023 roku Grupa planuje przedłużyć terminy finansowania. Stosowne rozmowy z bankami w tym zakresie zostały rozpoczęte i będą kontynuowane w czwartym kwartale 2022 roku oraz w pierwszym kwartale 2023 r. Szczegóły, w tym nowe terminy zapadalności, co do tej części długu są uzależnione od zakończonych finalnych ustaleń z bankami finansującymi działalność Grupy.

Ponadto w dniu 17 listopada 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie CCC S.A. na wniosek głównego akcjonariusza Spółki tj. Ultro S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka), w sprawie podwyższenia jej kapitału zakładowego. Podjęte zostały uchwały w zakresie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 0,2 PLN oraz nie wyższą niż 1,4 mln PLN poprzez emisję nie mniej niż 2, ale nie więcej niż 14.000.000 akcji zwykłych, o wartości nominalnej 0,1 PLN w trybie subskrypcji prywatnej. Zamiarem Spółki jest przeznaczenie środków pozyskanych z emisji akcji na kapitał obrotowy i finansowanie bieżącej działalności operacyjnej oraz na optymalizację struktury finansowania w kontekście wysokich stóp procentowych i dążenia Spółki do obniżenia zadłużenia. Cena emisyjna została ustalona na 36,11 PLN za akcję.

Dodatkowo Zarząd Spółki analizuje możliwość pozyskania kapitału w ramach leasingu zwrotnego wybranych aktywów rzeczowych będących własnością spółek z grupy kapitałowej Spółki, pozyskania nowego finansowania (dłużnego lub kapitałowego) dla wskazanych podmiotów czy linii biznesowych Grupy (np. dla HalfPrice), o czym Grupa informowała w komunikacie bieżącym. W przygotowaniu jest także pierwsza oferta publiczna Modivo S.A.

Zarząd przygotował szczegółową analizę wrażliwości modelu finansowego w horyzoncie najbliższych 12 miesięcy oraz alternatywne scenariusze działania oraz skalkulował spodziewane wartości wskaźników finansowych oraz dokonał ich porównania z oczekiwaniami banków finansujących działalność Grupy, przy uwzględnieniu opisanych wyżej ryzyk oraz zdarzeń i podejmowanych działań opisanych powyżej.

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

W ocenie Zarządu w dyspozycji jest również szereg działań kompensujących negatywny wpływ wyżej wymienionych ryzyk na wyniki finansowe Grupy. Do działań tych należy zaliczyć m.in. oszczędności kosztowe w stosunku do tych założonych w modelu finansowym, a także optymalizację kapitału obrotowego.

Zarząd podjął odpowiednie działania w celu realizacji planów określonych w modelu finansowym, a także w umowach z instytucjami finansującymi działalność Grupy, w tym w jednostce biznesowej CCC oraz zapewnić płynność finansową Grupy i poszczególnych jednostek biznesowych (CCC i Modivo) w przypadku niższych niż zaplanowane poziomów sprzedaży i/lub marż.

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

W konkluzji, pomimo wymienionych powyżej ryzyk i wyjątkowych okoliczności, Zarząd Spółki, w oparciu o przygotowany model finansowy na rok 2022/2023, w tym przygotowane analizy i alternatywne scenariusze działania wspomniane powyżej oraz fakt podpisania umów zmieniających wskaźniki finansowe oraz przedłużające okres finansowania z dnia 27 października 2022 roku, a także pozyskania zgody obligatariuszy na obniżenie poziomów wymaganych wskaźników finansowych oraz pozostałych umów finansowania działalności Grupy stoi na stanowisku, iż zostały podjęte lub przygotowane wystarczające działania zapobiegawcze w celu ograniczenia wyżej wymienionych ryzyk i zapewnienia realizacji przyjętych planów Grupy i w związku z tym przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuowania działalności.



## **ANALIZA WPŁYWU ZMIANY SYTUACJI GOSPODARCZEJ NA WYCENĘ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ CCC S.A.**

### **Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Dodatkowe informacje zawarto w nocie 12.3.

### **Odpisy aktualizujące wartość udziałów**

Na dzień 31 października 2022 roku w oparciu o dokonaną ocenę przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości w odniesieniu do wartości udziałów jednostek zależnych i stowarzyszonych nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia testu na utratę wartości udziałów i akcji. W okresie, za który sporządzono śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie tworzono odpisów aktualizujących wartości udziałów i akcji jednostek zależnych i stowarzyszonych.

### **Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL**

Spółka dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses - „ECL”) związanych z instrumentami finansowymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku krótkoterminowych należności od odbiorców, które nie mają znaczącego elementu finansowania, należności z tytułu leasingu oraz należności pozostałych, Spółka stosuje podejście uproszczone wskazane w MSSF 9 i wycenia odpisy z tytułu utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia.

Dla należności, dla których zasadne jest zastosowanie podejścia indywidualnego Spółka wycenia prawdopodobieństwo niewykonania zobowiązania na podstawie rynkowych danych opublikowanych przez Agencję ratingową Moody's.

W odniesieniu do ww. aktywów Spółka zidentyfikowała ryzyko niespłacalności i rozpoznała odpis aktualizujący należności od odbiorców w wysokości 1,5 mln PLN, należności z tytułu leasingu w wysokości 2,7 mln PLN oraz pozostałe należności w wysokości 0,3 mln PLN.

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 204,7 mln PLN (31 stycznia 2022 r.: 163,7 mln PLN). Ponadto Spółka wycenia ryzyko z tytułu udzielonych poręczeń (gwarancji finansowych). Spółka ujęła rezerwę na oczekiwane straty kredytowe od umów gwarancji finansowych w wysokości 80,4 mln PLN (31 stycznia 2022 r.: 44,3 mln PLN).

Wzrost odpisów aktualizujących należności od odbiorców, należności z tytułu leasingu, należności pozostałych, udzielonych pożyczek oraz rezerwy na oczekiwane straty kredytowe od umów gwarancji finansowych to efekt zmian warunków rynkowych, co przełożyło się na wzrost prawdopodobieństwa niewykonania zobowiązania, przy czym w ocenie Spółki nie nastąpiła znacząca zmiana ryzyka kredytowego związanego z poszczególnymi instrumentami finansowymi w stosunku do 31 stycznia 2022 r.

### **Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania**

Na dzień 31 października 2022 roku w oparciu o dokonaną ocenę przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia testu na utratę ich wartości. W okresie, za który sporządzono śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie tworzono odpisów aktualizujących wartości wyżej wymienionych aktywów.

### **Inne zagadnienia i kwestie księgowe**

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka nie identyfikuje żadnych istotnych ryzyk związanych z potencjalnym złamaniem warunków podpisanych umów handlowych oraz umów na dostawy.

Na skutek podpisanych umów finansowania z bankami oraz obligatariuszami i innymi instytucjami, Spółka została zobowiązana do spełnienia szeregu kowenantów – szczegóły zostały opisane w części dotyczącej Sprawozdania z działalności Grupy w rozdziale 19 *Informacje dotyczące kowenantów/wskaźników finansowych*.

Na dzień 31 października 2022 roku, w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia kowenantów.

Na bazie posiadanych projekcji finansowych na kolejne okresy sprawozdawcze, Spółka ocenia, iż rozpoznane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest odzyskiwalne.

## **STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę CCC S.A. nie zmieniły się w stosunku do tych stosowanych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2021 roku i kończący się 31 stycznia 2022 roku, za wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2022 roku lub później.

Spółka dokonała zmiany prezentacji danych w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w zakresie prezentacji *Kosztów punktów handlu* oraz *Pozostałych kosztów sprzedaży*. Począwszy od 1 lutego 2022 r. koszty te zostały zaprezentowane w jednej kategorii kosztów o tytule *Koszty punktów handlu oraz sprzedaży*. Dodatkowo Spółka dokonała zmian w obrębie prezentacji kosztów rodzajowych, polegającej na łącznej klasyfikacji kosztów *Pozostałych usług obcych* oraz *Pozostałych kosztów rodzajowych*, równoległe wydzielając kategorię kosztów o nazwie *Reklama*. W ocenie Spółki powyższe zmiany odzwierciedlają istotę agregacji i klasyfikacji kosztów oraz sposób, w jaki kierownictwo analizuje te pozycje sprawozdawcze. W celu zachowania porównywalności danych, dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

## **Zastosowane nowe i zmienione standardy rachunkowości**

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki:

- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania.
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych.
- Zmiany do MSSF 3: Połączenia jednostek - Odniesienie do Założeń koncepcyjnych.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020.

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

## OPIS CZYNNIKÓW MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Sprawozdanie z całkowitych dochodów

#### Przychody ze sprzedaży

Wzrost przychodów ze sprzedaży o 218,6 mln PLN (r/r) nastąpił głównie za sprawą rozwoju modelu omnichannelowego w Spółce, jak i rozszerzenia dostępnego asortymentu. Spółka odnotowała dynamiczny wzrost przychodów w kanale digital CCC. Przy ocenie dynamiki wzrostu przychodów należy brać pod uwagę fakt, iż początek roku 2021 związany był z okresowym zamknięciem punktów sprzedaży w związku z rozprzestrzeniającą się pandemią COVID-19.

#### Koszt własny sprzedaży

Koszt własny sprzedaży wzrósł o 19% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost ten wynika głównie z rozwoju kanału digital CCC.

#### Koszty punktów handlu oraz sprzedaży

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 10%. Na wzrost ten wpływ miały głównie:

- wyższe o 28,2 mln PLN koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, co wynika głównie z wzrostu poziomu wynagrodzeń,
- wyższe o 13,0 mln PLN pozostałe koszty najmu (czynsze od obrotów oraz koszty zmienne: media, energia elektryczna itp.) na skutek renegotjacji umów najmu – przechodzenie z czynszu stałego na czynsz zmienny zależny od obrotu,
- wyższe o 12,0 mln PLN koszty usług transportowych,
- niższe o 16,3 mln PLN koszty amortyzacji prawa do użytkowania na skutek renegotjacji umów najmu,

#### Koszty ogólnego zarządu

Spadek kosztów ogólnego zarządu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 44% wynika ze spadku kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych o 20,8 mln PLN, głównie za sprawą premii dla Zarządu rozpoznanej w kosztach 2021 roku. W analizowanym okresie pozostałe koszty rodzajowe spadły o 30,4 mln PLN na skutek mniejszych nakładów usług outsourcingowych oraz doradczych.

#### Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 26,8 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły 45,6 mln PLN. Wzrost spowodowany jest głównie zyskiem z tytułu rozliczenia umów leasingowych oraz odsetkami z tytułu nieterminowych płatności.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 9,7 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły 12,9 mln PLN. Wzrost pozostałych kosztów spowodowany był głównie likwidacją oraz zbyciem rzeczowych aktywów trwałych (zamykanie punktów handlu pod szyldem CCC).

Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dotyczący należności od odbiorców oraz należności z tytułu leasingu wyniósł 4,5 mln PLN.

W efekcie wynik z działalności operacyjnej za 9 miesięcy 2022 roku wyniósł 47,4 mln PLN i był wyższy o 2,1 mln PLN (r/r).

#### Koszty i przychody finansowe

Przychody finansowe w omawianym okresie wyniosły 61,6 mln PLN i obejmowały głównie wynik na sprzedaży akcji do Gino Rossi S.A. w wysokości 21,9 mln PLN, przychody z tytułu odsetek w kwocie 24,2 mln PLN, a także wycenę pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR – Equity Kicker w kwocie 10,5 mln PLN.

W dniu 21 lipca 2022 roku CCC S.A. zbyła na rzecz Gino Rossi S.A. 182 192 764 akcji w kapitale zakładowym, co stanowiło 99% ogółu akcji w kapitale zakładowym Gino Rossi S.A., w celu ich dobrowolnego umorzenia. Przychód z tytułu tej transakcji wyniósł 21,9 mln PLN. Wszystkie akcje Gino Rossi S.A., zarówno na bieżący dzień bilansowy, jak i na dzień bilansowy

poprzedniego okresu, są objęte 100% odpisem aktualizującym ich wartość. Na dzień bilansowy CCC S.A. posiada 1 840 330,95 akcji o wartości nominalnej 1 539 715,98 PLN (wartość bilansowa 0,0 mln PLN).

Koszty finansowe wyniosły 82,3 mln PLN i obejmowały głównie koszt odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji w wysokości 61,6 mln PLN, odsetek z tytułu leasingu w wysokości 9,3 mln PLN oraz wynik na różnicach kursowych w wysokości 7,6 mln PLN.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie 2,1 mln PLN strata netto CCC S.A. za 9 miesięcy 2022 roku wyniosła 48,3 mln PLN, w porównaniu do zysku w roku poprzednim w wysokości 477,0 mln PLN.

## Sprawozdanie z sytuacji finansowej

### **Aktywa**

Suma bilansowa CCC S.A. na dzień 31 października 2022 roku wyniosła 3 243,2 mln PLN i była niższa o 148,9 mln PLN w porównaniu do sumy bilansowej na dzień 31 stycznia 2022 roku.

Wartość aktywów trwałych na dzień 31 października 2022 roku wyniosła 2 409,5 mln PLN i była niższa o 77,5 mln PLN w porównaniu z końcem poprzedniego roku.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – inwestycje w sklepach na dzień 31 października 2022 wyniosła 271,5 mln PLN i była wyższa o 13,2 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku.

Wartość prawa do użytkowania na dzień bilansowy wyniosła 413,8 mln PLN i była niższa o 80,7 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Zmiana wynika z rozliczeń dotychczasowych umów najmu, modyfikacji umów, które powodują m.in.: przejście z czynszu stałego na czynsz uzależniony od obrotu, co w następstwie skutkuje nierozpoznanieniem prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu (zmiennie opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, nie są uwzględniane w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu tylko ujmowane w wyniku w okresie, w którym ma miejsce zdarzenie lub zachodzi warunek, które uruchamiają te płatności).

Wartość długoterminowych oraz krótkoterminowych udzielonych pożyczek na dzień bilansowy wyniosła 872,7 mln PLN i była niższa o 2,5 mln PLN w porównaniu z końcem poprzedniego roku.

Długoterminowe oraz krótkoterminowe należności leasingowe wyniosły 103,9 mln PLN i w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku wzrosły o 11,2 mln PLN. Wzrost ten wynika głównie z podpisania nowych umów najmu, modyfikacji w istniejących umowach podnajmu, a także z spłat należności.

W inwestycjach długoterminowych ujęto nowo zarejestrowane spółki zależne: OÜ CCC Estonia, UAB CCC Lithuania oraz SIA CCC Shoes Latvia. łączna wartość nominalna udziałów w tych podmiotach nie przekroczyła 50 tys. PLN.

Wartość aktywów obrotowych spadła o 71,4 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku. Zmiana salda jest głównie spowodowana spadkiem środków pieniężnych o 0,7 mln PLN, do którego przyczyniło się udzielenie finansowania podmiotom powiązanym (udzielone pożyczki), przy jednoczesnej spłacie zobowiązań bieżących, a także wzrostem wartości zapasów o 17,7 mln PLN na skutek sezonowości tej pozycji bilansowej.

Wartość należności od odbiorców wzrosła o 55,3 mln PLN w porównaniu do poprzedniego okresu. Spadek pozostałych należności o 173,8 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku, wynika głównie z rozliczenia cesji wierzytelności z podmiotem powiązanym CCC.eu Sp. z o.o. oraz transakcji sprzedaży akcji do Gino Rossi S.A., która została opisana w sekcji zmian w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

### **Zobowiązania długoterminowe**

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe w wysokości 8,8 mln PLN dotyczą wyceny do wartości godziwej instrumentu pochodnego związanego z potencjalnym zobowiązaniem z tytułu tzw. Equity Kicker związanego z emisją obligacji objętych przez PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty.

## **Zobowiązania krótkoterminowe**

Wartość zobowiązań handlowych i innych spadła o 113,5 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 r. Wzrost rezerw krótkoterminowych to efekt rozpoznanych rezerw z tytułu oczekiwanych strat kredytowych z tytułu poręczeń (gwarancji finansowych).

Kapitał własny na dzień 31 października 2022 roku wyniósł 1 199,7 mln PLN i był niższy o 48,3 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2022 roku w związku ze stratą netto za 9 miesięcy 2022 roku w wysokości 48,3 mln PLN.

## **10. SEGMENTY**

Spółka korzysta ze zwolnienia dotyczącego ujawnień wyników segmentów na podstawie MSSF 8 par. 4, w związku z tym analiza działalności segmentów operacyjnych Spółki została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A.

Szczegółowe dane dotyczące sezonowości oraz cykliczności sprzedaży zawarto w Sprawozdaniu z działalności Zarządu, w rozdziale 16.2. Sezonowość.

## 11. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

### 11.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

01.02.2022-31.10.2022	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
niebadane, nieprzełgądane				
Koszty nabycia i wytworzenia	-1 427,6	-	-	-1 427,6
Zużycie materiałów i energii	-	-16,3	-6,0	-22,3
Odpis na zapasy	-6,9	-	-	-6,9
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-	-211,4	-17,2	-228,6
Usługi transportowe	-	-30,5	-0,1	-30,6
Koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-	-98,1	-1,6	-99,7
Reklama	-	-1,6	-1,0	-2,6
Amortyzacja	-	-131,1	-8,1	-139,2
Podatki i opłaty	-	-14,5	-1,3	-15,8
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-40,1	-19,2	-59,3
<b>Razem</b>	<b>-1 434,5</b>	<b>-543,6</b>	<b>-54,5</b>	<b>-2 032,6</b>

01.08.2022-31.10.2022	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
niebadane, nieprzełgądane				
Koszty nabycia i wytworzenia	-514,4	-	-	-514,4
Zużycie materiałów i energii	-	-6,5	-1,6	-8,1
Odpis na zapasy	-0,5	-	-	-0,5
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-	-70,5	-5,8	-76,3
Usługi transportowe	-	-10,2	-	-10,2
Koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-	-40,8	-0,7	-41,5
Reklama	-	-0,3	-	-0,3
Amortyzacja	-	-43,5	-2,5	-46,0
Podatki i opłaty	-	-5,3	-0,6	-5,9
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-18,0	-6,6	-24,6
<b>Razem</b>	<b>-514,9</b>	<b>-195,1</b>	<b>-17,8</b>	<b>-727,8</b>

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

01.02.2021- 31.10.2021	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*				
Koszty nabycia i wytworzenia	-1 208,3	-	-	-1 208,3
Zużycie materiałów i energii	-	-14,3	-3,4	-17,7
Odpis na zapasy	-1,4	-	-	-1,4
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-	-183,2	-38,0	-221,2
Usługi transportowe	-	-18,5	-0,1	-18,6
Koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-	-85,1	-1,4	-86,5
Reklama	-	-5,1	-0,3	-5,4
Amortyzacja	-	-147,4	-3,7	-151,1
Podatki i opłaty	-	-14,8	-1,4	-16,2
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-27,5	-49,6	-77,1
<b>Razem</b>	<b>-1 209,7</b>	<b>-495,9</b>	<b>-97,9</b>	<b>-1 803,5</b>

\*W związku ze zmianą prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

01.08.2021-31.10.2021	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*				
Koszty nabycia i wytworzenia	-461,5	-	-	-461,5
Zużycie materiałów i energii	0,1	-6,3	-1,0	-7,2
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-	-75,4	-6,4	-81,8
Usługi transportowe	-	-6,0	-	-6,0
Koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-	-34,0	-0,1	-34,1
Reklama	-	-2,4	-0,1	-2,5
Amortyzacja	-	-46,0	-1,2	-47,2
Podatki i opłaty	-	-6,6	-0,5	-7,1
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-12,7	-17,3	-30,0
<b>Razem</b>	<b>-461,4</b>	<b>-189,4</b>	<b>-26,6</b>	<b>-677,4</b>

\*W związku ze zmianą prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

## 11.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-7,9	-1,0	-2,3	-0,2
Inne	-5,0	-1,3	-0,9	-0,4
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>-12,9</b>	<b>-2,3</b>	<b>-3,2</b>	<b>-0,6</b>

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>				
Zysk z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie	-	-	0,6	0,2
Odszkodowania	0,7	0,2	0,2	0,2
Dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	2,3	0,7	2,3	0,8
Dotacje	0,4	0,1	1,3	0,3
Zysk z tytułu rozliczenia umów z wynajmującymi	2,3	0,9	2,7	1,7
Zysk z tytułu rozliczenia umów leasingowych	14,7	1,3	7,2	1,8
Odsetki za nieterminowe płatności	21,8	-	-	-
Inne przychody operacyjne	3,4	2,0	4,5	-0,5
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>45,6</b>	<b>5,2</b>	<b>18,8</b>	<b>4,5</b>

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane
<b>(Odpisy)/Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy na należności)</b>				
(Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów na należności od odbiorców	-1,5	-0,7	-	-
(Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów na należności pozostałe	-0,3	6,5	-	-
(Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów na należności z tytułu leasingu	-2,7	0,1	-	-
<b>(Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych razem</b>	<b>-4,5</b>	<b>5,9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane
<b>Koszty finansowe</b>				
Odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji	-61,6	-24,6	-13,7	-7,6
Odsetki od leasingów	-9,3	-3,2	-14,7	-4,9
Wynik na różnicach kursowych	-7,6	3,9	-10,6	-1,7
Prowizje zapłacone	-1,4	-1,2	-7,5	-0,6
Otrzymane gwarancje	-2,4	-0,8	-17,4	-1,4
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>-82,3</b>	<b>-25,9</b>	<b>-63,9</b>	<b>-16,2</b>

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane
<b>Przychody finansowe</b>				
Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i pożyczek	24,2	8,2	23,9	12,0
Otrzymane dywidendy	-	-	200,0	200,0
Wynik na sprzedaży udziałów NG2 Suisse s.a.r.l.	-	-	6,2	4,0
Wynik na sprzedaży akcji Modivo S.A.	-	-	280,0	140,0
Wynik na sprzedaży akcji Gino Rossi S.A.	21,9	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker	10,5	-	-	-
Pozostałe przychody finansowe	0,2	0,1	1,5	0,1
Udzielone gwarancje i poręczenia	4,8	1,2	22,3	1,4
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>61,6</b>	<b>9,5</b>	<b>533,9</b>	<b>357,5</b>

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane
(Utworzenie)/Rozwiązanie rezerw na poręczenia kredytów jednostek zależnych	-36,1	-	25,5	-
(Utworzenie)/Rozwiązanie odpisu aktualizującego pożyczki udzielone i pozostałe należności finansowe	-41,0	-	-33,4	-6,6
(Utworzenie)/Rozwiązanie rezerw na gwarancję zobowiązań handlowych jednostki zależnej	-	-	36,6	-
<b>(Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych razem</b>	<b>-77,1</b>	<b>-</b>	<b>28,7</b>	<b>-6,6</b>

	01.02.2022- 31.10.2022	01.08.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	01.08.2021- 31.10.2021
	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane
Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów	-	-	-74,2	-
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-74,2</b>	<b>-</b>

## 12. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

### 12.1. REZERWY

niebadane, nieprzeładowane	REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE I ODPRAWY EMERYTALNE	REZERWY NA ZWROTY I REKLAMACJE	REZERWA Z TYTUŁU OCZEKIWANYCH STRAT KREDYTOWYCH	RAZEM
<b>Stan na 01.02.2022</b>	<b>6,2</b>	<b>2,2</b>	<b>44,3</b>	<b>52,7</b>
Utworzenie	1,0	1,7	36,1	38,8
Wykorzystanie	-	-2,2	-	-2,2
<b>Stan na 31.10.2022</b>	<b>7,2</b>	<b>1,7</b>	<b>80,4</b>	<b>89,3</b>
Krótkoterminowe	2,1	1,7	80,4	84,2
Długoterminowe	5,1	-	-	5,1

badane	REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE I ODPRAWY EMERYTALNE	REZERWY NA ZWROTY I REKLAMACJE	REZERWA Z TYTUŁU OCZEKIWANYCH STRAT KREDYTOWYCH	RAZEM
<b>Stan na 01.02.2021</b>	<b>6,0</b>	<b>3,8</b>	<b>261,2</b>	<b>271,0</b>
Wykorzystanie	-	-1,6	-161,1	-162,7
Rozwiązanie	0,2	-	-55,8	-55,6
<b>Stan na 31.01.2022</b>	<b>6,2</b>	<b>2,2</b>	<b>44,3</b>	<b>52,7</b>
krótkoterminowe	1,2	2,2	44,3	47,7
długoterminowe	5,0	-	-	5,0

## 12.2. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

niebadane, nieprzełądane	31.10.2022	UZNANIE (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO	01.02.2022
<b>Aktywa</b>			
Utrata wartości aktywów	2,0	0,9	1,1
Rezerwy na zobowiązania	14,4	3,8	10,6
Pozostałe	6,6	6,3	0,3
Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych	1,1	0,4	0,7
Straty podatkowe	0,3	-	0,3
Wycena umów leasingowych	25,3	-3,8	29,1
Wycena instrumentów finansowych	1,7	1,7	-
<b>Razem przed kompensatą</b>	<b>51,4</b>	<b>9,3</b>	<b>42,1</b>
<b>Zobowiązania</b>			
Pozostałe	6,1	4,7	1,4
Rozliczenie z tytułu umów z wynajmującymi	4,9	1,0	3,9
<b>Razem przed kompensatą</b>	<b>11,0</b>	<b>5,7</b>	<b>5,3</b>
Kompensata	-11,0	-5,7	-5,3
<b>Salda podatku odroczonego w bilansie</b>			
Aktywa	40,4	3,6	36,8

badane	31.01.2022	UZNANIE / (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO	01.02.2021
<b>Aktywa</b>			
Utrata wartości aktywów	1,1	0,2	0,9
Rezerwy na zobowiązania	10,6	5,8	4,8
Pozostałe	0,3	-	0,3
Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych	0,7	0,7	-
Straty podatkowe	0,3	0,3	-
Wycena umów leasingowych	29,1	1,4	27,7
<b>Razem przed kompensatą</b>	<b>42,1</b>	<b>8,4</b>	<b>33,7</b>
<b>Zobowiązania</b>			
Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych	3,9	-1,4	5,3
Pozostałe	1,4	-2,6	4,0
<b>Razem przed kompensatą</b>	<b>5,3</b>	<b>-4,0</b>	<b>9,3</b>
Kompensata	-5,3	4,0	-9,3
<b>Salda podatku odroczonego w bilansie</b>			
Aktywa	36,8	12,4	24,4
Zobowiązania	-	-	-

## 12.3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

Odpis aktualizujący (w mln PLN)	Zapasy	Należności od odbiorców	Należności pozostałe	Należności leasingowe	Pożyczki udzielone	Udziały w jednostki zależne	Poręczenia kredytowe jednostek zależnych
niebadane, nieprzeeglądane							
<b>Stan na 01.02.2022</b>	<b>3,4</b>	<b>1,1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>163,7</b>	<b>228,1</b>	<b>44,3</b>
Zwiększenia	6,9	1,5	0,3	2,7	41,0	-	36,1
Wykorzystanie	-3,4	-	-	-	-	-152,5	-
<b>Stan na 31.10.2022</b>	<b>6,9</b>	<b>2,6</b>	<b>0,3</b>	<b>2,7</b>	<b>204,7</b>	<b>75,6</b>	<b>80,4</b>

Odpis aktualizujący (w mln PLN)	Zapasy	Należności od odbiorców	Pożyczki udzielone	Udziały w jednostki zależne	Poręczenia kredytowe jednostek zależnych	Gwarancja zobowiązań handlowych jednostek zależnych
niebadane, nieprzeeglądane						
<b>Stan na 01.02.2021</b>	<b>3,2</b>	<b>0,6</b>	<b>252,0</b>	<b>134,3</b>	<b>133,9</b>	<b>127,9</b>
Zwiększenia	-	-	33,4	140,1	1,9	-
Zmniejszenia	-1,8	-	-112,8	-46,3	-97,8	-127,9
<b>Stan na 31.10.2021</b>	<b>1,4</b>	<b>0,6</b>	<b>172,6</b>	<b>228,1</b>	<b>38,0</b>	<b>-</b>

## 13. ZADŁUŻENIE, ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ

### 13.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Celem Spółki w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Zgodnie z polityką dywidendową Spółki wypłata dywidendy jest możliwa w wysokości nie niższej niż 33% oraz nie wyższej niż 66% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej, przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej przy założeniu, że relacja długu netto do EBITDA, rozumianej jako: zysk (strata) z działalności operacyjnej przed potrąceniem kosztów amortyzacji, na koniec roku obrotowego którego dotyczyć będzie podział zysku, wynosiła będzie poniżej 3,0. Przy rekomendacji podziału zysku wypracowanego w Grupie Kapitałowej CCC, Zarząd Spółki będzie brał pod uwagę sytuację finansową i płynnościową Grupy, istniejące i przyszłe zobowiązania (w tym potencjalne ograniczenia związane z umowami kredytowymi i emisją instrumentów dłużnych) oraz oceny perspektyw Grupy Kapitałowej CCC w określonych uwarunkowaniach rynkowych i makroekonomicznych.

Zgodnie z Umową Finansowania z 21 czerwca 2021 roku, dywidenda może być wypłacona po spełnieniu określonych warunków w tym: Wskaźnik Ekspozycja Netto / EBITDA dla Grupy CCC (z wyłączeniem Modivo S.A. i jej spółek zależnych,) będzie poniżej 2,5, przy czym dywidenda nie może być wypłacona wcześniej niż po upływie 2 lat od podpisania umowy – szczegóły dot. kowenantów zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale *Informacje dotyczące kowenantów/wskaźników finansowych*. Szczegółowe informacje na temat polityki dywidendowej zawarto w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy – „Polityka dywidendy”.

Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Spółka może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend do wypłacenia akcjonariuszom, zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Tak jak inne jednostki w branży, 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 wyemitowane obligacje wskazane w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

## 13.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI

Poniższa nota prezentuje dane dotyczące zaciągniętych przez Spółkę kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji.

niebadane, nieprzeglądane	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI				RAZEM
	KREDYTY	POŻYCZKI	W RACHUNKU BIEŻĄCYM	OBLIGACJE	
<b>Stan na 01.02.2022</b>	<b>251,0</b>	<b>383,8</b>	<b>-</b>	<b>211,4</b>	<b>846,2</b>
krótkoterminowe	251,0	19,1	-	1,4	271,5
długoterminowe	-	364,7	-	210,0	574,7
<b>Stan na 01.02.2022</b>	<b>251,0</b>	<b>383,8</b>	<b>-</b>	<b>211,4</b>	<b>846,2</b>
Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia					
-otrzymane finansowanie	-	14,0	-	-	14,0
-koszty transakcyjne	-1,0	-	-	-1,1	-2,1
Naliczenie odsetek	13,0	0,6	-	47,7	61,3
Płatności z tytułu zadłużenia					
-odsetki zapłacone	-14,0	-0,5	-	-18,4	-32,9
Zmiana stanu rachunku bieżącego	-	-	0,1	-	0,1
Przystąpienie jako współdłużnik solidarny do zobowiązania CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. z tytułu obligacji i jednoczesne wygaśnięcie zobowiązania wobec CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. wynikającego z umowy pożyczki	-	-366,5	-	366,5	-
Pozostałe zmiany niepieniężne	0,0	0,1	-	-19,2	-19,1
<b>Stan na 31.10.2022</b>	<b>249,0</b>	<b>31,5</b>	<b>0,1</b>	<b>586,9</b>	<b>867,5</b>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>31,5</b>	<b>0,1</b>	<b>15,9</b>	<b>47,5</b>
<i>Kredyt z poręczeniem BGK</i>	-	-	-	-	-
<i>Obligacja PFR</i>	-	-	-	7,5	7,5
<i>Obligacja CCC0626</i>	-	-	-	8,4	8,4
<i>Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych</i>	-	31,5	-	-	31,5
<b>długoterminowe</b>	<b>249,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>571,0</b>	<b>820,0</b>
<i>Kredyt z poręczeniem BGK</i>	249,0	-	-	-	249,0
<i>Obligacja PFR</i>	-	-	-	362,0	362,0
<i>Obligacja CCC0626</i>	-	-	-	209,0	209,0

Dnia 27 października 2022 roku Zarząd Spółki podpisał umowę z bankami finansującymi Spółkę w zakresie przedłużenia finansowania w ramach Umowy Wspólnych Warunków Finansowania w części z gwarancją płynnościową Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) do limitu 250 mln PLN, które to wygasły z dniem 30 października 2022 r. Na mocy umowy przedłużono finansowanie na kolejne 24 miesiące.

W poprzednim roku, zgodnie z jednolitymi warunkami emisji obligacji serii A z dnia 20 września 2021 roku, CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (spółka zależna od CCC S.A.) dokonała emisji trzystu sześćdziesięciu sztuk obligacji o wartości nominalnej

jednej obligacji wynoszącej 1,0 mln PLN, za łączną cenę emisyjną w kwocie 360,0 mln PLN, które zostały objęte przez PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („PFR”).

Dzień wykupu obligacji przypada siedem lat po dniu emisji, to jest 22 września 2028 r. Na oprocentowanie obligacji składają się odsetki półroczne i odsetki odroczone. Odsetki półroczne naliczane są za okresy do 30 czerwca i 31 grudnia każdego roku. W momencie emisji obligacji bazowa stopa odsetek półrocznych wynosiła 4,5% rocznie. Od dnia 1 stycznia 2022 r. stopa ta będzie podwyższana na warunkach określonych w umowie. Podwyższona stopa procentowa odsetek półrocznych przestanie obowiązywać od pierwszego pełnego okresu odsetkowego następującego po dniu pierwszego notowania akcji spółki Modivo S.A. na rynku regulowanym. Odsetki odroczone naliczane są półrocznie i płatne w dniu, w którym nastąpi wykup danej obligacji, przy czym emitent ma prawo dokonać wcześniejszej ich spłaty. Oprocentowanie odsetek odroczonego to WIBOR powiększony o marżę.

W instrumencie obligacji został zidentyfikowany wbudowany instrument pochodny związany z potencjalnym zobowiązaniem z tytułu tzw. Equity Kicker, który podlega początkowej wycenie w wartości godziwej oraz wydzieleniu z umowy podstawowej, a następnie wycenie w wartości godziwej z ujęciem zysków/strat przez wynik finansowy na każdy kolejny dzień bilansowy.

CCC S.A. poręczyła zobowiązania CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. wynikające z obligacji i Umowy Emisyjnej. Jednocześnie CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. zawarła z CCC S.A. umowę pożyczki w kwocie 360 mln PLN i w wykonaniu tej umowy przekazała CCC S.A. całość środków pochodzących z emisji obligacji (warunki umowy pożyczki były analogiczne do warunków obligacji).

W bieżącym roku, CCC S.A. zgodziła się przystąpić jako współdłużnik solidarny do długu jednostki zależnej z tytułu obligacji na warunkach ustalonych w Warunkach Emisji („Obligacje PFR”) i zobowiązała się do wystąpienia z wnioskiem do posiadacza obligacji o zwolnienie CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. z długu oraz zapłaty w terminach wymagalności wszystkich zobowiązań wynikających z obligacji i z Umowy Emisyjnej. Z chwilą zawarcia umowy przystąpienia CCC S.A. do długu wygasły zobowiązania CCC S.A. wobec CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. wynikające z umowy pożyczki.

W ocenie Spółki powyższa zmiana nie jest znacząca (warunki umowy pożyczki oraz obligacji są zasadniczo tożsame).

Szczegóły dotyczące kowenantów zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy w rozdziale *Informacje dotyczące kowenantów/Wskaźników finansowych*.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

badane	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI			RAZEM
	KREDYTY	POŻYCZKI	OBLIGACJE	
<b>Stan na 01.02.2021</b>	<b>247,2</b>	-	<b>210,3</b>	<b>457,5</b>
krótkoterminowe	0,1	-	210,3	210,4
długoterminowe	247,1	-	-	247,1
<b>Stan na 01.02.2021</b>	<b>247,2</b>	-	<b>210,3</b>	<b>457,5</b>
Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia				
-otrzymane finansowanie	-	424,2	-	424,2
Naliczenie odsetek	7,5	11,4	7,7	26,6
Płatności z tytułu zadłużenia				-
-spłaty kapitału	-	-47,2	-	-47,2
-odsetki zapłacone	-6,6	-4,6	-6,6	-17,8
Pozostałe zmiany niepieniężne	2,9	-	-	2,9
<b>Stan na 31.01.2022</b>	<b>251,0</b>	<b>383,8</b>	<b>211,4</b>	<b>846,2</b>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>251,0</b>	<b>19,1</b>	<b>1,4</b>	<b>271,5</b>
<i>Kredyt z poręczeniem BGK</i>	251,0	-	-	251,0
<i>Obligacja CCC0626</i>	-	-	1,4	1,4
<i>Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych</i>	-	19,1	-	19,1
<b>długoterminowe</b>	-	<b>364,7</b>	<b>210,0</b>	<b>574,7</b>
<i>Obligacja CCC0626</i>	-	-	210,0	210,0
<i>Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych</i>	-	364,7	-	364,7

## ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

Strata na akcję podstawową i rozwodnioną wyniosła 0,88 PLN za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2022 roku. Za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2021 roku zysk na akcję podstawową i rozwodnioną wyniósł 8,69 PLN.

## 14. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 18 listopada 2022 r. doszło do podpisania warunkowej umowy sprzedaży udziałów dotyczącej przejęcia przez CCC S.A. 75,1% udziałów w spółce CCC Ukraine Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością od Adler International A. Kutnik K. Janota Spółka komandytowa (Adler). Przejęcie będzie miało charakter bezgotówkowy i jego celem jest zaspokojenie wierzytelności o wartości 23,8 mln PLN, przysługujących spółce CCC.eu Sp. z o.o. od Adler. Przejęcie CCC Ukraina w zamian za wierzytelność wpisuje się w strategię Grupy, w której spółka jest Jednostką Dominującą, poprzez ekspansję w rejonie Europy Środkowo-Wschodniej, maksymalizację udziału Grupy w marży (docelowe wyeliminowanie udziału pośrednika Adlera w dostawach). Ponadto, pomimo trwających działań wojennych rynek ukraiński wydaje się perspektywiczny dla asortymentu Spółki (wyjście wielu potencjalnych konkurentów, konieczność zaspokojenia potrzeb ludności), zatem istotne jest zbudowanie obecności na tym rynku i podstaw do rozwoju po ustaniu działań wojennych. Realizacja umowy nabycia uzależniona jest m.in. od uzyskania zgody urzędu antymonopolowego Ukrainy oraz uzyskania zgód banków finansujących działalność Spółki.

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany umów finansowania Spółki i Grupy opisane szerzej w notce Kontynuacja działalności, gdzie mowa także o uchwałach podjętych w ramach Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy CCC S.A.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)



## **SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.**

### **ZA OKRES 9 MIESIĘCY**

rozpoczynające się 1 lutego 2022 r.,  
zakończone 31 października 2022 r.



## O SPRAWOZDANIU Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU GRUPY CCC

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za III kwartały 2022 roku zawiera dane finansowe oraz niefinansowe, przedstawiające wyniki oraz pozycję Grupy CCC na rynkach Polski i Europy. Raport jest publikowany w formacie PDF, dostępny w językach polskim i angielskim. Raport zawiera logo oraz zdjęcia produktów zarejestrowanych marek własnych dostępnych w salonach CCC, eobuwie i HalfPrice.

Raport obejmuje okres od 1 lutego 2022 r. do 31 października 2022 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 lutego 2021 r. do 31 października 2021 r. oraz dane na dzień 31 stycznia 2022 r. By utrzymać możliwie najbardziej bieżące informacje, raport zawiera zestawienie wydarzeń po dacie bilansowej, aż do momentu publikacji sprawozdania.

## CCC W LICZBACH

Dane dotyczą zmiany w okresie od 1 lutego 2022 do 31 października 2022 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Dane skalkulowane na podstawie tabeli reprezentującej przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej w podziale na segmenty operacyjne.

<b>23%</b>			
<b>ZMIANA PRZYCHODÓW GRUPY</b>			
<b>28%</b>	WZROST PRZYCHODÓW DIGITAL	<b>54%</b>	UDZIAŁ PRZYCHODÓW DIGITAL
<b>12%</b>	WZROST PRZYCHODÓW EOBUWIE (bez Modivo)	<b>85%</b>	WZROST PRZYCHODÓW MODIVO (bez eobuwie)
<b>13%</b>	WZROST PRZYCHODÓW CCC	<b>8%</b>	UDZIAŁ PRZYCHODÓW HalfPrice
<b>46%</b>	UDZIAŁ PRZYCHODÓW Z ZAGRANICY	<b>28 RYNKÓW</b>	(21 offline) (19 online)

## 15. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY CCC

Grupa Kapitałowa CCC S.A. (dalej: „Grupa CCC”, „Grupa”) jest liderem polskiego oraz środkowoeuropejskiego rynku obuwniczego w segmencie sprzedaży detalicznej oraz w obszarze digital.

Działalność Grupy CCC jest obecnie zorganizowana w segmentach geograficznych:

- Polska
- Europa Środkowo-Wschodnia
- Europa Zachodnia

Ponadto, ze względu na kanał sprzedaży, wyróżniane są:

- CCC
- eobuwie
- Modivo
- HalfPrice
- DeeZee
- Pozostała działalność

Grupa CCC na dzień bilansowy to łącznie 975 sklepów stacjonarnych zlokalizowanych w nowoczesnych centrach i galeriach handlowych, a także liczne platformy sprzedażowe online w Polsce oraz 28 krajach Europy i Bliskiego Wschodu. W sklepach CCC prym wiodą dynamiczne, nowoczesne i niemal kultowe już marki - Lasocki, Gino Rossi, Jenny Fairy, Sprandi i DeeZee - oraz liczne brandy licencjonowane obuwiu sportowego oraz dziecięcego. Grupa CCC posiada stale wzbogacany szeroki asortyment produktów, kompletowany i selekcyjonowany w odpowiedzi na potrzeby grup konsumentów starannie przypisanych poszczególnym markom. Portfolio Grupy CCC uzupełniają m.in. produkty oferowane przez eobuwie i Modivo oraz HalfPrice.

### 15.1. PROFIL BIZNESOWY

Grupa CCC jest liderem rynku obuwniczego w Europie Środkowo-Wschodniej, aktywnie rozszerzającym ofertę o odzież oraz akcesoria.

Grupa stawia w centrum swojego zainteresowania Klienta, dostarczając mu wysokie jakościowo, modne produkty. Zgodnie z przyjętą misją Grupy CCC, głównym jej celem jest, aby „Moda była dostępna dla każdego, wszędzie”.

Model biznesowy Grupy oparty jest o platformę omnichannel, w ramach której wyróżniono 5 komplementarnych sztydów: CCC, eobuwie, Modivo, HalfPrice i DeeZee. Model omnichannel zakłada przenikanie się kanałów sprzedaży online i offline oraz swobodną migrację Klienta pomiędzy nimi. Rozwój platformy omnichannel wspierany jest dodatkowo przez szereg udogodnień dla klientów – m.in.: dostawy ekspresowe, płatności odroczone itd.

Sprzedaż w sklepach stacjonarnych prowadzona jest głównie w ramach sztydu CCC, oferującego przede wszystkim dobrze znane klientom marki własne (Lasocki, Jenny Fairy, Gino Rossi) oraz w ramach nowego konceptu off-price o nazwie HalfPrice. Przychody Grupy generowane w kanale offline w pierwszej połowie 2022 roku stanowiły 45% obrotu.

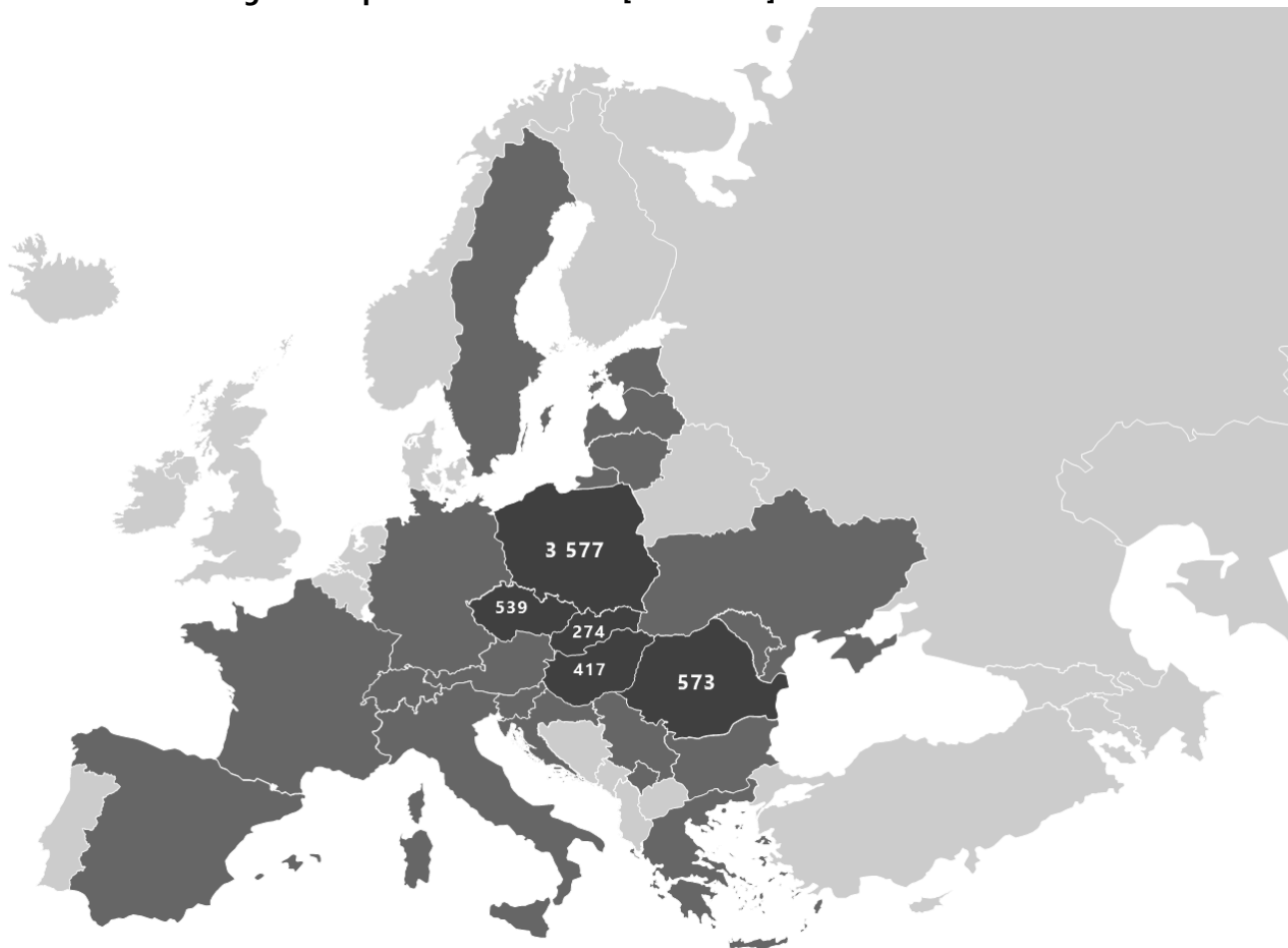
Grupa intensywnie rozwija sprzedaż w dynamicznie rosnącym kanale e-commerce. Przychody, stanowiące 54% obrotów Grupy, generowane są w tym kanale przez sklepy online CCC i HalfPrice, a także przez sztydy online, tj. platformy eobuwie i Modivo (oferujące głównie produkty marek obcych) oraz DeeZee.

W listopadzie 2021 roku Grupa CCC przyjęła nową strategię biznesową – GO.25, zgodnie z którą w perspektywie do 2025 roku Grupa planuje potroić przychody ze sprzedaży (do poziomu ok. 20 mld PLN) oraz osiągnąć rentowność EBITDA na poziomie co najmniej 12%. Powyższe będzie możliwe m.in.: dzięki zwiększeniu udziału nowych kategorii produktowych (innych niż obuwie) w ofercie do 1/3, wzrostowi udziału sprzedaży online w strukturze przychodów do 60%, a także zwiększeniu zadowolenia klientów mierzonego NPS (Net Promoter Score) o 10 pkt dla każdego z 5 sztydów Grupy.

Głównymi katalizatorami wzrostu przychodów Grupy w ciągu najbliższych lat będzie dynamiczny rozwój segmentu off-price (planowane otwarcie łącznie 250 sklepów HalfPrice do 2025 roku) oraz dalsze skalowanie działalności Grupy Modivo (m.in. uruchomienie marketplace oraz zwiększenie udziału zagranicy w przychodach).

Grupa zamierza dążyć do rozwoju, działając w sposób odpowiedzialny i zrównoważony, angażując się na rzecz cyrkularności, niskoemisyjności, różnorodności i transparentności.

## Pięć krajów, w których Grupa CCC osiągnęła największe przychody ze sprzedaży w okresie od 1 lutego do 31 października 2022 r. [w mln PLN]



## 15.2. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W OKRESIE OD 1 LUTEGO DO 31 PAŹDZIERNIKA 2022 ROKU

### Q1

- Debiut eobuwie w Łotwie i Austrii
- Uruchomienie usługi marketplace w Modivo
- Uruchomienie International Business Unit w Modivo S.A. – biura rozwoju międzynarodowego
- Przystąpienie Grupy CCC do inicjatywy Organizacji Narodów Zjednoczonych „Global Compact”

### Q2

- Zakończenie działalności Grupy CCC w Rosji
- Objęcie akcji Modivo S.A. przez prezesa spółki, Pana Damiana Zapłatę

### Q3

- Komercyjny start usługi marketplace Modivo
- Osiągnięcie rentowności operacyjnej przez HalfPrice

- Uruchomienie stref eobuwie w sklepach CCC – wykorzystanie synergii sprzedażowych wewnątrz Grupy
- Uzgodnienie nowych warunków finansowania z bankami i obligatariuszami. Szczegóły w rozdziale 19 *Informacje dotyczące kowenantów/Wskaźników finansowych*.

Więcej informacji o istotnych dla Grupy wydarzeniach na stronach:

<https://corporate.ccc.eu/news/aktualnosci,1>

<https://corporate.ccc.eu/raporty#pills-relacjeinwestorskie-raporty-zakladki-raporty-biezace-1-tab>

### 15.3. GEOGRAFICZNA DOSTĘPNOŚĆ KANAŁÓW SPRZEDAŻY GRUPY CCC

Według prognoz *Statista* globalny rynek obuwia będzie rósł w tempie 5,9% (CAGR 2022-2027), a globalny rynek odzieży w tempie 5,5% (CAGR 2022-2026). Głównym rynkiem sprzedaży Grupy CCC jest rynek odzieży i obuwia w Europie Środkowo-Wschodniej (CEE). W 2021 roku udział Grupy w rynku sprzedaży detalicznej obuwia w regionie CEE (Polska, Czechy, Węgry, Rumunia, Słowacja, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria i Serbia) wyniósł ok. 20%.

Grupa CCC każdego roku zwiększa swój udział w polskim rynku obuwniczym. W 2021 roku udział Grupy w rozdrobnionym rynku sprzedaży detalicznej obuwia w Polsce szacowany jest na ok. 30%.

Poza rynkiem polskim, Grupa prowadzi swoją działalność w rejonie Europy Środkowo-Wschodniej i w Europie Zachodniej, w krajach bałtyckich, na Bałkanach oraz Bliskim Wschodzie. Salony sprzedaży znajdują się w dużych centrach handlowych lub przy ważnych ciągach komunikacyjnych, w prestiżowych lokalizacjach miejskich.

SIEĆ	RODZAJ	31.10.2022		31.01.2022	
		m <sup>2</sup>	LICZBA	m <sup>2</sup>	LICZBA
CCC	Polska	284 629	446	278 752	432
	Węgry	53 451	77	54 035	79
	Czechy	50 046	85	53 264	86
	Rumunia	48 928	77	49 898	80
	Słowacja	33 183	51	34 896	53
	Chorwacja	20 624	28	21 015	29
	Słowenia	12 589	17	13 830	17
	Bułgaria	12 064	18	11 651	17
	Serbia	11 050	14	11 056	14
	Łotwa	4 249	6	–	–
	Estonia	2 879	3	–	–
	Litwa	1 420	2	–	–
	<b>RAZEM</b>		<b>535 112</b>	<b>824</b>	<b>528 397</b>
POZOSTAŁE	HalfPrice	141 714	84	84 810	61
	Modivo	23 705	35	20 715	28
<b>RAZEM WŁASNE</b>		<b>700 531</b>	<b>943</b>	<b>633 922</b>	<b>896</b>

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

SIEĆ	RODZAJ	31.10.2022		31.01.2022		
		m <sup>2</sup>	LICZBA	m <sup>2</sup>	LICZBA	
CCC FRANCYZA	Ukraina	10 649	17	11 613	17	
	ZEA*	5 302	6	5 302	6	
	Arabia Saudyjska	2 420	3	2 420	3	
	Kosowo	1 958	2	1 958	2	
	Oman	1 223	1	1 223	1	
	Katar	1 002	1	1 002	1	
	Bahrajn	929	1	929	1	
	Mołdawia	740	1	740	1	
	Łotwa	-	-	4 559	7	
	Estonia	-	-	2 879	3	
	Litwa	-	-	2 020	3	
	<b>RAZEM FRANCYZA</b>		<b>24 223</b>	<b>32</b>	<b>34 645</b>	<b>45</b>
	<b>RAZEM GK CCC</b>		<b>724 754</b>	<b>975</b>	<b>668 567</b>	<b>941</b>
Działalność zaniechana	Rosja	-	-	26 880	40	

\*Zjednoczone Emiraty Arabskie

## Sprzedaż omnichannel

Sprzedaż omnichannel w części offline w Grupie CCC realizowana jest poprzez sklepy własne CCC, eobuwie, Modivo, oraz HalfPrice. W raportowanym okresie sklepy własne działały w Polsce, Węgrzech, Czechach, Rumunii, Słowacji, Chorwacji, Słowenii, Bułgarii, Serbii, Łotwie, Estonii, Litwie i Austrii (poprzez sieć HalfPrice). Łączna liczba tych sklepów na dzień bilansowy wyniosła 943 (w tym 84 sklepów HalfPrice oraz 35 sklepów eobuwie). Dodatkowo liczba sklepów franczyzowych wyniosła 32.

Sprzedaż omnichannel w części digital realizują CCC, eobuwie, Modivo oraz HalfPrice. Na dzień bilansowy CCC w segmencie digital działało na rynkach: Polska, Węgry, Czechy, Rumunia, Słowacja, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria, Austria, Ukraina, Grecja. Dedykowana aplikacja była dostępna w: Polsce, Czechach, Słowacji, Rumunii, Węgrzech, Bułgarii, Grecji i Austrii. Liczba pobrań aplikacji mobilnej wynosi ponad 9 mln (wrzesień 2022 r.), a co czwarta zarobiona w CCC złotówka w raportowanym okresie była generowana w aplikacji.

W 2020 roku Grupa poszerzyła usługi wspierające zakupy online o CCC Express, czyli dostawy nawet w 90 minut od złożenia zamówienia (na dzień bilansowy dostępne w 37 miastach), InPost paczka w weekend, czyli dostawy w weekendy za pośrednictwem InPost oraz odroczone płatności PayPo. Co więcej, w 2021 r., wdrożono OMS (Order Management System), dzięki któremu sklepy CCC funkcjonują jako mini-huby do wysyłek zamówień e-commerce – tym samym klienci zyskali lepszy dostęp do większej liczby towarów.

Na dzień bilansowy platforma eobuwie (pod lokalnymi domenami) działała w Polsce, Czechach, Słowacji, Słowenii, Rumunii, Węgrzech, Bułgarii, Chorwacji, Szwajcarii, Ukrainie, Grecji, Włoszech, Litwie, Niemczech, Szwecji, Hiszpanii, Francji, Austrii i Łotwie. Dedykowana aplikacja eobuwie (pod lokalnymi nazwami) była dostępna na wszystkich ww. rynkach. W krajach tych (za wyjątkiem Szwajcarii, Szwecji i Hiszpanii) funkcjonuje również platforma Modivo. Ponadto, w sierpniu 2021 r. wprowadzono innowacyjną funkcję esize.me na rynek Czech, Węgier, Bułgarii i Grecji na aplikacji eobuwie.

HalfPrice to nowoczesny koncept sklepów w kategorii off-price, który oferuje szeroki wybór produktów popularnych brandów w atrakcyjnych cenach. W różnorodnym asortymencie klienci znajdują: odzież, obuwie, akcesoria, zabawki oraz wyposażenie i dodatki do domu. Sieć zadebiutowała w Polsce w maju 2021 r. i na dzień bilansowy funkcjonowała już na 7 europejskich rynkach. Na dzień bilansowy HalfPrice posiadał 70 sklepów w kraju, po 3 w Austrii, Czechach i na Węgrzech, po 2 w Słowacji i Słowenii oraz jeden w Chorwacji.

Przychody ze sprzedaży omnichannel wzrosły w okresie sprawozdawczym o 1297,7 mln PLN (+25,0%) do 6488,7 mln PLN i stanowiły 97,1% całkowitej sprzedaży względem porównywalnego okresu sprawozdawczego.

## Sprzedaż digital

Na dzień bilansowy wyłącznie w segmencie digital funkcjonowała spółka DeeZee. Przychody ze sprzedaży digital w okresie sprawozdawczym wzrosły o 7,9 mln PLN (10,0%) do 87,1 mln PLN i stanowią 1,3% całkowitej sprzedaży względem porównywalnego okresu sprawozdawczego.

## Sprzedaż hurtowa i pozostała

Partnerzy franczyzowi, do których kierowana jest sprzedaż hurtowa, w okresie sprawozdawczym byli obecni w Ukrainie, Łotwie, Litwie, Estonii, Zjednoczonych Emiratach Arabskich, Kosowie, Arabii Saudyjskiej, Bahrajnie, Katarze, Mołdawii oraz Omanie. Na dzień bilansowy sklepy w Łotwie, Litwie i Estonii znajdują się w strukturze Grupy CCC, a łączna liczba sklepów franczyzowych wyniosła 32.

Przychody ze sprzedaży hurtowej i sprzedaży usług spadły w okresie sprawozdawczym w sumie o 53,9 mln PLN (-36,7%) do 92,9 mln PLN i stanowią 1,4% całkowitej sprzedaży. Powyższe dane zawierają działalność kontynuowaną.

## ZMIANY KURSÓW WALUTOWYCH

Część rozliczeń Grupy CCC jest denominowana w walutach obcych. Kursy wymian USD i EUR mają wpływ na strukturę kosztów i przychodów ze sprzedaży. Z uwagi na fakt, że Grupa importuje towary, których ceny zakupu denominowane są głównie kursem USD/PLN, a jednocześnie sprzedaje towary i wyroby gotowe, których ceny sprzedaży denominowane są kursem EUR/PLN, narażona jest na ryzyko zmian kursów walutowych. W ramach Grupy udzielane są również pożyczki walutowe.

OKRES (USD/PLN)	NAJWYŻSZY	NAJNIŻSZY	KONIEC OKRESU	ŚREDNIA
01.02.2022-31.10.2022	5,0381	3,9218	4,7340	4,5101
01.02.2021-31.01.2022	4,1893	3,6545	4,1147	3,9065
01.02.2021-31.10.2021	3,9992	3,6545	3,9664	3,8424

OKRES (EUR/PLN)	NAJWYŻSZY	NAJNIŻSZY	KONIEC OKRESU	ŚREDNIA
01.02.2022-31.10.2022	4,9647	4,4879	4,7089	4,7003
01.02.2021-31.01.2022	4,7210	4,4541	4,5982	4,5825
01.02.2021-31.10.2021	4,6603	4,4541	4,6208	4,5676

## 16. OTOCZENIE RYNKOWE ORAZ KONKURENCJA W NAJWAŻNIEJSZYCH DLA NAS REGIONACH

Głównymi czynnikami zewnętrznymi wpływającymi na działalność Grupy jest otoczenie makroekonomiczne, perspektywy rozwoju branży oraz otoczenie konkurencyjne w kluczowych dla Grupy regionach działalności.

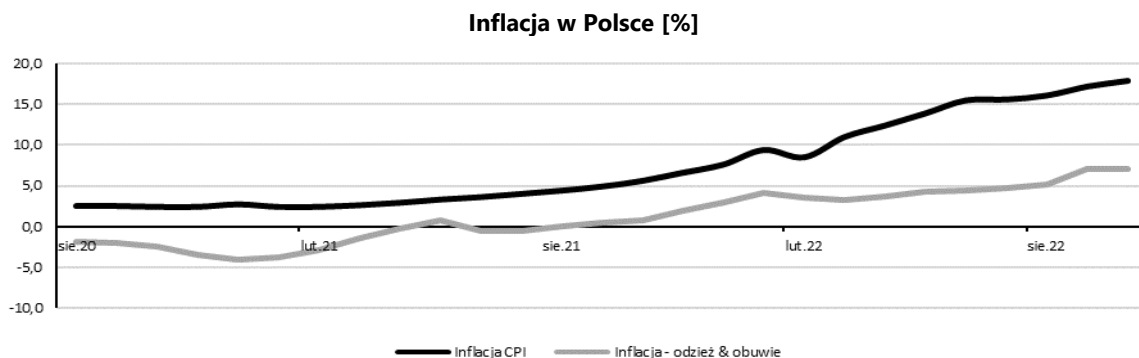
### 16.1. ROZWÓJ MAKROEKONOMICZNY W POLSCE I EUROPIE ŚRODKOWO-WSCHODNIEJ

Grupa Kapitałowa CCC S.A. funkcjonuje głównie na rynkach Europy Środkowo-Wschodniej z wyraźną dominacją sprzedaży na rynku polskim. Rezultatem umiejscowienia kanałów sprzedaży Grupy w tym regionie jest znaczący wpływ kondycji gospodarek krajów Europy Środkowo-Wschodniej na sprzedaż produktów Grupy.

Głównymi czynnikami, które miały wpływ na wyniki finansowe w prezentowanym okresie były:

- **zmiana dochodu rozporządzalnego konsumentów, zmiana skłonności do konsumpcji, zmiana preferencji zakupowych Klientów,**

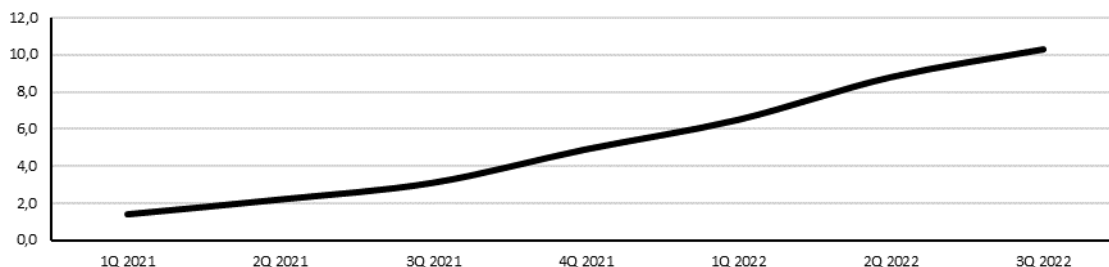
Na przestrzeni minionych miesięcy obserwowany był dynamiczny wzrost inflacji.



Źródło: NBP

Wzrosty inflacji wpływają na zmianę dystrybucji dochodu rozporządzalnego konsumentów, a co za tym idzie – zmianę ich preferencji zakupowych. Klienci zwracają się w stronę tańszych produktów, obserwuje się też ich wyższą wrażliwość cenową. Grupa dokłada wszelkich starań, aby oferta produktowa była w możliwie największym zakresie dopasowana do potrzeb klientów oraz prowadzi liczne działania mające na celu jej stałe poszerzanie – w ostatnich miesiącach wprowadzono nowe, bardziej ekonomiczne marki do portfolio produktów CCC, obniżając tym samym progi cenowe. Na przestrzeni ostatnich miesięcy obserwuje się także wzrost inflacji w kategorii odzież i obuwie, jednak jej tempo jest wolniejsze niż w przypadku inflacji CPI.

### Inflacja w Unii Europejskiej (HICP) [%]



Źródło: KE

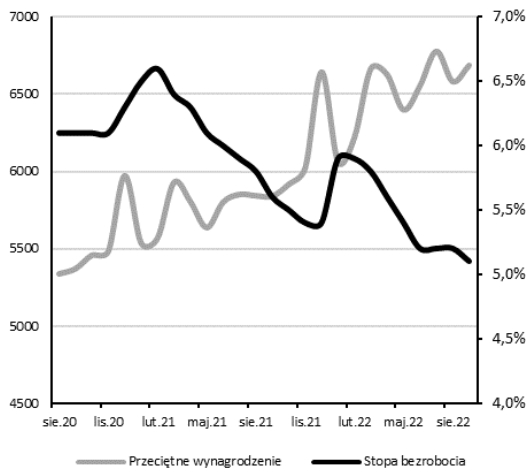
Podwyższoną dynamikę inflacji obserwuje się także w całej Unii Europejskiej. W trzecim kwartale 2022 roku, zgodnie z danymi Komisji Europejskiej, inflacja HICP wyniosła dla wszystkich krajów Unii ok 10,0%.

#### – presje kosztowe,

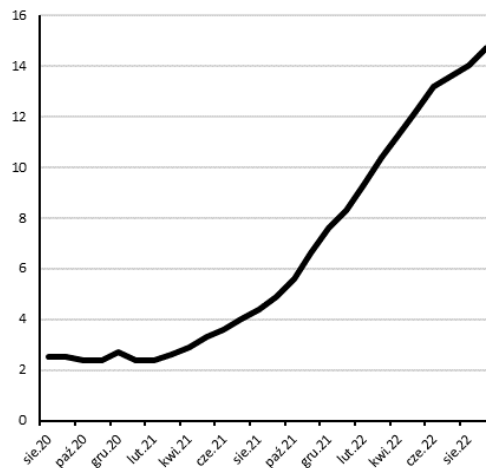
Wpływ inflacji obserwowany jest także po stronie kosztowej. Począwszy od 2021 roku widoczny jest dynamiczny wzrost wynagrodzeń przy stosunkowo niskim bezrobociu. Taka sytuacja sprzyja występowaniu presji płacowych.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

## Stopa bezrobocia oraz wzrost wynagrodzeń [%]



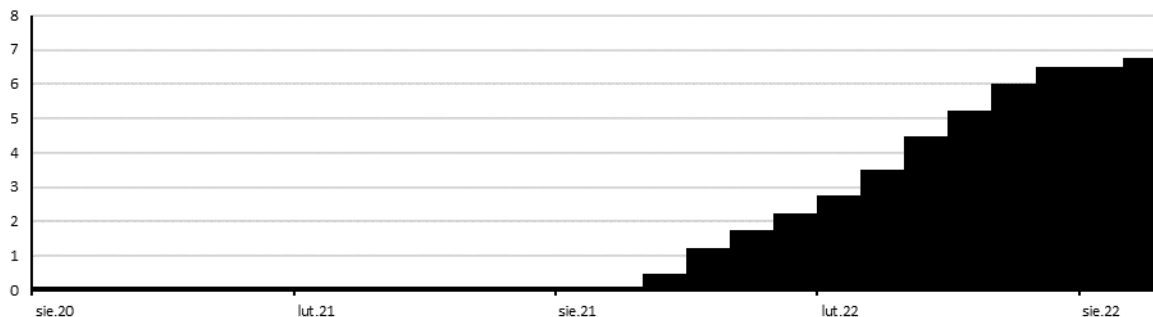
## Wzrost cen produkcji montażowo-budowlanej [%]



Źródło: GUS, NBP

Począwszy od drugiej połowy 2021 roku obserwuje się dynamiczny wzrost cen produkcji budowlano-montażowej, co z kolei oddziałuje głównie na kształtowanie się kosztów i nakładów związanych z rozbudową sieci sprzedaży stacjonarnej. Grupa CCC prowadzi liczne działania mające na celu mitygację inflacyjnego wzrostu kosztów.

### zmiany stóp procentowych,



## Stoпа referencyjna w Polsce [%]

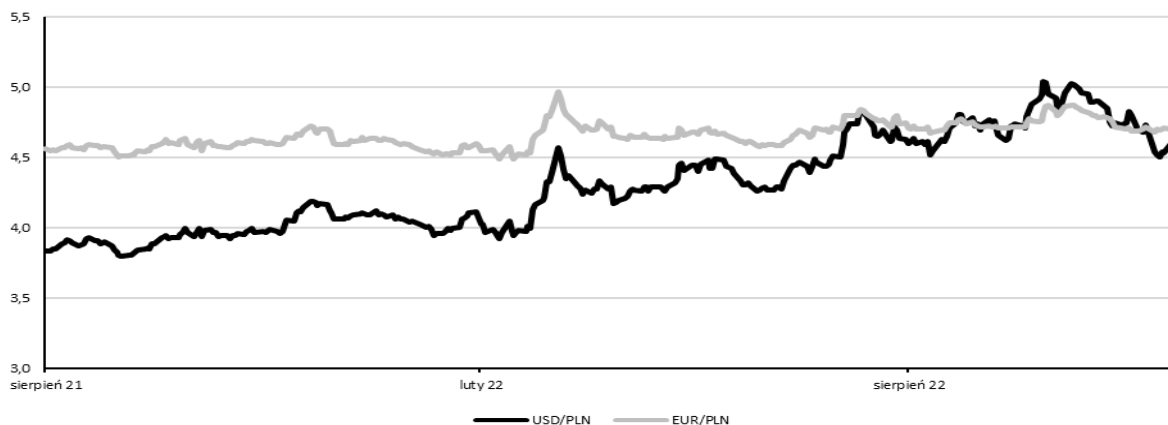
Źródło: NBP

W związku z dynamicznym wzrostem inflacji w Polsce, Rada Polityki Pieniężnej NBP rozpoczęła w październiku 2021 roku cykl podwyżek stopy referencyjnej. We wrześniu 2022 roku wartość stopy referencyjnej została podwyższona do poziomu 6,75%. Wzrost stóp procentowych wpływa na wysokość kosztu obsługi zadłużenia Grupy.

### kursy walutowe,



## Kursy EUR/PLN oraz USD/PLN [PLN]



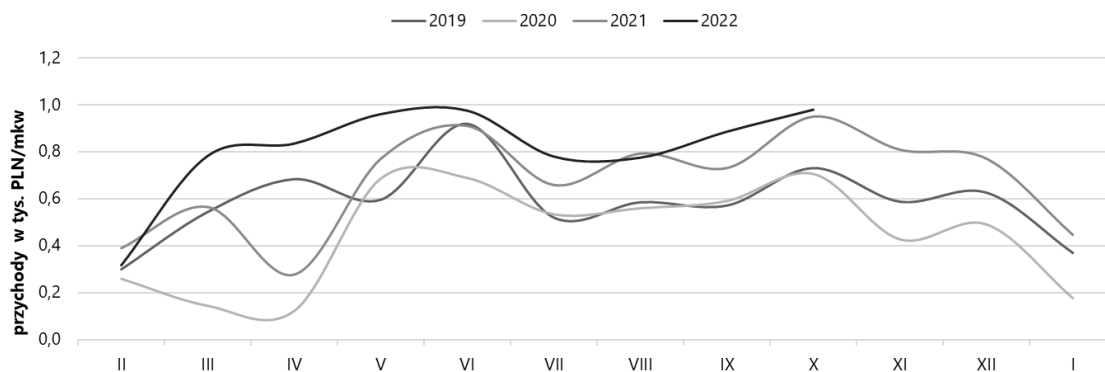
Źródło: NBP

Sytuacja geopolityczna na przełomie 2021 i 2022 roku wpłynęła na umocnienie się walut obcych – euro oraz dolara względem polskiego złotego. Deprecjacja PLN wywiera presję na marżę brutto (USD, EUR) oraz koszty najmu (EUR). Grupa mityguje wpływ zmian kursów walutowych na wyniki m.in.: poprzez aktywne dostosowanie polityki cenowej i rabatowej. Ponadto, Grupa dąży do zawierania umów przewidujących elastyczne warunki najmu powierzchni handlowej, a część przychodów realizuje w walucie EUR.

## 16.2. SEZONOWOŚĆ

Istotny wpływ na proporcję sprzedaży w ciągu roku finansowego mają warunki pogodowe oraz sezonowość (szczyt popytu to wiosna i jesień). Zaburzenie warunków pogodowych może skutkować odłożeniem przez Klientów decyzji zakupowych lub też skróceniem sezonu najwyższej sprzedaży. W latach 2020 – 2021 sezonowość sprzedaży była zaburzona za sprawą skutków globalnej pandemii koronawirusa, a w szczególności kilkukrotnego administracyjnego ograniczenia sprzedaży w kanale stacjonarnym na większości rynków działalności Grupy.

### Sezonowość przychodów sieci CCC w Polsce w latach 2019 – 2022



## 17. DANE OPERACYJNE DOTYCZĄCE ROZWOJU SPRZEDAŻY MODIVO S.A.

KPI	Jednostka	Szyld	2Q 2021	3Q 2021	4Q 2021	1Q 2022	2Q 2022	3Q 2022	zmiana [rdr]
Udział wizyt mobilnych	%	eobuwie	78,8%	77,6%	79,1%	79,9%	80,5%	83,3%	5,8%
		Modivo	77,7%	79,4%	79,3%	78,4%	79,1%	80,2%	0,8%
Wskaźnik konwersji	%	eobuwie	2,1%	1,8%	1,7%	1,9%	2,3%	2,0%	0,2%
		Modivo	1,5%	1,3%	1,6%	1,5%	1,8%	1,6%	0,3%
Aktywni klienci	k	eobuwie	6 968	7 356	7 591	7 814	8 102	8 265	908
		Modivo	723	879	1 200	1 386	1 669	1 908	1 029
Średnia liczba SKU	k	eobuwie	106 000	120 000	125 000	132 000	137 000	140 000	20 000
		Modivo	53 000	64 000	75 000	91 000	103 000	130 000	66 000

### Definicje wskaźników:

Udział wizyt mobilnych – udział wizyt wygenerowanych przez kanał mobilny (w tym tablet) w łącznej liczbie sesji.

Współczynnik konwersji – całkowita liczba zamówień podzielona przez całkowitą liczbę sesji.

Aktywni klienci - liczba klientów, którzy dokonali co najmniej 1 transakcji w ciągu ostatnich 12 miesięcy.

Średnia liczba SKU (Stock Keeping Unit) – średnia liczba SKU w głównym magazynie w okresie całego kwartału, zaokrąglone do tysiąca.

Udział wizyt generowanych przez kanał mobilny w łącznej liczbie sesji istotnie wzrósł (szczególnie w przypadku eobuwie), w czym pomogło wydanie nowej wersji aplikacji eobuwie oraz rozwój nowych funkcjonalności w aplikacji Modivo.

W październiku bieżącego roku uruchomiono marketplace Modivo na rynku polskim. Na koniec trzeciego kwartału klienci platformy zyskali dostęp do dodatkowych 17 tys. produktów (SKUs), oferowanych przez prawie 60 partnerów.

Wzrost współczynnika konwersji r/r wynikał z budowania szerokiej i atrakcyjnej cenowo oferty, stopniowego wzrostu udziału kanałów mobilnych w ruchu, a także z ciągłej poprawy ścieżki zakupowej, metod płatności i metod dostawy.

## 18. ANALIZA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH I OPERACYJNYCH GRUPY CCC

### 18.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)

#### PRZYCHODY, KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY ORAZ ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY

##### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Z WYRÓŻNIENIEM KANAŁÓW DYSTRYBUCJI

	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY [1]					
	01.02.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	zmiana [%]	01.08.2022- 31.10.2022	01.08.2021- 31.10.2021	zmiana [%]
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*		niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	
CCC	3 046,0	2 693,2	13,1%	1 113,4	1 043,6	6,7%
eobuwie	2 306,5	2 063,6	11,8%	763,9	689,9	10,7%
Modivo	578,2	312,1	85,3%	228,8	120,5	89,9%
HalfPrice	558,0	122,1	> 100%	257,7	81,9	> 100%
DeeZee	87,1	79,2	10,0%	33,2	24,1	37,8%
Pozostałe	92,9	146,8	-36,7%	25,1	79,3	-68,3%
<b>Razem</b>	<b>6 668,7</b>	<b>5 417,0</b>	<b>23,1%</b>	<b>2 422,1</b>	<b>2 039,3</b>	<b>18,8%</b>
Niezałokowane do segmentów/ działalność zaniechana	12,8	91,9	-86,1%	0,0	16,1	-99,8%
<b>Razem</b>	<b>6 681,5</b>	<b>5 508,9</b>	<b>21,3%</b>	<b>2 422,1</b>	<b>2 055,4</b>	<b>17,8%</b>

\* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

##### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Z WYRÓŻNIENIEM SEGMENTÓW GEOGRAFICZNYCH

	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY [1]					
	01.02.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	zmiana [%]	01.08.2022- 31.10.2022	01.08.2021- 31.10.2021	zmiana [%]
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*		niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	
Polska	3 576,8	2 897,0	23,5%	1 306,4	1 120,9	16,5%
Europa Śr.-Wsch.	2 423,5	1 924,5	25,9%	901,1	724,7	24,3%
Europa Zachodnia	668,4	595,5	12,2%	214,6	193,7	10,8%
<b>Razem</b>	<b>6 668,7</b>	<b>5 417,0</b>	<b>23,1%</b>	<b>2 422,1</b>	<b>2 039,3</b>	<b>18,8%</b>
Niezałokowane do segmentów/ działalność zaniechana	12,8	91,9	-86,1%	0,0	16,1	-99,8%
<b>Razem</b>	<b>6 681,5</b>	<b>5 508,9</b>	<b>21,3%</b>	<b>2 422,1</b>	<b>2 055,4</b>	<b>17,8%</b>

\* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

[1] Przychody ze sprzedaży dotyczą wyłącznie sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych.

Na wielkość osiąganych przychodów wpływ ma zmiana sprzedaży w istniejących sklepach, rozszerzona oferta asortymentowa oraz zmiany wynikające z otwarcia i zamknięcia sklepów detalicznych. Dane na temat podziału sprzedaży według sklepów kontynuujących działalność oraz nowo otwartych lub zamkniętych przedstawiają się następująco:

## SKLEPY PORÓWNYWALNE

SZYLD	SEGMENT	SKLEPY PORÓWNYWALNE [1]			zmiana [%]	SKLEPY POZOSTAŁE [2]		zmiana [%]
		LICZBA	01.02.2022-31.10.2022	01.02.2021-31.10.2021		01.02.2022-31.10.2022	01.02.2021-31.10.2021	
			niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane, przekształcone*		niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane, przekształcone*	
CCC	Polska	331	1 128,8	1 082,9	4,2%	353,7	364,8	-3,1%
CCC	Europa Śr-Wsch	340	863,0	725,0	19,0%	97,0	78,8	23,1%
CCC	Europa Zachodnia	-	-	-	-	-	80,7	-100,0%
HalfPrice	Polska	-	-	-	-	421,2	105,1	>100%
HalfPrice	Europa Śr-Wsch	-	-	-	-	72,0	9,0	>100%
HalfPrice	Europa Zachodnia	-	-	-	-	45,5	8,0	>100%
<b>Razem</b>		<b>671</b>	<b>1 991,7</b>	<b>1 807,9</b>	<b>10,2%</b>	<b>989,4</b>	<b>646,4</b>	<b>53,0%</b>

\* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

[1] Sklepy porównywalne to takie, które prowadziły działalność bez przerwy w ciągu 2021 i 2022 roku.

[2] Wszystkie pozostałe sklepy, w tym: sklepy nowo otwarte w roku obecnym lub poprzednim; sklepy zamknięte w roku obecnym lub poprzednim; oraz sklepy, które miały przerwę w działalności.

W odniesieniu do opisywanego okresu, zmiana sprzedaży w sklepach porównywalnych wyniosła 183,9 mln PLN (+10,2%). Wzrosty w placówkach porównywalnych odnotowano na rynku: Europa Środkowo-Wschodnia (+19,0%) oraz na rynku Polskim (+4,2%). Brak sklepów porównywalnych na rynku Europy Zachodniej.

Największym rynkiem sprzedaży detalicznej wciąż pozostaje Polska, której udział w łącznej sprzedaży w 2022 r. wyniósł 63,9% (1 903,6 mln PLN) w porównaniu z 63,3% (1 552,8 mln PLN) w analogicznym okresie 2021 r.

Wpływ na zmianę przychodów w Polsce +350,8 mln PLN w stosunku do roku poprzedniego miała sprzedaż w sklepach porównywalnych +45,9 mln PLN oraz sprzedaż w sklepach pozostałych 304,9 mln PLN (w tym sieć HalfPrice +316,1 mln PLN). W Polsce średnia powierzchnia handlowa w okresie sprawozdawczym (01.02.2022-31.10.2022) wynosiła 382,9 tys. m<sup>2</sup> w porównaniu do roku ubiegłego (01.02.2021-31.10.2021) jest to wzrost o 66,1 tys. m<sup>2</sup>.

W całym segmencie Europy Środkowo-Wschodniej przychody ze sprzedaży wyniosły 1 032,0 mln PLN wzrastając o 27,0% w porównaniu do roku poprzedniego. W tym samym okresie w Europie Środkowo-Wschodniej średnia powierzchnia handlowa wzrosła o 10,2 tys. m<sup>2</sup>.

## ZYSK BRUTTO Z WYRÓŻNIENIEM KANAŁÓW DYSTRYBUCJI

	ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY					
	01.02.2022-31.10.2022	01.02.2021-31.10.2021	zmiana [%]	01.08.2022-31.10.2022	01.08.2021-31.10.2021	zmiana [%]
	niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane, przekształcone*		niebadane, nieprzełądane	niebadane, nieprzełądane, przekształcone*	
CCC	1 686,0	1 439,4	17,1%	608,0	596,3	2,0%
eobuwie	975,7	902,3	8,1%	309,9	305,3	1,5%
Modivo	240,1	124,9	92,2%	94,9	49,7	90,9%
HalfPrice	267,0	62,0	>100%	130,1	40,6	>100%
DeeZee	44,2	43,6	1,4%	15,4	12,3	25,2%
Pozostałe	2,3	8,7	-73,6%	4,9	7,2	-31,9%
<b>Razem</b>	<b>3 215,3</b>	<b>2 580,9</b>	<b>24,6%</b>	<b>1 163,2</b>	<b>1 011,4</b>	<b>15,0%</b>

\* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

## ZYSK BRUTTO Z WYRÓŻNIENIEM SEGMENTÓW GEOGRAFICZNYCH

	ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY					
	01.02.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	zmiana [%]	01.08.2022- 31.10.2022	01.08.2021- 31.10.2021	zmiana [%]
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*		niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	
Polska	1 678,3	1 328,8	26,3%	611,5	540,9	13,0%
Europa Śr.-Wsch.	1 233,7	972,9	26,8%	453,9	382,9	18,5%
Europa Zachodnia	303,3	279,2	8,6%	97,8	87,6	11,6%
<b>Razem</b>	<b>3 215,3</b>	<b>2 580,9</b>	<b>24,6%</b>	<b>1 163,2</b>	<b>1 011,4</b>	<b>15,0%</b>

\* W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

## KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY

	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY					
	01.02.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	zmiana [%]	01.08.2022- 31.10.2022	01.08.2021- 31.10.2021	zmiana [%]
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*		niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-735,8	-546,9	34,5%	-256,0	-222,0	15,3%
Reklama	-677,5	-589,0	15,0%	-277,1	-254,5	8,9%
Amortyzacja	-403,9	-381,0	6,0%	-136,4	-126,8	7,6%
Pozostałe koszty	-251,7	-160,5	56,8%	-101,2	-41,7	>100%
Usługi transportowe	-353,6	-295,2	19,8%	-123,8	-102,8	20,4%
Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-219,4	-156,0	40,6%	-63,8	-61,1	4,4%
Zużycie materiałów i energii	-133,8	-108,2	23,7%	-47,6	-45,1	5,5%
Podatki i opłaty	-32,6	-25,2	29,4%	-13,0	-11,1	17,1%
<b>Razem</b>	<b>-2 808,3</b>	<b>-2 262,0</b>	<b>24,2%</b>	<b>-1 018,9</b>	<b>-865,1</b>	<b>17,8%</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

## KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU					
	01.02.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	zmiana [%]	01.08.2022- 31.10.2022	01.08.2021- 31.10.2021	zmiana [%]
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*		niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-133,6	-97,7	36,7%	-46,2	-23,3	98,3%
Pozostałe koszty	-66,4	-95,4	-30,4%	-24,7	-39,4	-37,3%
Amortyzacja	-36,5	-35,5	2,8%	-12,5	-11,6	7,8%
Zużycie materiałów i energii	-23,1	-14,9	55,0%	-8,3	-5,6	48,2%
Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-18,5	-17,5	5,7%	-5,4	-6,6	-18,2%
Podatki i opłaty	-4,2	-5,9	-28,8%	-1,4	-1,8	-22,2%
Reklama	-2,3	-15,0	-84,7%	-0,6	-0,4	50,0%
Usługi transportowe	-0,4	-	-	-0,2	-	-
<b>Razem</b>	<b>-285,0</b>	<b>-281,9</b>	<b>1,1%</b>	<b>-99,3</b>	<b>-88,7</b>	<b>12,0%</b>

\*W związku z zaprezentowaniem w okresie bieżącym działalności zaniechanej oraz zmiany prezentacji kosztów (połączenie kosztów punktów handlu i pozostałych kosztów sprzedaży) dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

## **WPŁYW POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

### **PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

W raportowanym okresie pozostałe koszty i przychody operacyjne dotyczące działalności kontynuowanej stanowiły odpowiednio 127,2 mln PLN oraz 38,1 mln PLN, co w ujęciu netto stanowiło 89,1 mln PLN po stronie kosztowej w porównaniu z 12,4 mln PLN po stronie przychodowej w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zmiana wyniku w dużej mierze z rozpoznania w bieżącym okresie straty z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie (69,8 mln PLN).

### **ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

Strata z działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniosła 1,2 mln PLN, w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wynik był niższy o 51,5 mln PLN. Na zmianę wyniku wpłynęły przede wszystkim: wyższe koszty operacyjne oraz strata z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie, które zostały częściowo skompensowane wyższą wartością przychodów ze sprzedaży (1 172,6 mln PLN) oraz wyższą marżą brutto (+1,3 p.p.). Wyższe przychody i koszty operacyjne wynikają głównie z odbudowy sprzedaży w kanale detalicznym, rozwoju kanału digital oraz modelu omnichannel, rozszerzenia dostępnego asortymentu oraz rozwojem w segmencie HalfPrice; wzrost marżowości jest natomiast efektem m.in.: wyższej sprzedaży w pierwszych cenach oraz zarządzania polityką rabatową.

### **PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

W raportowanym okresie koszty i przychody finansowe dotyczące działalności kontynuowanej wyniosły odpowiednio 295,2 mln PLN oraz 19,6 mln PLN, co w ujęciu netto stanowiło 275,6 mln PLN po stronie kosztowej w porównaniu z 105,4 mln PLN po stronie kosztowej w analogicznym okresie roku poprzedniego. Główną pozycją kosztów finansowych są koszty z tytułu odsetek od kredytów i obligacji (209,4 mln PLN; w analogicznym okresie roku poprzedniego 37,5 mln PLN), koszty odsetek od leasingu (27,9 mln PLN; w analogicznym okresie roku poprzedniego 34,8 mln PLN) oraz ujemny wynik na różnicach kursowych (32,0 mln PLN; w analogicznym okresie roku poprzedniego 0,5 mln PLN po stronie kosztowej). Główną pozycją przychodów finansowych jest wycena pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR (Equity Kicker) (11,1 mln PLN wyłącznie w bieżącym okresie).

### **PODATEK DOCHODOWY**

W raportowanym okresie podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wynosił w sumie 12,7 mln PLN.

### **WYNIK NETTO**

Po uwzględnieniu przychodów i kosztów finansowych, odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych, udziału w stracie jednostki stowarzyszonej oraz podatku dochodowego, strata netto z działalności kontynuowanej w raportowanym okresie wyniosła 289,5 mln PLN i była wyższa o 209,6 mln PLN niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

## 18.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)

	31.10.2022	31.01.2022	zmiana [%]
	niebadane, nieprzeładowane	badane	
<b>Aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>3 419,9</b>	<b>3 393,8</b>	<b>0,8%</b>
Rzeczowe aktywa trwałe razem	1 418,0	1 288,7	10,0%
Prawo do użytkowania	1 262,1	1 388,9	-9,1%
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	172,5	175,5	-1,7%
<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>4 116,5</b>	<b>4 106,9</b>	<b>0,2%</b>
Zapasy	3 121,4	2 625,8	18,9%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	475,6	941,1	-49,5%
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 536,4</b>	<b>7 500,7</b>	<b>0,5%</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>2 821,4</b>	<b>3 410,2</b>	<b>-17,3%</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 474,3	1 914,6	-23,0%
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 205,5	1 303,9	-7,5%
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>3 857,4</b>	<b>2 938,9</b>	<b>31,3%</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 086,7	545,0	99,4%
Zobowiązania handlowe i inne	1 760,6	1 480,1	19,0%
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>6 678,8</b>	<b>6 349,1</b>	<b>5,2%</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>857,6</b>	<b>1 151,6</b>	<b>-25,5%</b>

### ZAPASY

	ZAPASY		
	31.10.2022	31.10.2021	zmiana [% rdr]
	niebadane, przeładowane	niebadane, przeładowane	
CCC	1 264,0	1 282,3	-1,4%
eobuwie	1 083,0	876,4	23,6%
Modivo	387,6	178,1	>100%
HalfPrice	356,5	119,3	>100%
DeeZee	30,3	32,6	-7,1%
Pozostałe spółki	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>3 121,4</b>	<b>2 488,7</b>	<b>25,4%</b>

## 18.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)

	01.02.2022- 31.10.2022	01.02.2021- 31.10.2021	zmiana [%]
	niebadane, nieprzeładowane	niebadane, nieprzeładowane, przekształcone*	
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej</b>	<b>-276,8</b>	<b>-55,1</b>	<b>&gt;100%</b>
Korekty	715,1	437,0	63,6%
Podatek dochodowy zapłacony	-70,3	-85,3	-17,6%
<b>Przeływy pieniężne przed zmianami w kapitale obrotowym</b>	<b>329,8</b>	<b>326,3</b>	<b>1,1%</b>
Zmiany w kapitale obrotowym	-60,7	-452,3	-86,6%
<b>Przeływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>269,1</b>	<b>-126,0</b>	<b>&lt;-100%</b>
<b>Przeływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-296,3</b>	<b>-152,0</b>	<b>94,9%</b>
<b>Przeływy pieniężne z działalności finansowej, w tym m. in.:</b>	<b>-438,3</b>	<b>702,7</b>	<b>&lt;-100%</b>
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	55,7	839,5	-93,4%
Spłaty kredytów i pożyczek	-64,3	-920,1	-93,0%
Płatności z tytułu leasingu	-324,1	-267,5	21,2%
Nabycie akcji eobuwie.pl S.A. od MKK3	-	-720,0	-100,0%
Otrzymana zaliczka od A&R Investments Limited oraz wpłata od Cyfrowego Polsatu z tytułu sprzedaży akcji eobuwie.pl S.A.	-	1 000,0	-100,0%
<b>Przeływy pieniężne razem</b>	<b>-465,5</b>	<b>424,7</b>	<b>&lt;-100%</b>

## 18.4. WSKAŹNIKI

Wskaźniki rentowności	01.02.2022-31.10.2022	01.08.2022-31.10.2022	zmiana [% rdr]	zmiana [% kdk]
Marża zysku brutto na sprzedaży	48,1%	48,0%	1,3%	-1,2%
Marża zysku (straty) operacyjnego	-0,0%	1,0%	-0,9%	-2,6%
Marża zysku (straty) netto	-5,0%	-3,1%	-4,1%	-4,0%

Marża zysku brutto na sprzedaży liczona jest jako stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży.

Marża zysku (straty) operacyjnego liczona jest jako stosunek zysku (straty) na działalności operacyjnej do przychodów ze sprzedaży.

Marża zysku (straty) netto liczona jest jako stosunek zysku (straty) netto do przychodów ze sprzedaży.

Wskaźniki płynności	31.10.2022	31.01.2022	zmiana [rdr]	zmiana [kdk]
Wskaźnik płynności bieżący	1,1	1,4	-0,5	0,5
Wskaźnik płynności szybki	0,3	0,5	-0,3	0,2
Rotacja zapasów (dni)	225,0	222,5	0,8	-36,9
Rotacja należności (dni)	8,6	10,3	-1,8	-3,2
Rotacja zobowiązań handlowych (dni)	125,2	123,3	1,5	-20,4

Wskaźnik płynności bieżący liczony jest jako stosunek aktywów obrotowych do bilansowej wartości zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik płynności szybki liczony jest jako stosunek aktywów obrotowych pomniejszonych o zapasy do bilansowej wartości zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik rotacji zapasów w dniach liczony jest jako stosunek średniej wartości zapasów za cztery ostatnie kwartały do kosztów własnych sprzedaży pomnożony przez liczbę dni danego okresu.



Wskaźnik rotacji należności w dniach liczony jest jako stosunek średniej wartości należności od odbiorców za cztery ostatnie kwartały do przychodów ze sprzedaży pomnożony przez liczbę dni danego okresu.

Wskaźnik rotacji zobowiązań handlowych w dniach liczony jest jako stosunek średniej wartości zobowiązań handlowych i innych za cztery ostatnie kwartały do kosztów własnych sprzedaży pomnożony przez liczbę dni danego okresu.

Wskaźniki zarządzania majątkiem	31.10.2022	31.01.2022	zmiana [% rdr]	zmiana [% kdk]
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym	25,1%	33,9%	-14,9%	24,8%
Wskaźnik zadłużenia ogółem	34,0%	32,8%	1,0%	7,7%
Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	14,4%	7,3%	8,8%	-10,7%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	19,6%	25,5%	-7,9%	18,4%

Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym liczony jest jako stosunek kapitału własnego do aktywów trwałych. Wskaźnik zadłużenia ogółem liczony jest jako stosunek zadłużenia z tytułu kredytów i obligacji długo- i krótkoterminowych do sumy bilansowej.

Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego liczony jest jako stosunek zadłużenia krótkoterminowego z tytułu kredytów i obligacji do sumy bilansowej.

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego liczony jest jako stosunek zadłużenia długoterminowego z tytułu kredytów i obligacji do sumy bilansowej.

## PUBLIKACJA PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Nie publikowano prognoz wyników.

### 18.5. AKTUALNE TRENDY SPRZEDAŻOWE

Grupa CCC rozpoczęła IV kwartał 2022 r. dynamicznym wzrostem przychodów w listopadzie o 29% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Po raz pierwszy w historii Grupy, sprzedaż w pojedynczym miesiącu przekroczyła 1 mld PLN i wyniosła 1 030 mln PLN.

Na zmianę przychodów Grupy w największym stopniu wpłynęła sprzedaż w segmencie CCC, która wzrosła o 104 mln PLN rdr (+30%). Do wyniku pozytywnie kontrybuowała sprzedaż w sklepach porównywalnych (LFL, +19%) oraz blisko dwukrotny wzrost sprzedaży online CCC, której udział w przychodach segmentu wyniósł 30% (+8 p.p. rdr). Sprzedaż omnichannel CCC /m<sup>2</sup> w listopadzie 2022 r. wyniosła 824 PLN, istotnie przekraczając historycznie najlepsze dotychczas poziomy.

Głównymi czynnikami wpływającymi na bardzo dobry wynik sprzedażowy segmentu CCC były:

- 1) modowa, atrakcyjna cenowo oferta produktowa, dobrze dopasowana do potrzeb i siły zakupowej Klienta;
- 2) skuteczna kampania marketingowa w okresie Singles Day, Black Week i Cyber Monday;
- 3) impuls pogodowy wynikający ze znacznego ochłodzenia.

Przychody eobuwie i Modivo wzrosły o odpowiednio 3% i 63%. W branży multibrand e-commerce utrzymuje się zjawisko nasilonej presji konkurencyjnej.

Niemal trzykrotnie rdr wzrosła sprzedaż w segmencie HalfPrice - za sprawą kontynuowanego rozwoju sieci sklepów oraz wysokiej sprzedaży LFL (+26%).

Czwarty kwartał roku obrotowego jest zwyczajowo okresem sezonowej wyprzedaży kolekcji jesienno-zimowej. Dodatkowo, w IV kwartale konsument pozostaje pod negatywnym wpływem otoczenia makroekonomicznego (w szczególności wysokiej inflacji i stóp procentowych), implikującego wysoki poziom wrażliwości cenowej. Ponadto, w branży utrzymuje się zjawisko wysokiej inflacji w łańcuchu dostaw, wzmocnione deprecjacją PLN.

Grupa CCC podtrzymuje dotychczasowe założenia dotyczące sprzedaży całorocznej w bieżącym roku obrotowym (9,0-9,2 mld PLN).

## 19. INFORMACJE DOTYCZĄCE KOWENANTÓW/ WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH

### Grupa Kapitałowa CCC

Finansowanie w Grupie Kapitałowej CCC udzielone jest na zasadach podzielonej odpowiedzialności za swoje zobowiązania na poziomie dwóch jednostek biznesowych:

- Jednostki biznesowej CCC (tj. Grupy Kapitałowej CCC z wyłączeniem Jednostki biznesowej Modivo) oraz odrębnie dla
- Jednostki biznesowej Modivo (tj. Modivo S.A. z jej wszystkimi spółkami zależnymi).

Zgodnie z zasadami określonymi w Umowie Kredytowej z dnia 2 czerwca 2021 r. oraz Warunkach Emisji Obligacji 1/2018 pomiar wskaźników finansowych Jednostki Biznesowej CCC odbywa się na podstawie Informacji Finansowych przygotowywanych na podstawie dekonsolidacji Jednostki biznesowej Modivo z wyników Grupy Kapitałowej. Odrębnie regulowane są wskaźniki finansowe dla Jednostki biznesowej Modivo, zgodnie z definicjami w umowach kredytowych poszczególnych banków.

W celu przygotowania wyników Jednostki biznesowej CCC dane skonsolidowane Grupy Kapitałowej podlegają uzgodnionym procedurom mającym na celu wyodrębnienie wyników finansowych Jednostki biznesowej CCC od Jednostki biznesowej Modivo (dekonsolidacja Jednostki biznesowej Modivo z wyników Grupy Kapitałowej). Proces dekonsolidacji wyników Jednostki biznesowej Modivo jest przeprowadzony po uwzględnieniu następujących korekt lub wyłączeń:

- a) rozpoznanie udziałów Modivo S.A. w wartości historycznej (2 699 640 000,00 PLN w odniesieniu do pakietu akcji posiadanego przez CCC)
- b) rozpoznanie sald i obrotów podmiotów Jednostki biznesowej CCC wobec podmiotów z Jednostki biznesowej Modivo. Opisane w dalszej części objaśnienia do kalkulacji wskaźników finansowych są uproszczeniem w stosunku do zapisów umów kredytowych i warunków emisji obligacji (WEO). Objasnienia te mają na celu przybliżenie metodologii liczenia wskaźników finansowych Grupy zawartych w umowach finansowania.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
za 9 miesięcy 2022 r., rozpoczynające się 1 lutego 2022 r., zakończone 31 października 2022 r.  
(w mln PLN, o ile nie podano inaczej)

Grupa Kapitałowa CCC			
		Jednostka biznesowa Modivo	Jednostka biznesowa CCC
Zadłużenie finansowe (mln PLN), stan na dzień 31.10.2022  (na podstawie bilansu Jednostki biznesowej)	Zadłużenie	<b>765,3 mln PLN, w tym:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>593,6 mln PLN obligacje zamienne na akcje dla Softbank</li> <li>171,7 m PLN kredyty bankowe</li> </ul>	<b>1 795,6 mln PLN, w tym:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>1 206,6 mln PLN kredyty bankowe</li> <li>218,3 mln PLN obligacje 1/2018</li> <li>373,1 mln PLN obligacje PFR (w tym odsetki odroczone)*</li> <li>-2,4 mln PLN skorygowana cena nabycia</li> </ul>
	Gotówka	<b>150,0 mln PLN</b>	<b>325,1 mln PLN</b>
	Zadłużenie netto	<b>614,9 mln PLN</b>	<b>1 470,5 mln PLN</b>
Wskaźnik zadłużenia zgodnie z umowami finansowania (mln PLN), stan na dzień 31.10.2022	Zadłużenie Finansowe Brutto**	<b>1 015 mln PLN, w tym:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>593,6 mln PLN obligacje zamienne na akcje dla Softbank</li> <li>171,7 mln PLN kredyty bankowe</li> <li>249,7 mln PLN faktoring odwrotny</li> </ul>	<b>1 423,0 mln PLN, w tym:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>1 206,6 mln PLN kredyty bankowe</li> <li>218,3 mln PLN obligacje 1/2018</li> <li>-1,9 mln PLN wycena transakcji pochodnych (mark to market)</li> </ul>
	Zadłużenie Finansowe Netto**	<b>864,6 mln PLN</b> uwzględnia obligacje Softbank	<b>1 097,9 mln PLN</b>
	Ekspozycja netto **	<b>Nie ma zastosowania</b>	<b>1 467,0 mln PLN, w tym:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>1 097,9 mln PLN Zadłużenie Finansowe Netto</li> <li>110,4 mln PLN gwarancje bankowe</li> <li>258,7 mln PLN faktoring odwrotny***</li> </ul>
Wskaźniki finansowe (banki i obligatariusze)	Wskaźniki	<b>Badanie wskaźników na poziomie Jednostki biznesowej Modivo:</b>  <b>Na dzień 31.01.2023 r.:</b>  $\frac{\text{Zadłużenie Finansowe Brutto} - \text{Środki pieniężne}}{\text{EBITDA (z wył.MSSF 16)}} < 3,5x$	<b>Badanie wskaźników na poziomie Jednostki biznesowej CCC:</b>  <b>Na dzień 31.10.2022 r.</b> EBITDA (z wył.MSSF16) >45 mln PLN****  <b>Na dzień 31.01.2023 r.</b> EBITDA (z wył.MSSF16) > 100 mln PLN  <b>Na dzień 31.01.2023 r.</b> a) $\frac{\text{Ekspozycja Netto}}{\text{EBITDA (z wył.MSSF 16)}} < 12,7x$  b) DSCR >1,0x lub DSCR z gotówką >1,5x  c) <i>Nakłady Inwestycyjne</i> <240,2 mln PLN
	Definicje zgodnie z umowami finansowania (mogą wystąpić różnice definicji w stosunku do wskaźników raportowanych w Sprawozdaniu Finansowym)	<b>Zadłużenie Finansowe</b> – oprocentowane zadłużenie (uwzględnia faktoring odwrotny)  <b>Zadłużenie Finansowe Netto</b> – Zadłużenie Finansowe pomniejszone o środki pieniężne  <b>EBITDA</b> Jednostki biznesowej Modivo tj. zysk z działalności operacyjnej plus amortyzacja (z wyłączeniem wartości wynikających z wdrożenia MSSF 16) plus koszty związane z funkcjonowaniem programu motywacyjnego;	<b>Zadłużenie Finansowe</b> – oprocentowane zadłużenie (nie uwzględnia faktoringu odwrotnego) – więcej w sekcji Wskaźniki Finansowe  <b>Zadłużenie Finansowe Netto</b> – Zadłużenie Finansowe pomniejszone o środki pieniężne  <b>Ekspozycja Netto</b> – Zadłużenie Finansowe Netto powiększone o faktoring odwrotny i gwarancje  <b>EBITDA</b> Jednostki Biznesowej CCC EBITDA tj. zysk z działalności operacyjnej działalności kontynuowanej powiększony o amortyzację; z uwzględnieniem licznych korekt niegotówkowych (z wyłączeniem wartości wynikających z wdrożenia MSSF 16)

\* Wartość nie uwzględnia wbudowanego instrumentu pochodnego zaprezentowanego w bilansie jako pozostałe zobowiązania finansowe w wysokości 8,8 mln PLN.

\*\* Definicje zgodnie z umowami finansowania opisane w ostatniej części niniejszej tabeli.

\*\*\* Prezentowany w bilansie jako zobowiązanie handlowe.

\*\*\*\* Zgodnie z informacjami zawartymi w części *Wskaźniki finansowe badane w Grupie Kapitałowej CCC po dniu bilansowym*, wskaźnik ten został zmieniony.

## **Wypełnienie wskaźników finansowych na dzień bilansowy**

### **Wskaźniki Jednostki biznesowej CCC badane na dzień bilansowy**

Na dzień 31 października 2022 r., w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia wskaźników finansowych.

Zgodnie z umowami refinansowania z dnia 2 czerwca 2021 r. oraz emisji obligacji zwykłych (ISIN:PLCCC0000081) z dnia 17 maja 2021 r. oraz ich późniejszymi zmianami, Jednostka biznesowa CCC zobligowana jest m.in. do testowania poniższego wskaźnika:

**EBITDA Jednostki biznesowej CCC** nie mniejsza niż:

- 30,0 mln PLN na dzień 31 lipca 2022 r. – wartość wskaźnika wyniosła na dzień 31 lipca 2022 r. 72,8 mln PLN
- 45,0 mln PLN na dzień 31 października 2022 r. – wysokość wskaźnika zostanie opublikowana na stronie internetowej w Poświadczeniu Zgodności dla Obligatariuszy w terminie miesiąca po publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za dany okres obliczeniowy.

### **Wskaźniki Jednostki biznesowej Modivo badane na dzień bilansowy**

W skład Jednostki biznesowej Modivo wchodzi Modivo S.A. wraz ze wszystkimi spółkami zależnymi. Na dzień 31 października 2022 r., w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia wskaźników finansowych.

Zgodnie z trwającymi umowami kredytowymi i faktoringowymi Jednostka biznesowa Modivo zobligowana jest m.in. do testowania wskaźnika:

**Zadłużenie Finansowe Netto/EBITDA** kalkulowane dla Jednostki biznesowej Modivo na poziomie nie wyższym niż 3,5 (kalkulowany półrocznie, następna data badania 31.01.2023).

## **Wskaźniki finansowe badane w Grupie Kapitałowej CCC po dniu bilansowym**

W dniu 27 października 2022 r. Spółka podpisała zmiany Umowy Wspólnych Warunków Finansowania („Common Terms Agreement”, „CTA”) z 5 listopada 2020 r. oraz zmiany umowy kredytowej zawartej w dniu 2 czerwca 2021 r., w których instytucje finansowe uzgodniły zmiany testowanych wskaźników finansowych. Ponadto, Zarząd zobowiązał się zredukować zadłużenie finansowe Jednostki Biznesowej CCC (z wyłączeniem Grupy Modivo) w trakcie i do końca 2023 r. o kwotę 320,0 mln PLN, przy założeniu, że najpóźniej do dnia 27 lutego 2023 r. zostanie zrefinansowana część istniejącego zadłużenia Kredytodawców w kwocie 535,7 mln PLN. Szczegóły opisano w raporcie bieżącym 33/2022 z dnia 27 października 2022 r.

W dniu 24 października Warunki Emisji zostały zmienione w zakresie warunków badania Wskaźników Finansowych określonych w Warunkach Emisji w celu ujednoczenia z umowami kredytowymi. Ponadto, Obligatariuszom będzie przysługiwać prawo do wcześniejszego wykupu obligacji serii 1/2018, proporcjonalnie do redukcji finansowania kredytowego.

Zmiany wskaźników w umowach finansowania mają na celu dostosowanie poziomu wskaźników do wyników osiągniętych w warunkach bieżącej sytuacji gospodarczej, w tym rosnącej inflacji, zmienności rynkowej, w tym kursów walutowych, skutków Covid-19 i trwającej wojny w Ukrainie.

Na podstawie warunków uzgodnionych z instytucjami finansującymi oraz obligatariuszami zmianie uległy poziomy i terminy badania wskaźników:

- EBITDA (liczony dla Jednostki biznesowej CCC),
- Wskaźnik Ekspozycja Netto/EBITDA (liczony dla Jednostki biznesowej CCC).

Jednocześnie dokonano zmian poziomu i definicji wskaźnika DSCR:

- DSCR (liczony dla Jednostki biznesowej CCC),
- DSCR z gotówką (liczony dla Jednostki biznesowej CCC).

## Obowiązujące wskaźniki finansowe

Zgodnie z umowami finansowania formalne potwierdzenie spełnienia warunków finansowania następują w określonych terminach po dacie publikacji skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy.

### a) EBITDA Jednostki biznesowej CCC

EBITDA kalkulowana dla Jednostki biznesowej CCC (tj. Grupa Kapitałowa CCC z wyłączeniem Jednostki biznesowej Modivo) narastająco za okres 12 miesięcy nie niższa niż:

Okres Obliczeniowy	EBITDA dla Jednostki biznesowej CCC
31 października 2022 r.	45 mln PLN
31 stycznia 2023 r.	100 mln PLN
30 kwietnia 2023 r.	125 mln PLN
31 lipca 2023 r.	150 mln PLN
31 października 2023 r.	200 mln PLN

**EBITDA** (narastająco za 12 miesięcy) z wył. MSSF16, tj. zysk z działalności operacyjnej działalności kontynuowanej powiększony o amortyzację; z uwzględnieniem licznych korekt w tym m.in.: wynik wyceny innych niż instrumenty pochodne aktywów i pasywów (w tym skutków odpisów trwałej wartości aktywów i ich odwracania); pomniejszony o zysk lub powiększony o stratę z tytułu sprzedaży aktywów trwałych; pomniejszony (z wyłączeniem) o wielkości wynikające z umów leasingu (np. umów najmu lokali), które przed wdrożeniem standardu MSSF 16 stanowiłyby umowy leasingu operacyjnego; powiększony o otrzymane dywidendy (od podmiotów niekonsolidowanych); pomniejszony o zysk z tytułu okazjowego nabycia jednostki gospodarczej; powiększony o zysk bądź pomniejszony o stratę operacyjną na działalności zaniechanej.

### b) Nakłady inwestycyjne Jednostki biznesowej CCC

Nakłady Inwestycyjne kalkulowane dla Jednostki biznesowej CCC po raz pierwszy na dzień 31 stycznia 2022 r. nie wyższe niż 240,2 mln PLN. Nakłady Inwestycyjne Jednostki biznesowej CCC na 31 stycznia 2022 r. wyniosły 185,8 mln PLN (kwota niewykorzystana 69,2m PLN możliwa do wykorzystania w kolejnym roku).

Nakłady inwestycyjne kalkulowane dla Jednostki biznesowej CCC na dzień 31 stycznia 2023 r. nie wyższe niż 240,2 mln PLN tj. 171,0 mln PLN powiększone o kwotę niewykorzystaną w poprzednim roku 69,2 mln PLN.

**Nakłady Inwestycyjne** liczone jako suma (i) wydatków na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów trwałych, (ii) wydatków w celu nabycia instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innej jednostki oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach (iii) wartości aktywów pozyskanych w ramach leasingu finansowego (iv) pomniejszoną o fit-out (maksymalny fit-out na 31 stycznia 2023 r. 31 mln PLN) (v) pomniejszony o otrzymane dofinansowania do inwestycji w formie bezzwrotnych publicznych dotacji lub subwencji na zakup aktywów (vi) pomniejszony o kwotę zapłaconą w ramach pakietów określonych w umowie bankowej jako Dozwolone Nabycie

### c) Ekspozycja Netto/EBITDA Jednostki biznesowej CCC

Ekspozycja Netto/EBITDA kalkulowana dla Jednostki biznesowej CCC po raz pierwszy na 31 stycznia 2023 r. nie wyższa niż 12,7x. W kolejnych okresach wskaźnik nie powinien przekraczać poniższych poziomów na dany okres obliczeniowy:

Okres Obliczeniowy	Wskaźnik Ekspozycja Netto/EBITDA
31 stycznia 2023 r.	12,7x
30 kwietnia 2023 r.	8,5x
31 lipca 2023 r.	7,3x
31 października 2023 r.	3,9x
31 stycznia 2024 r.	3,5x

30 kwietnia 2024 r.	3,8x
31 lipca 2024 r.	3,5x
31 października 2024 r.	3,0x
kolejna Data Końca Kwartału	j.w.

**Zadłużenie Finansowe Brutto** oznacza łączną sumę zobowiązań podmiotów Jednostki biznesowej CCC (Grupa Kapitałowa z wył. Jednostki biznesowej Modivo) z tytułu: pożyczek, kredytów, emisji obligacji, weksli, umów leasingów finansowych (z wył. leasingu rozpoznanego zgodnie z MSSF16, które byłyby ocenione jako leasing operacyjny zgodnie z MSR17), faktoringu (bez faktoringu odwrotnego /confirmingu), mark to market transakcji pochodnych, inne zadłużenie podlegające uwzględnieniu w księgach jako zadłużenie finansowe zgodnie z MSR. Do Zadłużenia Finansowego Brutto nie wlicza się finansowanie obligacji PFR.

**Zadłużenie Finansowe Netto** oznacza Zadłużenie Finansowe Brutto pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty.

**Ekspozycja Finansowa Netto** oznacza Zadłużenie Finansowe netto z faktoringu odwrotnego i confirmingu oraz akredytyw i gwarancji.

#### d) DSCR Jednostki biznesowej CCC

DSCR kalkulowany dla Jednostki biznesowej CCC od 31 stycznia 2023 r. oraz 31 lipca 2023 r. nie niższy niż 1,0x oraz w kolejnych okresach półrocznych przypadających na 31 stycznia i 31 lipca nie niższy niż 1,2x.

**DSCR z Gotówką** kalkulowany dla Jednostki biznesowej CCC na dzień 31 stycznia 2023 r. oraz 31 lipca 2023 r. nie niższy niż 1,5x. W tych dwóch okresach tj. 31 stycznia 2023r oraz 31 lipca 2023 r. przypadkiem naruszenia jest wyłącznie sytuacja, w której naruszone są obydwa poziomy DSCR i DSCR z Gotówką.

**DSCR** iloraz Przepływów Pieniężnych Dostępnych Do Obsługi Zadłużenia (EBITDA skorygowana o liczne punkty w tym m.in.: pomniejszona o podatek dochodowy, powiększona o odpisy należności, zapasów, pomniejszony o Nakłady Inwestycyjne (z wyłączeniem części sfinansowanej Dozwolonym Zadłużeniem Finansowym wyraźnie przeznaczonym na ten cel) do Obsługi Zadłużenia.

**DSCR z gotówką** liczony analogicznie do DSCR przy czym do Przepływów Pieniężnych Dostępnych Do Obsługi Zadłużenia dodane są środki pieniężne na początek okresu.

#### e) Zadłużenie Finansowe Netto/EBITDA Jednostki biznesowej Modivo

Zadłużenie Finansowe Netto/EBITDA kalkulowane dla Jednostki biznesowej Modivo na poziomie nie wyższym niż 3,5x – wskaźnik na dzień 31.07.2022 oraz 31.01.2023 r.

## 20. INSTRUMENTY FINANSOWE

Na dzień bilansowy Emitent wykorzystywał instrumenty Forward zabezpieczające ryzyko walutowe, wynikające z otwartej ekspozycji w walucie USD. Ponadto Grupa CCC posiada także wbudowane instrumenty pochodne w obligacje PFR - Equity Kicker oraz pochodny instrument finansowy wbudowany w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option).

## 21. OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

Grupa zamierza finansować przedsięwzięcia inwestycyjne środkami własnymi oraz kapitałem obcym. Z zastrzeżeniem ograniczeń zawartych w umowie refinansowania, w ocenie Zarządu aktualnie nie występują większe zagrożenia, mogące negatywnie wpłynąć na realizację zamierzeń inwestycyjnych w przyszłości.

## 22. ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Według wiedzy Grupy w trakcie roku obrotowego nie zawarto żadnych istotnych transakcji pomiędzy Grupą a podmiotami powiązanyymi na innych warunkach niż rynkowe.

## 23. AKCJONARIUSZE SPÓŁKI POSIADAJĄCY ZNACZNE PAKIETY AKCJI

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu CCC S.A. na 31 października 2022 r. byli:

- ULTRO S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka), który posiadał 17 077 465 akcji Spółki, co stanowi 31,12% kapitału akcyjnego Spółki i daje prawo do 38,32% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- Aviva OFE Aviva Santander, który posiadał 4 022 000 akcji Spółki, co stanowi 7,33% kapitału zakładowego Spółki i daje prawo do 6,54% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden PTE SA, który posiadał 3 229 000 akcji Spółki, co stanowi 5,89% kapitału zakładowego Spółki i daje prawo do 5,25% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

AKCJONARIUSZ	LICZBA POSIADANYCH AKCJI	% UDZIAŁ W KAPITAŁE AKCYJNYM	LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	% UDZIAŁ W LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY
Ultro S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka)	17 077 465	31,12%	23 577 465	38,32%
Aviva OFE*	4 022 000	7,33%	4 022 000	6,54%
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden PTE SA*	3 229 000	5,89%	3 229 000	5,25%
Pozostali inwestorzy**	30 539 535	55,66%	30 689 535	49,89%
<b>razem:</b>	<b>54 868 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>61 518 000</b>	<b>100,00%</b>

\* zgodnie z listą uprawnionych do uczestnictwa w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki z dnia 17.11.2022 r.

\*\* pozostali inwestorzy posiadający mniej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

### 23.1. AKCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ORAZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU (SZT.)	WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU (PLN)
<b>Zarząd</b>		
Ultro S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka)	17 077 465	1 707 746
Prezes Marcin Czyczerski	5 100	510
Wiceprezes Karol Pótorak	5 500	550
Wiceprezes Igor Matus	527	53
<b>Rada Nadzorcza</b>		
Wiceprezes Mariusz Gnych	207 112	20 711

Pozostali członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadali akcji CCC S.A. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadali akcji i udziałów w jednostkach powiązanych z CCC S.A.

### 23.2. AKCJONARIUSZE SPÓŁKI POSIADAJĄCY SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

Zgodnie ze statutem Spółki akcje CCC S.A. dzielą się na dwa rodzaje:

- zwykłe na okaziciela, przy czym na jedną akcję przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Spółki,

- imienne uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

AKCJONARIUSZ	LICZBA POSIADANYCH AKCJI	% UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	% UDZIAŁ W LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY
ULTRO Sp. z o.o. Podmiot zależny od Dariusza Miłka	6 500 000	11,85%	13 000 000	21,13%
Lech Chudy	50 000	0,09%	100 000	0,16%
Renata Miłek	50 000	0,09%	100 000	0,16%
Mariusz Gnych	50 000	0,09%	100 000	0,16%
<b>Razem</b>	<b>6 650 000</b>	<b>12,12%</b>	<b>13 300 000</b>	<b>21,62%</b>

## 24. ZARZĄD I RADA NADZORCZA

Na dzień 31 października 2022 r. Zarząd CCC S.A. funkcjonował w następującym składzie:

Imię i nazwisko Członka Zarządu	Pełniona funkcja
Marcin Czyczerski	Prezes Zarządu
Karol Półtorak	Wiceprezes Zarządu
Adam Holewa	Wiceprezes Zarządu
Igor Matus	Wiceprezes Zarządu
Kryspin Derejczyk	Wiceprezes Zarządu

Dnia 29 września 2022 r. Pan Adam Marciniak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 29 września 2022 r.

Na dzień 31 października 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza CCC S.A. funkcjonuje w następującym składzie:

Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej	Pełniona funkcja
Dariusz Miłek	Przewodniczący Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 11 kwietnia 2019 r.)
Wiesław Oleś	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Przewodniczący Rady Nadzorczej wybrany w dniu 24 czerwca 2015 r./ Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej wybrany w dniu 9 maja 2019 r.)
Filip Gorczyca	Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 11 kwietnia 2019 r.), Przewodniczący Komitetu Audytu
Zofia Dzik	Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 18 czerwca 2019 r.), członek Komitetu Audytu
Mariusz Gnych	Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 15 czerwca 2022 r.), członek Komitetu Audytu

Szczegółowy opis podziału funkcji Zarządu i Rady Nadzorczej znajduje się na stronie korporacyjnej:

<https://corporate.ccc.eu/wladze-ccc>



## 25. POZOSTAŁE INFORMACJE

### **POZYCJE NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPEŁYWY PIENIĘŻNE**

W raportowanym okresie pozycją nietypową ze względu na rodzaj i częstotliwość było:

- przeklasyfikowanie działalności spółki OBUV OOO do działalności zaniechanej oraz sprzedaż 100% udziałów poza Grupę. Zdarzenie zostało szerzej opisane w nocie 7. *Działalność Zaniechana*,
- nabycie aktywów dotychczasowego franczyzobiorcy Grupy działającego w krajach: Litwa, Łotwa, Estonia. Zdarzenie zostało szerzej opisane w nocie 6. *Nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych*.
- wykonanie zobowiązania inwestycyjnego, w wyniku którego MODIVO S.A. zawarła ze spółką komandytowo-akcyjną, której jedynym komplementariuszem jest Pan Damian Zapłata, Prezes Zarządu MODIVO S.A., umowę objęcia 38.000 nowych akcji serii I o wartości nominalnej 0,20 zł każda, po cenie emisyjnej 600 zł za jedną akcję serii I, tj. w zamian za wkład pieniężny o łącznej wartości 22,8 mln PLN. Równocześnie pozostali akcjonariusze niekontrolujący MODIVO S.A. objęli 2.005 akcji serii I, w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1,2 mln PLN. W rezultacie tych transakcji udział niekontrolujący w MODIVO S.A. wzrósł z 25,01% do 25,31%.

### **INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH, REZERWACH ORAZ PODATKU ODROCZONYM**

Informacje zostały przedstawione w części *Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe*.

### **ISTOTNE TRANSAKcje NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ ZOBOWIĄZANIACH Z TEGO TYTUŁU**

W raportowanym okresie, jak i po dniu bilansowym, nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązań z tego tytułu.

### **ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA**

Nie dotyczy.

### **ISTOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH**

Nie dotyczy.

### **KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW**

Nie dotyczy.

### **INFORMACJE O ZMIANACH SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)**

Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności zostały ujawnione w części poświęconej kontynuacji działalności i zdarzeniach po dniu bilansowym.

### **INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIENI UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO**

Nie dotyczy.

**INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI, PRZY CZYM INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE O POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJACH SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA**

Nie dotyczy.

**INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Nie dotyczy.

**INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW**

Nie dotyczy.

**INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Nie dotyczy.

**INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE**

Nie dotyczy.

**INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO**

Nie dotyczy.

**INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGĄ W ISTOTNY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA**

Nie dotyczy.

**OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI, A W PRZYPADKU EMITENTA BĘDĄCEGO JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, KTÓRY NA PODSTAWIE OBOWIĄZUJĄCYCH GO PRZEPISÓW NIE MA OBOWIĄZKU LUB MOŻE NIE SPORZĄDZAĆ SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH - DODATKOWO WSKAZANIE PRZYCZYNY I PODSTAWY PRAWNEJ BRAKU KONSOLIDACJI**

Informacja przedstawiona w części *Struktura Grupy Kapitałowej CCC S.A.*

**STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH**

Nie dotyczy.

**INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI - ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA**

W raportowanym okresie nie zostały udzielone znaczące poręczenia kredytu, pożyczek lub udzielone gwarancje.

**OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH LUB GŁÓWNYCH INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH DOKONANYCH W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W DANYM ROKU OBROTOWYM**

Spółki zależne nie dokonały żadnych znaczących lokat lub inwestycji kapitałowych w raportowanym okresie. Nadwyżki środków pieniężnych wykorzystywane są na spłatę zadłużenia kredytów w rachunkach bieżących.

#### **UMOWY ZAWARTE POMIĘDZY EMITENTEM A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI**

W dniu 23 maja 2022 r. spółka MODIVO S.A. zawarła ze spółką komandytowo-akcyjną, której jedynym komplementariuszem jest Pan Damian Zapłata, Prezes Zarządu MODIVO, umowę objęcia 38.000 akcji serii I o wartości nominalnej 0,20 zł każda, po cenie emisyjnej 600 zł za jedną akcję serii I, tj. w zamian za wkład pieniężny o łącznej wartości 22 800 000,00 zł.

#### **NABYCIE AKCJI WŁASNYCH**

W okresie sprawozdawczym CCC S.A. nie dokonała operacji nabycia akcji własnych.

#### **WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU W SPÓŁCE EMITENTA**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu w spółce Emitenta.

#### **INFORMACJE O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)**

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca nie posiada oddziałów (zakładów).

#### **NAJWAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU**

Nie dotyczy.

#### **WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Oprócz tych, ujawnionych w części poświęconej kontynuacji działalności oraz zdarzeniom po dniu bilansowym, nie zidentyfikowano ww. czynników i zdarzeń.

#### **WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU**

Oprócz tych, ujawnionych w części poświęconej kontynuacji działalności oraz zdarzeniom po dniu bilansowym, nie zidentyfikowano ww. czynników i zdarzeń.

#### **26. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, KTÓRE MOGĄ W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA**

W dniu 18 listopada 2022 r. doszło do podpisania warunkowej umowy sprzedaży udziałów dotyczącej przejęcia przez CCC S.A. 75,1% udziałów w spółce CCC Ukraine Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością od Adler International A. Kutnik K. Janota Spółka komandytowa (Adler). Przejęcie będzie miało charakter bezgotówkowy i jego celem jest zaspokojenie wierzytelności o wartości 23,8 mln PLN, przysługujących spółce CCC.eu Sp. z o.o. od Adler. Przejęcie CCC Ukraina w zamian za wierzytelność wpisuje się

w strategię Grupy poprzez ekspansję w rejonie Europy Środkowo-Wschodniej, maksymalizację udziału Grupy w marży (docelowe wyeliminowanie udziału pośrednika Adlera w dostawach). Ponadto, pomimo trwających działań wojennych rynek ukraiński wydaje się perspektywiczny dla asortymentu Grupy (wyjście wielu potencjalnych konkurentów, konieczność zaspokojenia potrzeb ludności), zatem istotne jest zbudowanie obecności na tym rynku i podstaw do rozwoju po ustaniu działań wojennych.

Realizacja umowy nabycia uzależniona jest m.in. od uzyskania zgody urzędu antymonopolowego Ukrainy oraz uzyskania zgód banków finansujących działalność Grupy.

## 27. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

### OŚWIADCZENIE W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu CCC S.A., śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności zarządu Grupy Kapitałowej CCC S.A. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej CCC oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Skonsolidowany śródroczny skrócony raport finansowy Grupy CCC oraz CCC S.A. został zatwierdzony do publikacji oraz podpisany przez Zarząd CCC S.A. w dniu 1 grudnia 2022 r.

Skonsolidowany śródroczny skrócony raport został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd dnia 1 grudnia 2022 r. oraz podpisany w imieniu Zarządu przez:	
Edyta Skrzypiec - Rychlik	Główna Księgowa
Podpisy wszystkich członków Zarządu:	
Marcin Czyczerski	Prezes Zarządu
Karol Półtorak	Wiceprezes Zarządu
Adam Holewa	Wiceprezes Zarządu
Igor Matus	Wiceprezes Zarządu
Kryspin Derejczyk	Wiceprezes Zarządu