

# **CCC.eu sp. z o.o.**

Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 1 lutego 2022 r. do 31 stycznia 2023 r.

Niniejszy dokument nie jest  
sprawozdaniem finansowym

**CCC.eu sp. z o.o.**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 lutego 2022 r. do 31 stycznia 2023 r.**

Dla Wspólników CCC.eu sp. z o.o.

**Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r., poz. 120) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w w następującej kolejności:

|   | Strona |
|---|--------|
| Wprowadzenie.....                         | 3      |
| Bilans.....                               | 11     |
| Rachunek zysków i strat.....              | 14     |
| Rachunek przepływów pieniężnych.....      | 16     |
| Zestawienie zmian w kapitale własnym..... | 18     |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia.....   | 19     |

Polkowice, 27 lipca 2023 r.

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Prezes Zarządu  | Dariusz Miłek           |
| Wiceprezes Zarządu                                      | Karol Półtorak          |
| Wiceprezes Zarządu                                      | Igor Matus              |
| Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych | Edyta Skrzypiec-Rychlik |

## Wprowadzenie

### 1. Informacje o Spółce

- a) CCC.eu sp. z o.o. (dalej „Spółka”) powstała w dniu 11 kwietnia 2014 r. Siedziba Spółki mieści się w Polkowicach przy ulicy Strefowej 6.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000506139. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14.04.2014 r.
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia.
- d) Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
  - Marcin Czyczerski Prezes Zarządu od 11.04.2019 r. do 11.05.2023 r.
  - Dariusz Miłek Prezes Zarządu od 11.05.2023 r.
  - Mariusz Gnych Wiceprezes Zarządu od 02.09.2014 r. do 31.01.2022 r.
  - Karol Półtorak Wiceprezes Zarządu od 05.10.2017 r.
  - Adam Holewa Wiceprezes Zarządu od 01.04.2021 r. do 12.06.2023 r.
  - Igor Matus Wiceprezes Zarządu od 07.06.2021 r.
  - Kryspin Derejczyk Wiceprezes Zarządu od 01.07.2021 r. do 17.01.2023 r.
  - Adam Marciniak Wiceprezes Zarządu od 31.01.2022 r. do 29.09.2022 r.
- f) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 lutego 2022 r. do 31 stycznia 2023 r.

### 2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r., poz. 120), według zasady kosztu historycznego.

Szczegółowa informacja na temat kontynuacji działalności Spółki została opisana w nocie numer 2 informacji dodatkowej niniejszego sprawozdania.

### 3. Ważniejsze zasady rachunkowości

#### a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- |   |            |
|---|------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2,5% - 10% |
| • urządzenia techniczne i maszyny                       | 6% - 33%   |
| • środki transportu                                     | 10% - 20%  |
| • pozostałe środki trwałe                               | 7% - 20%   |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- |   |     |
|---|-----|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 10% |
| • licencje                                  | 10% |
| • koncesje                                  | 10% |

|   |                                    |          |
|---|------------------------------------|----------|
| • | prawa do:                          |          |
| - | wynalazków                         | 10%      |
| - | patentów                           | 10%      |
| - | znaków towarowych                  | 10%      |
| - | wzorów użytkowych oraz zdobniczych | 10%      |
| • | know - how                         | 10%      |
| • | koszty prac rozwojowych            | 10%      |
| • | wartość firmy                      | 5% - 10% |

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Wartość firmy zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości odpisywana jest w pozostałe koszty operacyjne. W wyniku analizy okresu amortyzacji wartości firmy Spółka dokonała zmiany jej długości. Okres amortyzacji od roku 2018 wynosi 20 lat. Główne przesłanki związane są z przyjętą przez Spółkę strategią w której okres trwania przedsiębiorstwa znacząco przekracza okres 10 lat oraz w związku z dysproporcją między wartością amortyzacji bilansowej i podatkowej. Amortyzacja wartości firmy nie jest kosztem uzyskania przychodów w Spółce.

Szczegółowe informacje zawarte zostały w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w punkcie 5 oraz 6.

## b) Inwestycje

### Inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach stowarzyszonych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem

aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny/do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki obniżenia wartości w/w inwestycji zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

### **c) Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wartość niezafakturowanej sprzedaży ujmuje się w pozycji należności z tytułu dostaw i usług.

Zaliczki na dostawy ujmowane są w należnościach a w chwili przejścia ryzyka na Spółkę dokonuje się kompensaty zaliczek ze zobowiązaniami z tytułu dostaw.

**d) Zapasy**

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

W przypadkach uzasadnionych niezbędnym, długotrwałym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży, bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Towary w drodze, których warunki dostawy określają przejście ryzyka na Spółkę, ujmowane są w zapasach.

Spółka dokonuje wyceny zapasów wg średniego ważonego kosztu (AVCO).

**e) Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

**f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

**g) Kapitał własny**

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału i wykazywane w aktywach Spółki.

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i niezapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, nie zrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

#### **h) Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- odpisy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu Pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium, jeżeli jest istotna;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

#### **i) Zobowiązania**

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów napraw gwarancyjnych następuje stosownie do przewidywanej wielkości świadczeń, a więc wykonanych napraw (we własnym zakresie) lub wymiany towaru lub produktu w ramach udzielonej gwarancji. Z chwilą upływu okresu, na który udzielono gwarancji, nieodpisane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty sprzedaży okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych nie powstały.



W zakresie ujmowania, prezentacji i wyceny rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”.

### **k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

### **l) Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Aktywo i rezerwa prezentowane są w sprawozdaniu w kwocie netto.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu

uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania jako czynność dokonana przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów KSR 2 *Podatek dochodowy* w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

#### **m) Uznawanie przychodu**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

## BILANS

|  | Dodatkowe<br>informacje | 31.01.2023              | 31.01.2022              |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  |                         | zł                      | zł                      |
| <b>AKTYWA</b>  |                         |                         |                         |
| <b>Aktywa trwałe</b>   |                         | <b>1 381 342 598,45</b> | <b>1 557 443 972,60</b> |
| <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>5</b>                | <b>1 252 858 374,19</b> | <b>1 350 384 337,62</b> |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Wartość firmy  |                         | 1 050 353 104,70        | 1 140 517 660,85        |
| Inne wartości niematerialne i prawne   |                         | 197 690 379,74          | 209 671 636,77          |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |                         | 4 814 889,75            | 195 040,00              |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>6, 7</b>             | <b>31 169 842,08</b>    | <b>33 117 061,97</b>    |
| Środki trwałe  |                         | <b>30 110 702,42</b>    | <b>31 262 930,65</b>    |
| Budynki i lokale   |                         | 2 270 594,35            | 2 411 593,76            |
| Urządzenia techniczne i maszyny  |                         | 27 028 689,92           | 27 804 258,02           |
| Środki transportu  |                         | 92 392,77               | 186 746,92              |
| Inne środki trwałe   |                         | 719 025,38              | 860 331,95              |
| Środki trwałe w budowie  |                         | 1 059 139,66            | 1 854 131,32            |
| <b>Należności długoterminowe</b>   | <b>12</b>               | <b>312 138,18</b>       | <b>1 164 699,74</b>     |
| W jednostkach powiązanych  |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| W pozostałych jednostkach  |                         | 312 138,18              | 1 164 699,74            |
| <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>8</b>                | <b>97 002 244,00</b>    | <b>172 777 873,27</b>   |
| Długoterminowe aktywa finansowe  |                         | 97 002 244,00           | 172 777 873,27          |
| W jednostkach powiązanych  |                         | 97 002 244,00           | 172 777 873,27          |
| - udziały lub akcje  |                         | 7 533 144,00            | 85 412 073,27           |
| - udzielone pożyczki   |                         | 89 469 100,00           | 87 365 800,00           |
| W pozostałych jednostkach  |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| - udzielone pożyczki   |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   |                         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 26                      | 0,00                    | 0,00                    |
| Inne rozliczenia międzyokresowe  |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Aktywa obrotowe</b>   |                         | <b>1 195 917 593,39</b> | <b>1 841 568 173,22</b> |
| <b>Zapasy</b>  | <b>11</b>               | <b>714 920 200,51</b>   | <b>1 052 294 359,64</b> |
| Towary   |                         | 697 367 365,98          | 989 179 808,93          |
| Zaliczki na dostawy  |                         | 17 552 834,53           | 63 114 550,71           |
| <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>12</b>               | <b>362 712 908,97</b>   | <b>616 528 156,32</b>   |
| Należności od jednostek powiązanych  | 34                      | <b>320 870 192,50</b>   | <b>486 307 291,49</b>   |
| Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                         | <b>319 979 119,55</b>   | <b>455 325 011,38</b>   |
| - do 12 miesięcy   |                         | 319 979 119,55          | 455 325 011,38          |
| - powyżej 12 miesięcy  |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Inne   |                         | 891 072,95              | 30 982 280,11           |
| Należności od pozostałych jednostek  |                         | <b>41 842 716,47</b>    | <b>130 220 864,83</b>   |
| Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                         | 39 903 886,84           | 106 636 821,87          |
| - do 12 miesięcy   |                         | 39 903 886,84           | 106 636 821,87          |
| - powyżej 12 miesięcy  |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                         | 866 430,00              | 23 130 447,42           |
| Inne   |                         | 1 072 399,63            | 453 595,54              |
| Dochodzone na drodze sądowej   |                         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

|   |           |                         |                         |
|---|-----------|-------------------------|-------------------------|
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |           | 0,00                    | 0,00                    |
| Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  |           | 0,00                    | 0,00                    |
| – do 12 miesięcy  |           | 0,00                    | 0,00                    |
| – powyżej 12 miesięcy   |           | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>9</b>  | <b>103 673 549,35</b>   | <b>158 004 287,12</b>   |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe  |           | 103 673 549,35          | 155 950 364,90          |
| W jednostkach powiązanych   |           | 405 920,22              | 396 377,52              |
| – udzielone pożyczki  |           | 405 920,22              | 396 377,52              |
| W pozostałych jednostkach   |           | 0,00                    | 0,00                    |
| – udzielone pożyczki  |           | 0,00                    | 0,00                    |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |           | 0,00                    | 0,00                    |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | <b>27</b> | <b>103 267 629,13</b>   | <b>155 553 987,38</b>   |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach  |           | 103 267 629,13          | 155 553 987,38          |
| – lokaty krótkoterminowe  |           | 0,00                    | 0,00                    |
| Inne inwestycje krótkoterminowe   |           | 0,00                    | 2 053 922,22            |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>13</b> | <b>14 610 934,56</b>    | <b>14 741 370,14</b>    |
| <b>Aktywa razem</b>   |           | <b>2 577 260 191,84</b> | <b>3 399 012 145,82</b> |

|   |              | Dodatkowe<br>informacje | 31.01.2023<br>zł         | 31.01.2022<br>zł        |
|---|--------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>PASYWA</b>                                       |              |                         |                          |                         |
| <b>Kapitał własny</b>                               |              |                         | <b>-147 512 659,74</b>   | <b>444 814 082,54</b>   |
| <b>Kapitał zakładowy</b>                            | <b>14</b>    |                         | <b>2 005 000,00</b>      | <b>2 005 000,00</b>     |
| <b>Kapitał zakładowy w trakcie rejestracji</b>      |              |                         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             |
| <b>Udziały własne</b>                               |              |                         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             |
| <b>Kapitał zapasowy</b>                             |              |                         | <b>1 871 350 074,26</b>  | <b>1 871 350 074,26</b> |
| <b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>                |              |                         | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>                 |              |                         | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników</b>        |              |                         | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych</b>                |              |                         | <b>-1 428 540 991,72</b> | <b>-995 672 958,31</b>  |
| <b>Zysk netto</b>                                   | <b>15</b>    |                         | <b>-592 326 742,28</b>   | <b>- 432 868 033,41</b> |
| <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b> |              |                         | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>       |              |                         | <b>2 724 772 851,58</b>  | <b>2 954 198 063,28</b> |
| <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                      | <b>16</b>    |                         | <b>23 030 009,36</b>     | <b>33 845 537,82</b>    |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 26           |                         |                          | 0,00                    |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne         |              |                         | 23 030 009,36            | 27 938 846,51           |
| – długoterminowa                                    |              |                         | 4 588 634,00             | 17 764 420,04           |
| – krótkoterminowa                                   |              |                         | 18 441 375,36            | 10 174 426,47           |
| Pozostałe rezerwy                                   |              |                         | 0,00                     | 5 906 691,31            |
| – długoterminowe                                    |              |                         | 0,00                     | 0,00                    |
| – krótkoterminowe                                   |              |                         | 0,00                     | 5 906 691,31            |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                  | <b>17,18</b> |                         | <b>1 655 182 550,96</b>  | <b>1 760 043 859,34</b> |
| Wobec jednostek powiązanych                         | 34           |                         | <b>1 106 273 984,00</b>  | <b>947 073 447,00</b>   |
| Kredyty i pożyczki                                  |              |                         | 1 106 273 984,00         | 947 073 447,00          |
| Wobec pozostałych jednostek                         |              |                         | <b>548 908 566,96</b>    | <b>812 970 412,34</b>   |
| Kredyty i pożyczki                                  |              |                         | 547 255 672,44           | 812 965 329,41          |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych     |              |                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Inne zobowiązania finansowe                         |              |                         | 1 647 811,59             | 0,00                    |

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

|  |               |                         |                         |
|--|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Inne   |               | 5 082,93                | 5 082,93                |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>18, 19</b> | <b>1 046 560 291,26</b> | <b>1 160 308 666,12</b> |
| <b>Wobec jednostek powiązanych</b>   | <b>34</b>     | <b>210 485 623,85</b>   | <b>374 236 082,70</b>   |
| Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |               | 173 473 936,71          | 160 872 802,42          |
| – do 12 miesięcy   |               | 173 473 936,71          | 160 872 802,42          |
| – powyżej 12 miesięcy  |               |                         | 0,00                    |
| Kredyty i pożyczki   | 18            | 29 372 052,33           | 7 962 811,95            |
| Inne   |               | 7 639 634,81            | 205 400 468,33          |
| <b>Wobec pozostałych jednostek</b>   |               | <b>836 074 667,41</b>   | <b>785 384 125,13</b>   |
| Kredyty i pożyczki   |               | 250 340 499,41          | 37 147 401,72           |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |               | 0,00                    | 0,00                    |
| Inne zobowiązania finansowe  |               | 1 313 849,64            | 0,00                    |
| Z tytułu dostaw i usług, w tym:  |               | 551 174 975,28          | 684 556 656,92          |
| <i>zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego</i>                                       | 19            | 92 079 644,64           | 242 183 158,96          |
| Zaliczki otrzymane na dostawy  |               |                         |                         |
| Zobowiązania wekslowe  |               |                         |                         |
| Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                                   |               | 1 928 130,22            | 51 554 522,33           |
| Z tytułu wynagrodzeń   |               | 8 542 672,57            | 9 086 685,85            |
| Inne   |               | 22 774 540,29           | 3 038 858,31            |
| <b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> |               | <b>0,00</b>             | <b>688 458,29</b>       |
| Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |               | <b>0,00</b>             | 688 458,29              |
| - do 12 miesięcy   |               | <b>0,00</b>             | 688 458,29              |
| Fundusze specjalne   |               | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| Ujemna wartość firmy   |               | 0,00                    | 0,00                    |
| Inne rozliczenia międzyokresowe  |               | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Pasywa razem</b>  |               | <b>2 577 260 191,84</b> | <b>3 399 012 145,82</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

|   | Dodatkowe<br>informacje | od 01.02.2022           | od 01.02.2021           |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|   |                         | do 31.01.2023           | do 31.01.2022           |
|   |                         | zł                      | zł                      |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,<br/>w tym:</b> | <b>23</b>               | <b>3 410 563 286,80</b> | <b>2 762 126 133,34</b> |
| - od jednostek powiązanych  | <b>34</b>               | 3 331 127 527,67        | 2 505 930 679,22        |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług                    |                         | 83 314 512,55           | 34 061 204,01           |
| Zmiana stanu produktów  |                         | 0,00                    | 0                       |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby<br>jednostki       |                         | 0,00                    | 0                       |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                 |                         | 3 327 248 774,25        | 2 728 064 929,33        |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                            |                         | <b>3 516 622 049,68</b> | <b>3 163 787 794,76</b> |
| Amortyzacja   |                         | 60 505 261,83           | 65 409 975,02           |
| Zużycie materiałów i energii                                      |                         | 36 357 031,06           | 26 771 221,51           |
| Usługi obce   |                         | 305 975 276,20          | 302 698 805,15          |
| Podatki i opłaty, w tym:  |                         | 7 436 464,19            | 5 647 634,42            |
| – podatek akcyzowy  |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Wynagrodzenia   |                         | 144 869 890,65          | 120 109 278,39          |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                        |                         | 27 778 455,70           | 21 082 669,65           |
| Pozostałe koszty rodzajowe  |                         | 256 412 454,73          | 239 167 208,57          |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                          |                         | 2 677 287 215,32        | 2 382 901 002,05        |
| <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                                 |                         | <b>-106 058 762,88</b>  | <b>-401 661 661,42</b>  |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                             | <b>24</b>               | <b>7 439 639,04</b>     | <b>88 798 646,71</b>    |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                    |                         | 17 936,10               | 0,00                    |
| Dotacje   |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                      |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Inne przychody operacyjne   |                         | 7 421 702,94            | 88 798 646,71           |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                | <b>24</b>               | <b>220 380 667,69</b>   | <b>109 600 039,69</b>   |
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                  |                         | 0,00                    | 524 311,76              |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                      |                         | 15 980 873,08           | 2 272 979,83            |
| Inne koszty operacyjne  |                         | 204 399 794,61          | 106 802 748,10          |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                   |                         | <b>-318 999 791,53</b>  | <b>-422 463 054,40</b>  |
| <b>Przychody finansowe</b>  | <b>24</b>               | <b>21 371 689,09</b>    | <b>97 167 215,99</b>    |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                             |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| – od jednostek powiązanych  | <b>34</b>               | 0,00                    | 0,00                    |
| Odsetki, w tym:   |                         | 20 212 397,45           | 26 384 672,90           |
| – od jednostek powiązanych  | <b>34</b>               | 19 988 259,76           | 17 341 757,09           |
| Zysk ze zbycia inwestycji   |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Aktualizacja wartości inwestycji                                  |                         | 0,00                    | 40 515 428,22           |
| Inne  |                         | 1 159 291,64            | 30 267 114,87           |

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.**

|  |               |                        |                        |
|--|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>Koszty finansowe</b>  | <b>24</b>     | <b>294 698 639,84</b>  | <b>107 572 195,00</b>  |
| Odsetki, w tym:  |               | 146 655 210,84         | 55 824 617,32          |
| – dla jednostek powiązanych  | 34            | 66 370 239,49          | 19 116 540,80          |
| Strata ze zbycia inwestycji  |               | 77 882 424,92          | 0,00                   |
| Aktualizacja wartości inwestycji                                     |               | 0,00                   | 0,00                   |
| Inne, w tym:   |               | 70 161 004,08          | 51 747 577,68          |
| <b>Zysk z działalności gospodarczej</b>                              |               | <b>-592 326 742,28</b> | <b>-432 868 033,41</b> |
| <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>                                  |               | 0,00                   | 0,00                   |
| Zyski nadzwyczajne   |               | 0,00                   | 0,00                   |
| Straty nadzwyczajne  |               | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>  |               | <b>-592 326 742,28</b> | <b>-432 868 033,41</b> |
| <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>25, 26</b> | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |               | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>Zysk (strata) netto</b>   |               | <b>-592 326 742,28</b> | <b>-432 868 033,41</b> |

## RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

|  | Dodatkowe<br>informacje | od 01.02.2022<br>do 31.01.2023<br>Zł | od 01.02.2021<br>do 31.01.2022<br>zł |
|--|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                         |                                      |                                      |
| <b>Zysk/(strata) netto</b>   |                         | <b>-592 326 742,28</b>               | <b>-432 868 033,41</b>               |
| <b>Korekty razem</b>   |                         | <b>569 669 998,31</b>                | <b>-222 397 198,87</b>               |
| Amortyzacja  |                         | 150 669 817,98                       | 156 912 236,34                       |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      |                         | 106 046 533,42                       | 38 840 234,36                        |
| (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych                                     |                         | -997 958,17                          | 7 417 376,51                         |
| (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej                                   |                         | -17 936,10                           | 524 311,76                           |
| Koszty z tytułu odsetek  |                         | 0,00                                 | 0,00                                 |
| Zmiana stanu rezerw  |                         | -10 815 528,46                       | 12 384 927,02                        |
| Zmiana stanu zapasów   |                         | 337 374 159,13                       | 113 656 436,34                       |
| Zmiana stanu należności  | 27                      | 284 349 789,12                       | -211 279 885,78                      |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 27                      | -351 612 030,62                      | -329 209 330,43                      |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      |                         | 130 435,58                           | -2 429 911,40                        |
| Inne korekty   |                         | 54 542 716,43                        | -9 213 593,59                        |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem</b>           |                         | <b>-22 656 743,97</b>                | <b>-655 265 232,28</b>               |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                         |                                      |                                      |
| <b>Wpływy</b>  |                         | <b>10 632 618,37</b>                 | <b>145 790 676,20</b>                |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  |                         | 0,00                                 | 79 884,52                            |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       |                         | 4 399 612,18                         | 0,00                                 |
| Z aktywów finansowych, w tym:  |                         | 1 600 613,88                         | 145 710 791,68                       |
| a) w jednostkach powiązanych   |                         | 1 600 613,88                         | 145 710 791,68                       |
| – odsetki  |                         | 1 600 613,88                         | 10 063 316,28                        |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                               |                         | 0,00                                 | 135 647 475,40                       |
| b) w pozostałych jednostkach   |                         | 0,00                                 | 0,00                                 |
| – zbycie aktywów finansowych   |                         | 0,00                                 | 0,00                                 |
| – dywidendy i udziały w zyskach  |                         | 0,00                                 | 0,00                                 |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                               |                         | 0,00                                 | 0,00                                 |
| – odsetki  |                         | 0,00                                 | 0,00                                 |
| – inne wpływy z aktywów finansowych  |                         | 0,00                                 | 0,00                                 |
| Inne wpływy inwestycyjne   |                         | 4 632 392,31                         | 0,00                                 |
| <b>Wydatki</b>   |                         | <b>42 540 136,07</b>                 | <b>198 787 417,76</b>                |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |                         | 42 540 136,07                        | 85 325 725,76                        |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, w tym:      |                         | 0,00                                 | 0,00                                 |
| Na aktywa finansowe, w tym:  |                         | 0,00                                 | 113 461 692,00                       |
| a) w jednostkach powiązanych   |                         | 0,00                                 | 113 461 692,00                       |



## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

|  |           |                       |                       |
|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| – udzielone pożyczki   |           | 0,00                  | 105 918 548,00        |
| b) w pozostałych jednostkach   |           | 0,00                  | 0,00                  |
| – nabycie aktywów finansowych  |           | 0,00                  | 0,00                  |
| – udzielone pożyczki   |           | 0,00                  | 0,00                  |
| Inne wydatki inwestycyjne (Nota 8b)  |           | 0,00                  | 7 543 144,00          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem</b>                       |           | <b>-31 907 517,70</b> | <b>-52 996 741,56</b> |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                             |           |                       |                       |
| <b>Wpływy</b>  |           | <b>278 059 351,00</b> | <b>954 009 421,99</b> |
| Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |           | 0,00                  | 0,00                  |
| Kredyty i pożyczki   |           | 278 059 351,00        | 954 009 421,99        |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych   |           | 0,00                  | 0,00                  |
| Inne wpływy finansowe  |           | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Wydatki</b>   |           | <b>274 679 174,51</b> | <b>95 043 658,38</b>  |
| Nabycie udziałów własnych  |           | 0,00                  | 0,00                  |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli  |           | 0,00                  | 0,00                  |
| Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                     |           | 0,00                  | 0,00                  |
| Spląty kredytów i pożyczek   |           | 149 190 166,22        | 0,00                  |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych  |           |                       | 0,00                  |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych   |           | 1 459 041,97          | 0,00                  |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                    |           | 0,00                  | 0,00                  |
| Odsetki  |           | 108 806 662,93        | 47 861 976,39         |
| Inne wydatki finansowe   |           | 15 223 303,39         | 47 181 681,99         |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem</b>                          |           | <b>3 380 176,49</b>   | <b>858 965 763,61</b> |
| <b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>  |           | <b>-51 184 085,18</b> | <b>150 703 789,77</b> |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>   | <b>27</b> | <b>155 553 987,38</b> | <b>3 759 114,70</b>   |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>                                   |           | <b>-52 286 358,25</b> | <b>151 797 532,27</b> |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                               |           | 1 102 273,07          | -1 093 742,50         |
| – przepływy pieniężne netto  |           | -51 184 085,18        | 150 703 789,77        |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>  | <b>27</b> | <b>103 267 629,13</b> | <b>155 553 987,38</b> |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania   |           |                       |                       |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

|  | 31.01.2023               | 31.01.2022              |
|--|--------------------------|-------------------------|
|  | zł                       | zł                      |
| <b>Kapitał własny na początek okresu</b>   | <b>444 814 082,54</b>    | <b>877 682 115,95</b>   |
| - korekty błędów   | 0,00                     | 0,00                    |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                     | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Kapitał własny na początek okresu, po korektach</b>                                 | <b>444 814 082,54</b>    | <b>877 682 115,95</b>   |
| <b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>  | <b>2 005 000,00</b>      | <b>2 005 000,00</b>     |
| Zmiany kapitału podstawowego   | 0,00                     | 0,00                    |
| Zwiększenie z tytułu:  | 0,00                     | 0,00                    |
| Zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>  | <b>2 005 000,00</b>      | <b>2 005 000,00</b>     |
| <b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>   | <b>1 871 350 074,26</b>  | <b>1 871 350 074,26</b> |
| Zmiany kapitału zapasowego   | 0,00                     | 0,00                    |
| Zwiększenie z tytułu:  | 0,00                     | 0,00                    |
| Zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>   | <b>1 871 350 074,26</b>  | <b>1 871 350 074,26</b> |
| <b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             |
| Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny  | 0,00                     | 0,00                    |
| Zwiększenie z tytułu:  | 0,00                     | 0,00                    |
| Zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             |
| <b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>                                 | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             |
| Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych   | 0,00                     | 0,00                    |
| Zwiększenie z tytułu:  | 0,00                     | 0,00                    |
| Zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>                                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             |
| <b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                | <b>-1 428 540 991,72</b> | <b>-995 672 958,31</b>  |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00                     | 0,00                    |
| Zwiększenie z tytułu:  | 0,00                     | 0,00                    |
| Zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             |
| Zwiększenie z tytułu:  | 0,00                     | 0,00                    |
| Zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                       | <b>-1 428 540 991,72</b> | <b>-995 672 958,31</b>  |
| Zwiększenie z tytułu:  | 0,00                     | 0,00                    |
| Zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>-1 428 540 991,72</b> | <b>-995 672 958,31</b>  |
| <b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                  | <b>-1 428 540 991,72</b> | <b>-995 672 958,31</b>  |
| <b>Wynik netto</b>   | <b>-592 326 742,28</b>   | <b>-432 868 033,41</b>  |
| zysk netto   | 0,00                     | 0,00                    |
| strata netto   | 592 326 742,28           | 432 868 033,41          |
| odpisy z zysku   | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Kapitał własny na koniec okresu</b>   | <b>-147 512 659,74</b>   | <b>444 814 082,54</b>   |
| <b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>-147 512 659,74</b>   | <b>444 814 082,54</b>   |

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Połączenie spółek

W okresie sprawozdawczym oraz porównawczym spółka nie dokonała połączenia z inną spółką.

### 2. Kontynuacja działalności Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki i Grupy Kapitałowej CCC S.A. (dalej: „Grupa CCC”, „Grupa”), do której Spółka należy, w dającej się przewidzieć przyszłości tj. okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. W dalszej części zaprezentowano ważne kwestie, w tym niepewności dotyczące okoliczności, które mogą wskazywać na ryzyka związane z prowadzeniem działalności. W szczególności okoliczności te dotyczą obciążeń związanych z obecnymi umowami kredytowymi i instrumentami dłużnymi Jednostki Biznesowej CCC (tj. Grupy Kapitałowej CCC S.A. bez uwzględniania Grupy Kapitałowej Modivo S.A. tj. Jednostki Biznesowej Modivo, zgodnie z zasadami określonymi w Nowej Umowie Finansowania (Umowa Kredytu z dnia 2 czerwca 2021 roku)). W odniesieniu do tychże obciążeń, Grupa CCC realizuje w roku 2023 plan obniżenia i istotnego lub całkowitego zrefinansowania zadłużenia tej jednostki.

Na dzień 31 stycznia 2023 roku aktywa obrotowe Spółki przewyższają zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 149 357 302,13 PLN. Działalność Spółki jest finansowana ze środków własnych oraz poprzez instrumenty finansowe, do których głównie należy zaliczyć pożyczki otrzymane, których łączne saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 1 653 529 656,44 PLN.

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

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

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

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

Elementem przygotowanej strategii w odniesieniu do roku 2023 jest Roczny Plan Finansowy, który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą. Został on skonstruowany przy uwzględnieniu szacowanych parametrów makroekonomicznych takich jak: inflacja na poziomie 9,2%, wynikająca z dostępnych analiz rynkowych i zbliżona do poziomu inflacji przyjętej w budżecie państwa na rok 2023. Kluczowe kursy wymiany walut obcych ujęte w budżecie dotyczyły euro oraz dolara amerykańskiego, których stosunek do złotego polskiego zostały odpowiednio założone na poziomie 4,7 oraz 4,5.

Średni poziom kluczowej stopy referencyjnej (WIBOR 1M), o którą oparty jest koszt finansowania Grupy CCC został ustalony na bazie wewnętrznych analiz na poziomie 6,34%. W horyzoncie czasowym wykraczającym poza 2023 rok kalendarzowy Grupa opiera się na długoterminowym modelu finansowym.

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

- rozwój wydarzeń w Ukrainie i Rosji, mogących wywrzeć istotny, a jednocześnie trudny do przewidzenia na dzień dzisiejszy, wpływ na wiele aspektów prowadzonej działalności, oraz otoczenie zewnętrzne opisane poniżej;
- wystąpienie ryzyk o charakterze makroekonomicznym, w tym ogólny wzrost cen w gospodarce przekładający się na ceny towarów handlowych i usług oraz wynagrodzeń, ponoszone nakłady inwestycyjne, jak również wzrost kosztów operacyjnych, w szczególności transportu i logistyki;
- spadek popytu konsumenckiego na produkty oferowane przez Grupę w wyniku zmieniającej się sytuacji makroekonomicznej (m.in.: wzrost inflacji, stóp procentowych związanych z kosztami finansowania, wzrost bezrobocia i spadającą dynamikę realnych płac) oraz możliwych decyzji Grupy o podwyżkach cen towarów handlowych;
- zmiany kursu walutowego mające wpływ na osiągnięte wyniki z działalności poza granicami Polski oraz na wysokość kosztów związanych z zakupem towarów, oraz koszty najmu;
- zaostrenie konkurencji w otoczeniu rynkowym, a w szczególności w zakresie cen oferowanych produktów mających wpływ na poziom realizowanych wyników w ramach bieżącej działalności;
- wystąpienie nieplanowanych i/lub nieprzewidzianych zmian w trendach modowych i warunkach pogodowych;
- wystąpienie zmian w zachowaniu konsumentów pod wpływem procesów migracyjnych lub odłożenia w czasie decyzji zakupowych;
- wystąpienie ryzyk o charakterze operacyjnym wpływających na zaburzenia ciągłości działania;
- zmienność na rynkach finansowych wpływająca na możliwość realizacji pierwszej oferty publicznej Modivo S.A. zgodnie z przyjętymi założeniami.

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

W ramach zawartych przez Grupę umów finansowania Grupa jest zobowiązana do przestrzegania określonych wskaźników finansowych, w podziale na Jednostkę Biznesową CCC i Jednostkę Biznesową Modivo, które zostały spełnione w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 2023 roku i na ten dzień oraz w ocenie Zarządu także na dzień 30 kwietnia 2023 roku. W oparciu o przygotowany przez Zarząd Roczny Plan Finansowy na rok 2023 oraz plany co do kolejnych okresów sprawozdawczych oraz wedle najlepszej wiedzy i oczekiwanych założeń i ewentualnych działań opisanych poniżej,

Grupa spełnia warunki zapisane we wspomnianych umowach dotyczące w szczególności dla Jednostki Biznesowej CCC, wartości raportowanej EBITDA za poszczególne okresy śródroczne i roczny oraz

ekspozycji netto/EBITDA, DSCR lub DSCR z gotówką oraz Nakłady Inwestycyjne, natomiast dla Jednostki Biznesowej Modivo wskaźnik zadłużenia netto/EBITDA na koniec roku obrotowego oraz poziom zadłużenia finansowego netto na dzień 31 lipca 2023 roku oraz realizuje swoje zobowiązania, przy czym szerszy opis dot. wskaźników zawarty jest w Sprawozdaniu z działalności w rozdziale Zarządzanie Zasobami Finansowymi oraz Płynność Finansowa w sekcji Informacje dotyczące kowenantów/wskaźników finansowych.

Kluczowym elementem analizy dotyczącej spełnienia warunków finansowania, w tym wskaźników finansowych są parametry mogące mieć wpływ na realizację zaplanowanych celów poniżej tych określonych w Rocznym Planie Finansowym na rok 2023 oraz kolejne okresy sprawozdawcze oraz warunki finansowe, które Grupa w tym osobno Jednostka Biznesowa CCC i Jednostka Biznesowa Modivo, jest zobowiązana wypełniać w oparciu o podpisane umowy finansujące jej działalność.

W tym celu Zarząd przygotował szczegółową analizę wrażliwości Roczno Planu Finansowego w horyzoncie najbliższych 12 miesięcy oraz alternatywne scenariusze działania oraz skalkulował spodziewane wartości wskaźników finansowych i dokonał ich porównania z oczekiwaniami banków i instytucji finansujących działalność Grupy, przy uwzględnieniu opisanych wyżej ryzyk oraz zdarzeń i podejmowanych działań opisanych poniżej.

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

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

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

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

Zgodnie z uchwałami z dnia 17 listopada 2022 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia CCC S.A. na wniosek głównego akcjonariusza Spółki tj. Ultro S.a.r.l. (podmiot zależny od Prezesa Dariusza Miłka), w dniu 9 maja 2023 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego CCC S.A. poprzez emisję 14 mln sztuk akcji o cenie nominalnej 0,1 PLN oraz cenie emisyjnej 36,11 PLN. Wpływy z emisji wyniosły 505,5 mln PLN. Kwota 212,3 mln PLN została wpłacona do CCC S.A. tytułem emisji w dniu 24 kwietnia 2023 roku. Pozostała kwota wpłynęła w maju 2023 roku. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 9 maja 2023 roku.

Środki pozyskane z emisji akcji mają na celu optymalizację struktury finansowania w kontekście wysokich stóp procentowych i dążenia Grupy do obniżenia zadłużenia.

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

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

### **3. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

11 kwietnia 2019 r. Spółka CCC.eu Sp. z o.o. otrzymała postanowienie o wszczęciu postępowania podatkowego w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego w podatku od czynności cywilnoprawnych z tytułu dokonanej czynności nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Dnia 23 sierpnia 2019 r. Spółka otrzymała decyzję od Urzędu Skarbowego, który orzeka że Spółka obliczając i wpłacając podatek od czynności cywilnoprawnych, zaniżyła jego wysokość o kwotę 21 160 496,00 PLN. Decyzja została podtrzymana przez organ wyższej instancji. Spółka odwołała się do ww. wymienionej decyzji. Mimo braku zakończenia postępowania, Spółka rozpoznała zobowiązanie podatkowe w księgach roku 2019 w wysokości 21 160 496,00 PLN plus odsetki w wysokości 7 040 050,00 PLN.

W dniu 12 maja 2022 r. NSA oddalił skargę kasacyjną Spółki i uwzględnił skargę kasacyjną organu. W wyniku rozstrzygnięcia sporu Spółka jest zobowiązana do zapłaty podatku od czynności cywilnoprawnych wraz z odsetkami. Spółka rozpoznała w 2021 roku dodatkową rezerwę na koszty odsetek w wysokości 4,1 mln PLN. Dnia 13 lipca 2022 r. Spółka otrzymała pozytywną decyzję rozkładającą zobowiązanie z tytułu PCC o wartości 17,1 mln PLN wraz z odsetkami o wartości 10,1 mln PLN na 7 rat płatnych co miesiąc w terminach od 1 sierpnia 2022 r. do 1 lutego 2023 r.

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

W związku z postępowaniem kontrolnym i kontrolą podatkową, realizowanymi przez Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu za lata 2014-2015 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz w związku z ustaleniami organu zawartymi w protokole kontroli, po konsultacji prawnej i opinii podatkowej, kierując się zasadą ostrożności, Zarząd CCC.eu sp. z o.o. podjął decyzję o wstrzymaniu podatkowej amortyzacji wartości firmy począwszy od 2017 r.

W związku ze zrealizowaniem się warunków zawieszających w dniu 17 maja 2022 roku Grupa Kapitałowa CCC S.A. dokonała zbycia spółki Obuv OOO, w które CCC.eu Sp. z o.o. posiadała zaangażowanie w postaci inwestycji w udziały w wysokości 25% kapitału zakładowego oraz należności, poza Grupę Kapitałową CCC S.A. Transakcja została opisana szerzej w nocie 8 niniejszego sprawozdania finansowego.

**4. Kursy wymiany walut obcych**

|   | <b>31.01.2023</b>    | <b>31.01.2022</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu według tabeli kursów średnich NBP | <b>zł</b>            | <b>zł</b>            |
| Kurs wymiany USD na PLN   | 4,3480               | 4,1147               |
| Kurs wymiany EUR na PLN   | 4,7089               | 4,5982               |
|   | <b>od 01.02.2022</b> | <b>od 01.02.2021</b> |
| Kurs średni w okresie   | <b>do 31.01.2023</b> | <b>do 31.01.2022</b> |
|   | <b>zł</b>            | <b>zł</b>            |
| Kurs wymiany USD na PLN   | 4,4873               | 3,9065               |
| Kurs wymiany EUR na PLN   | 4,6975               | 4,5825               |

Kurs średni został obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

## 5. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

|                              | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy    | Inne wartości niematerialne i prawne                          |  |          |                                      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne * | Razem            |
|------------------------------|--------------------------------------|------------------|---|--|----------|--------------------------------------|---|------------------|
|                              |                                      |                  | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Know-how | Inne wartości niematerialne i prawne |   |                  |
|                              | zł                                   | zł               | zł  | zł   | zł       | zł                                   | zł  |                  |
| Wartość brutto na 01.02.2022 | 0,00                                 | 2 080 736 532,11 | 0,00  | 328 264 241,31   | 0,00     | 93 936 862,56                        | 195 040,00                                    | 2 503 132 675,98 |
| Zwiększenia:                 | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 3 077 777,00   | 0,00     | 33 645 570,44                        | 4 619 849,75                                  | 41 343 197,19    |
| – nabycie                    | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 3 077 777,00   | 0,00     | 33 052 621,44                        | 5 212 798,75                                  | 41 343 197,19    |
| – przeniesienie              | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00     | 592 949,00                           | -592 949,00                                   | 0,00             |
| Zmniejszenia                 | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00     | 610 977,68                           | 0,00  | 610 977,68       |
| - sprzedaż / przeniesienie   | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00     | 610 977,68                           | 0,00  | 610 977,68       |
| Wartość brutto na 31.01.2023 | 0,00                                 | 2 080 736 532,11 | 0,00  | 331 342 018,31   | 0,00     | 126 971 455,32                       | 4 814 889,75                                  | 2 543 864 895,49 |
| Umorzenie na 01.02.2022      | 0,00                                 | 940 218 871,26   | -   | 160 113 083,04   | 0,00     | 52 416 384,06                        | 0,00  | 1 152 748 338,36 |
| Zwiększenia                  | 0,00                                 | 90 164 556,15    | 0,00  | 27 292 652,15  | 0,00     | 20 943 536,02                        | 0,00  | 138 400 744,32   |
| – amortyzacja                | 0,00                                 | 90 164 556,15    | 0,00  | 27 292 652,15  | 0,00     | 20 943 536,02                        | 0,00  | 138 400 744,32   |
| – przeniesienie              | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00     | 0,00                                 | 0,00  | 0,00             |
| Zmniejszenia:                | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00     | 142 561,38                           | 0,00  | 142 561,38       |
| Umorzenie na 31.01.2023      | 0,00                                 | 1 030 383 427,41 | 0,00  | 187 405 735,19   | 0,00     | 73 217 358,70                        | 0,00  | 1 291 006 521,30 |
| <b>Wartość netto</b>         | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00     | 0,00                                 | 0,00  | 0,00             |
| <b>Stan na 01.02.2022</b>    | 0,00                                 | 1 140 517 660,85 | 0,00  | 168 151 158,27   | 0,00     | 41 520 478,50                        | 195 040,00                                    | 1 350 384 337,62 |
| <b>Stan na 31.01.2023</b>    | 0,00                                 | 1 050 353 104,70 | 0,00  | 143 936 283,12   | 0,00     | 53 754 096,62                        | 4 814 889,75                                  | 1 252 858 374,19 |

\*zaliczki na wartości niematerialne i prawne dotyczą wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji



## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

|                              | Inne wartości niematerialne i prawne |                  |   |  |            |                                      |  | Razem            |
|------------------------------|--------------------------------------|------------------|---|--|------------|--------------------------------------|--|------------------|
|                              | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy    | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Know - how | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne* |                  |
|                              | zł                                   | zł               | zł  | zł   | zł         | zł                                   | zł   | zł               |
| Wartość brutto na 01.02.2021 | 0,00                                 | 2 080 736 532,11 | 0,00  | 273 939 146,89   | 0,00       | 93 936 862,56                        | 13 176 701,63                                | 2 461 789 243,19 |
| Zwiększenia:                 | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 54 325 094,42  | 0,00       | 0,00                                 | 17 869 476,49                                | 72 194 570,91    |
| – nabycie                    | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 23 817 899,52  | 0,00       | 0,00                                 | 17 869 476,49                                | 41 687 376,01    |
| – przeniesienie              | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 30 507 194,90  | 0,00       | 0,00                                 | 0,00   | 30 507 194,90    |
| Zmniejszenia                 | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00                                 | 30 851 138,12                                | 30 851 138,12    |
| - sprzedaż / przeniesienie   | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00                                 | 30 851 138,12                                | 30 851 138,12    |
| Wartość brutto na 31.01.2022 | 0,00                                 | 2 080 736 532,11 | 0,00  | 328 264 241,31   | 0,00       | 93 936 862,56                        | 195 040,00                                   | 2 503 132 675,98 |
| Umorzenie na 01.02..2021     | 0,00                                 | 850 054 315,11   | 0,00  | 134 357 329,24   | 0,00       | 22 956 654,55                        | 0,00   | 1 007 368 298,90 |
| Zwiększenia                  | 0,00                                 | 90 164 556,15    | 0,00  | 25 755 753,80  | 0,00       | 29 459 729,51                        | 0,00   | 145 380 039,46   |
| – amortyzacja                | 0,00                                 | 90 164 556,15    | 0,00  | 25 755 753,80  | 0,00       | 29 459 729,51                        | 0,00   | 145 380 039,46   |
| – przeniesienie              | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00                                 | 0,00   | 0,00             |
| Zmniejszenia:                | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00                                 | 0,00   | 0,00             |
| Umorzenie na 31.01.2022      | 0,00                                 | 940 218 871,26   | 0,00  | 160 113 083,04   | 0,00       | 52 416 384,06                        | 0,00   | 1 152 748 338,36 |
| <b>Wartość netto</b>         | 0,00                                 | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00                                 | 0,00   | 0,00             |
| <b>Stan na 01.02.2021</b>    | 0,00                                 | 1 230 682 217,00 | 0,00  | 139 581 817,65   | 0,00       | 70 980 208,01                        | 13 176 701,63                                | 1 454 420 944,29 |
| <b>Stan na 31.01.2022</b>    | 0,00                                 | 1 140 517 660,85 | 0,00  | 168 151 158,27   | 0,00       | 41 520 478,50                        | 195 040,00                                   | 1 350 384 337,62 |

\*zaliczki na wartości niematerialne i prawne dotyczą wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji

Spółka w obliczu obecnej sytuacji rynkowej zidentyfikowała, że wystąpiły przesłanki do przeprowadzenia testów na utratę wartości (testowana baza - wartości niematerialne i prawne zawierające wartość firmy). Model wyceny oparty został o projekcje finansowe stosowane dla Grupy Kapitałowej CCC.

Wartość odzyskiwalna skalkulowana dla poszczególnych ośrodków wypracowujących środki pieniężne lub ich grup, do których zostały przypisane aktywa została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą Grupy CCC S.A. Rocznym Planie Finansowym na rok finansowy 2023 oraz w kolejnych latach, o prognozy wzrostów wynikające z kierunków strategicznych określonych w Strategii Grupy Kapitałowej GO.25.

Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości użytkowej są następujące:

- średnia marża zysku EBITDA ,
- przewidywany skumulowany roczny wskaźnik wzrostu EBITDA w okresie prognozy (5 lat),
- rezydualna stopa wzrostu,
- stopa dyskontowa oparta na średnioważonym koszcie kapitału i odzwierciedlająca bieżącą rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z przedmiotem działalności.

Testy na utratę wartości zostały przeprowadzone na dzień 31 stycznia 2023 roku i nie wykazały konieczności utworzenia odpisu z tytułu utraty wartości.

## 6. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

|   | Grunty (w tym<br>prawo<br>użytkowania<br>wieczystego<br>gruntu) | Budynki, lokale<br>i obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne<br>środki trwałe | Środki trwałe w<br>budowie | Zaliczki na<br>środki trwałe w<br>budowie | Razem                |
|---|---|---|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|---|----------------------|
|   | zł  | zł  | zł                                    | zł                   | zł                    | zł                         | zł  | zł                   |
| <b>Wartość brutto na 01.02.2022</b>         | <b>0,00</b>   | <b>2 699 976,52</b>   | <b>62 934 897,59</b>                  | <b>1 786 860,49</b>  | <b>1 705 025,83</b>   | <b>1 854 131,32</b>        | <b>0,00</b>                               | <b>70 980 891,75</b> |
| Zwiększenia:                                | 0,00  | 0,00  | 15 499 664,51                         | 0,00                 | 19 222,92             | -794 991,66                | 0,00                                      | 14 723 895,77        |
| – nabycie                                   | 0,00  | 0,00  | 13 114 726,97                         | 0,00                 | 15 602,92             | 1 593 565,88               | 0,00                                      | 14 723 895,77        |
| – przeniesienie                             | 0,00  | 0,00  | 2 384 937,54                          | 0,00                 | 3 620,00              | -2 388 557,54              | 0,00                                      | 0,00                 |
| – aktualizacja wyceny                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| Zmniejszenia:                               | 0,00  | 0,00  | 5 896 471,41                          | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 5 896 471,41         |
| – sprzedaż                                  | 0,00  | 0,00  | 5 630 065,67                          | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 5 630 065,67         |
| – likwidacja                                | 0,00  | 0,00  | 266 405,74                            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 266 405,74           |
| – przeniesienie                             | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| – odpis z tytułu trwałej<br>utruty wartości | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| <b>Wartość brutto na 31.01.2023</b>         | <b>0,00</b>   | <b>2 699 976,52</b>   | <b>72 538 090,69</b>                  | <b>1 786 860,49</b>  | <b>1 724 248,75</b>   | <b>1 059 139,66</b>        | <b>0,00</b>                               | <b>79 808 316,11</b> |
| <b>Umorzenie na 01.02.2022</b>              | <b>0,00</b>   | <b>288 382,76</b>   | <b>35 130 639,57</b>                  | <b>1 600 113,57</b>  | <b>844 693,88</b>     | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                               | <b>37 863 829,78</b> |
| Zwiększenia:                                | 0,00  | 140 999,41  | 11 873 190,61                         | 94 354,15            | 160 529,49            | 0,00                       | 0,00                                      | 12 269 073,66        |
| – aktualizacja wyceny                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | -                    |
| – amortyzacja                               | 0,00  | 140 999,41  | 11 873 190,61                         | 94 354,15            | 160 529,49            | 0,00                       | 0,00                                      | 12 269 073,66        |
| – przeniesienie                             | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| Zmniejszenia:                               | 0,00  | 0,00  | 1 494 429,41                          | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 1 494 429,41         |
| – sprzedaż                                  | 0,00  | 0,00  | 1 242 624,78                          | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 1 242 624,78         |
| – likwidacja                                | 0,00  | 0,00  | 251 804,63                            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 251 804,63           |
| – przeniesienie                             | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| <b>Umorzenie na 31.01.2023</b>              | <b>0,00</b>   | <b>429 382,17</b>   | <b>45 509 400,77</b>                  | <b>1 694 467,72</b>  | <b>1 005 223,37</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                               | <b>48 638 474,03</b> |
| <b>Wartość netto</b>                        |   |   |                                       |                      |                       |                            |   |                      |
| <b>Stan na 01.02.2022</b>                   | 0,00  | 2 411 593,76  | 27 804 258,02                         | 186 746,92           | 860 331,95            | 1 854 131,32               | 0,00                                      | 33 117 061,97        |
| <b>Stan na 31.01.2023</b>                   | 0,00  | 2 270 594,35  | 27 028 689,92                         | 92 392,77            | 719 025,38            | 1 059 139,66               | 0,00                                      | 31 169 842,08        |

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

|   | Grunty (w tym<br>prawo<br>użytkowania<br>wieczystego<br>gruntu) | Budynki, lokale<br>i obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne<br>środki trwałe | Środki trwałe w<br>budowie | Zaliczki na<br>środki trwałe w<br>budowie | Razem                |
|---|---|---|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|---|----------------------|
|   | zł  | zł  | zł                                    | zł                   | zł                    | zł                         | zł  | zł                   |
| <b>Wartość brutto na 01.02.2021</b>         | <b>0,00</b>   | <b>2 686 286,51</b>   | <b>38 388 749,72</b>                  | <b>1 853 459,05</b>  | <b>1 207 860,74</b>   | <b>883 551,04</b>          | <b>0,00</b>                               | <b>45 019 907,06</b> |
| Zwiększenia:                                | 0,00  | 13 690,01   | 24 888 172,97                         | 0,00                 | 687 183,27            | 970 580,28                 | 0,00                                      | 26 559 626,53        |
| – nabycie                                   | 0,00  | 0,00  | 24 888 172,97                         | 0,00                 | 687 183,27            | 970 580,28                 | 0,00                                      | 26 545 936,52        |
| – przeniesienie                             | 0,00  | 13 690,01   | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 13 690,01            |
| – aktualizacja wyceny                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | -                    |
| Zmniejszenia:                               | 0,00  | 0,00  | 342 025,10                            | 66 598,56            | 190 018,18            | 0,00                       | 0,00                                      | 598 641,84           |
| – sprzedaż                                  | 0,00  | 0,00  | 342 025,10                            | 66 598,56            | 190 018,18            | 0,00                       | 0,00                                      | 598 641,84           |
| – likwidacja                                | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| – przeniesienie                             | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| – odpis z tytułu trwałej<br>utruty wartości | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| <b>Wartość brutto na 31.01.2022</b>         | <b>0,00</b>   | <b>2 699 976,52</b>   | <b>62 934 897,59</b>                  | <b>1 786 860,49</b>  | <b>1 705 025,83</b>   | <b>1 854 131,32</b>        | <b>0,00</b>                               | <b>70 980 891,75</b> |
| <b>Umorzenie na 01.02.2021</b>              | <b>0,00</b>   | <b>147 383,35</b>   | <b>24 433 024,74</b>                  | <b>1 574 578,71</b>  | <b>740 658,67</b>     | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                               | <b>26 895 645,47</b> |
| Zwiększenia:                                | 0,00  | 140 999,41  | 10 971 307,86                         | 25 534,86            | 246 971,40            | 0,00                       | 0,00                                      | 11 384 813,53        |
| – aktualizacja wyceny                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| – amortyzacja                               | 0,00  | 140 999,41  | 10 971 307,86                         | 25 534,86            | 246 971,40            | 0,00                       | 0,00                                      | 11 532 196,88        |
| – przeniesienie                             | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| Zmniejszenia:                               | 0,00  | 0,00  | 273 693,03                            | 0,00                 | 142 936,19            | 0,00                       | 0,00                                      | 416 629,22           |
| – sprzedaż                                  | 0,00  | 0,00  | 273 693,03                            | 0,00                 | 142 936,19            | 0,00                       | 0,00                                      | 416 629,22           |
| – likwidacja                                | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| – przeniesienie                             | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                 |
| <b>Umorzenie na 31.01.2022</b>              | <b>0,00</b>   | <b>288 382,76</b>   | <b>35 130 639,57</b>                  | <b>1 600 113,57</b>  | <b>844 693,88</b>     | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                               | <b>37 863 829,78</b> |
| <b>Wartość netto</b>                        |   |   |                                       |                      |                       |                            |   |                      |
| <b>Stan na 01.02.2021</b>                   | 0,00  | 2 538 903,16  | 13 955 724,98                         | 278 880,34           | 467 202,07            | 883 551,04                 | 0,00                                      | 18 124 261,59        |
| <b>Stan na 31.01.2022</b>                   | 0,00  | 2 411 593,76  | 27 804 258,02                         | 186 746,92           | 860 331,95            | 1 854 131,32               | 0,00                                      | 33 117 061,97        |

## 7. Środki trwałe – według tytułów własności

|   | 31.01.2023           | 31.01.2022           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | zł                   | zł                   |
| Środki trwałe własne  | 27 283 579,16        | 33 117 061,97        |
| Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego   | 3 886 262,92         | 0,00                 |
| <b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>   | <b>31 169 842,08</b> | <b>33 117 061,97</b> |
| Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego | 5 369 182,64         | 2 802 423,61         |
|   | <b>36 539 024,72</b> | <b>35 919 485,58</b> |

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

W ciągu roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## 8. Inwestycje długoterminowe

## a. Udzielone pożyczki

Spółka nie dokonywała w bieżącym okresie testów na utratę wartości natomiast dokonała oceny przesłanek utraty wartości pożyczki udzielonej dla CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. w kwocie 87 365 800,00 PLN. CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. jako podmiot działający w Grupie Kapitałowej CCC S.A. posiada niezbędny majątek, aby dokonać spłaty otrzymanej od CCC.eu sp. z o.o. pożyczki. Na dzień bilansowy nie został więc rozpoznany odpis z tytułu utraty wartości pożyczki.

|   | CCC Shoes &<br>Bags sp. z o.o. | Razem                |
|---|--------------------------------|----------------------|
| <b>Wartość 01.02.2022</b>                 | <b>87 762 177,44</b>           | <b>87 762 177,44</b> |
| Pożyczki zwiększenie (udzielone pożyczki) | 0,00                           | 0,00                 |
| Odsetki naliczone                         | 1 613 225,34                   | 1 613 225,34         |
| Pożyczki zmniejszenie (spłaty pożyczki)   | 0,00                           | 0,00                 |
| Odsetki spłacone                          | -1 600 613,88                  | -1 600 613,88        |
| Wycena                                    | 2 100 231,18                   | 2 100 231,18         |
| Odpisy aktualizujące                      | 0,00                           | 0,00                 |
| <b>Wartość 31.01.2023, w tym</b>          | <b>89 875 020,22</b>           | <b>89 875 020,22</b> |
| krótkoterminowe                           | 405 920,22                     | 405 920,22           |
| długoterminowe                            | 89 469 100,00                  | 89 469 100,00        |

|   | CCC Austria<br>Ges.m.g.H | CCC Shoes &<br>Bags sp. z o.o. | CCC S.A.       | CCC Rosja      | Razem                 |
|---|--------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| <b>Wartość 01.02.2021</b>                 | <b>54 772 531,61</b>     | <b>133 644 977,17</b>          | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>188 417 508,78</b> |
| Pożyczki zwiększenie (udzielone pożyczki) |                          |                                | 47 212 340,00  | 58 706 208,00  | 105 918 548,00        |
| Odsetki naliczone                         | 500 256,68               | 1 898 103,88                   | 74 007,59      | 5 326 047,30   | 7 798 415,45          |
| Pożyczki zmniejszenie (spłaty pożyczki)   | -52 557 280,00           | -35 877 855,40                 | -47 212 340,00 | 0,00           | -135 647 475,40       |
| Odsetki spłacone                          | -583 863,29              | -1 708 183,39                  | -74 007,59     | -7 697 262,01  | -10 063 316,28        |
| Wycena                                    | -2 131 645,00            | -10 194 864,82                 | 0,00           | 3 815 788,69   | -8 510 721,13         |
| Odpisy aktualizujące                      | 0,00                     | 0,00                           | 0,00           | 38 461 506,02  | 38 461 506,02         |
| Konwersja na inwestycje długoterminową    | 0,00                     | 0,00                           | 0,00           | -98 612 288,00 | -98 612 288,00        |
| <b>Wartość 31.01.2022, w tym</b>          | <b>0,00</b>              | <b>87 762 177,44</b>           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>87 762 177,44</b>  |
| krótkoterminowe                           | 0,00                     | 396 377,44                     | 0,00           | 0,00           | 396 377,44            |
| długoterminowe                            | 0,00                     | 87 365 800,00                  | 0,00           | 0,00           | 87 365 800,00         |

## b. Udziały i akcje

|                                  | 31.01.2023           | 31.01.2022           |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                  | zł                   | zł                   |
| <b>Stan na początek okresu</b>   | <b>85 412 073,27</b> | <b>0,00</b>          |
| - zakup akcji Shoe Express S.A.  | 0,00                 | 7 533 144,00         |
| - zakup udziałów OBUV OOO        | 0,00                 | 77 878 929,27        |
| - sprzedaż udziałów OBUV OOO     | -77 878 929,27       | 0,00                 |
| <b>Inwestycje długoterminowe</b> | <b>7 533 144,00</b>  | <b>85 412 073,27</b> |

W dniu 14 października 2021 roku CCC.eu Sp. z o.o. nabyła 25% udziałów w OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO, zmiana nazwy spółki została zarejestrowana po dniu bilansowym tj. w dniu 27 kwietnia 2022 r.) z siedzibą w Moskwie za kwotę 10 000,00 PLN i w wyniku tej transakcji Grupa CCC stała się właścicielem OBUV OOO w 100%, pozostałe 75% akcji należało do CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. Następnie Spółka dokonała konwersji należności od spółki OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO) pożyczki udzielonej tej spółce w wysokości 1 856 851 080 RUB (98 612 288,00 zł) na inwestycje długoterminowe w dniu 15 grudnia 2021 r. W wyniku analizy utraty wartości inwestycji długoterminowej na dzień 31 stycznia 2022 r. w związku z przeprowadzonym testem na utratę wartości zawiązany został odpis aktualizujący tę wartość w wysokości 20 729 863,08 zł, stanowiący różnicę pomiędzy wartością inwestycji, a spodziewanymi wpływami od spółki.

W I kwartale 2022 r. Spółka prowadziła działalność w Rosji poprzez 39 sklepów w ramach spółki zależnej. W efekcie prowadzonych przez Zarząd analiz zapoczątkowanych agresją Rosji na Ukrainę podjęta została decyzja o zaprzestaniu dostaw na rynek rosyjski oraz wstrzymaniu rozwoju CCC w Rosji poprzez zaniechanie planów ekspansji oraz konsekwentne ograniczanie planowanej działalności operacyjnej. W dniu 6 kwietnia 2022 r. została podpisana warunkowa umowa sprzedaży 100% udziałów w spółce rosyjskiej do podmiotu spoza Grupy CCC za cenę 0,5 mln RUB. Dodatkowo, umowa warunkowo zwalniała spółkę rosyjską z części długu wobec Spółki w wartości 3,6 mln USD. Wierzytelność ta może zostać odzyskana przez CCC w przypadku zrealizowania wskazanego w umowie poziomu EBITDA w latach 2023 oraz 2024. Ze względu na małe prawdopodobieństwo realizacji powyższej wierzytelności Spółka 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 efekcie Spółka ujęła stratę z tytułu sprzedaży udziałów w wysokości 77,9 mln PLN w roku 2022, która została zaprezentowana w kosztach finansowych w pozycji strata ze zbycia inwestycji.

**9. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych**

|   | 31.01.2023            | 31.01.2022            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | zł                    | zł                    |
| Środki pieniężne w kasie                        | 859,59                | 1 387,67              |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych        | 103 266 769,54        | 155 552 599,71        |
| Lokaty krótkoterminowe                          | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b> | <b>103 267 629,13</b> | <b>155 553 987,38</b> |

Saldo krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych stanowią odsetki naliczone od udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym.

**10. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych****2022:**

| Kategoria aktywów finansowych | Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin. |                                     |                  |                  |
|-------------------------------|---|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                               | odsetki zrealizowane  | odsetki niezrealizowane, płatne (*) |                  |                  |
|                               |   | do 3 mies.                          | od 3 do 12 mies. | powyżej 12 mies. |
|                               | zł  | zł                                  | zł               | zł               |
| Udzielone pożyczki            | 1 814 369,46  | 1 760 998,44                        | 0,00             | 0,00             |
| Odsetki od lokat              | 0,00  | 0,00                                | 0,00             | 0,00             |

**2021:**

| Kategoria aktywów finansowych | Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin. |                                     |                  |                  |
|-------------------------------|---|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                               | odsetki zrealizowane  | odsetki niezrealizowane, płatne (*) |                  |                  |
|                               |   | do 3 mies.                          | od 3 do 12 mies. | powyżej 12 mies. |
|                               | zł  | zł                                  | zł               | zł               |
| Udzielone pożyczki            | 1 708 183,39  | 7 313 558,64                        | 0,00             | 0,00             |
| Odsetki od lokat              | 0,00  | 0,00                                | 0,00             | 0,00             |

**11. Zapasy**

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą 51 331 072,64 zł (2021: 32 808 865,32 zł)

Na podstawie umów kredytowych ustalone zostały zastawy na zapasach. Wartość zastawów na dzień 31.01.2023 r. wyniosła 1 328,9 mln zł (2021: 1 328,9 mln zł).

**12. Należności i odpisy aktualizujące wartość należności**

W roku obrotowym Spółka dokonała zawiązania odpisu aktualizującego wartość należności handlowych w wysokości 93 879 048,78 zł oraz rozwiązania w wysokości 35 893 864,17 zł. Odpis z tego tytułu na dzień bilansowy wynosi 111 537 449,36 zł (2021: 53 552 264,75 zł)

## Należności długoterminowe

|                                  | 31.01.2023        | 31.01.2022          |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
|                                  | zł                | zł                  |
| <b>Należności długoterminowe</b> |                   |                     |
| W jednostkach powiązanych        | 0,00              | 0,00                |
| W pozostałych jednostkach        | 312 138,18        | 1 164 699,74        |
|                                  | <b>312 138,18</b> | <b>1 164 699,74</b> |

## 13. Rozliczenia międzyokresowe czynne

|  | 31.01.2023           | 31.01.2022           |
|--|----------------------|----------------------|
|  | zł                   | zł                   |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b> |                      |                      |
| Opłacone ubezpieczenia                                   | 50 444,64            | 9 922,03             |
| Opłacone koszty reklamy                                  | 5 938 871,21         | 1 876 087,61         |
| Partnerstwo UNICEF                                       | 0,00                 | 1 120 376,87         |
| Opłaty licencyjne i subskrypcje                          | 5 138 861,42         | 0,00                 |
| Zapłacone prowizje                                       | 851 442,01           | 1 241 158,60         |
| Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe          | 2 631 315,28         | 10 493 825,03        |
|  | <b>14 610 934,56</b> | <b>14 741 370,14</b> |

## 14. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31 stycznia 2023 r. składał się z 40 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Na 31 stycznia 2023 r. udziałowcami Spółki byli:

| Nazwa udziałowca            | Liczba<br>posiadanych<br>udziałów | Wartość<br>nominalna<br>posiadanych<br>udziałów | % posiadanych<br>głosów |
|-----------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------|
| CCC S.A.                    | 100                               | 5 000   | 0,25                    |
| CCC Shoes & Bags sp. z o.o. | 40 000                            | 2 000 000                                       | 99,75                   |
|                             | <b>40 100</b>                     | <b>2 005 000</b>                                | <b>100,00</b>           |

Na 31 stycznia 2022 r. udziałowcami Spółki byli:

| Nazwa udziałowca            | Liczba<br>posiadanych<br>udziałów | Wartość<br>nominalna<br>posiadanych<br>udziałów | % posiadanych<br>głosów |
|-----------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------|
| CCC S.A.                    | 100                               | 5 000   | 0,25                    |
| CCC Shoes & Bags sp. z o.o. | 40 000                            | 2 000 000                                       | 99,75                   |
|                             | <b>40 100</b>                     | <b>2 005 000</b>                                | <b>100,00</b>           |



**15. Wynik finansowy netto**

Strata netto za rok obrotowy trwający od 1 lutego 2022 r. do 31 stycznia 2023 r. wyniosła 592 326 742,28 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę zyskiem lat następnych.

Strata netto za rok obrotowy trwający od 1 lutego 2021 r. do 31 stycznia 2022 r. wyniosła 432 868 033,41 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę zyskiem lat następnych

**16. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego**

|  | Stan na<br>01.02.2022<br>zł          | Utworzone<br>zł         | Wykorzystane<br>zł         | Rozwiązane<br>zł         | Stan na<br>31.01.2023<br>zł          |
|--|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń      | 5 906 691,31                         | 0,00                    | 0,00                       | 5 906 691,31             | 0,00                                 |
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz premie | 21 686 509,63                        | 6 928 996,09            | 3 225 829,59               | 7 818 415,05             | 17 571 261,08                        |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy                                | 6 252 336,88                         | 0,00                    | 793 588,60                 | 0,00                     | 5 458 748,28                         |
|  | <b>33 845 537,82</b>                 | <b>6 928 996,09</b>     | <b>4 019 418,19</b>        | <b>13 725 106,36</b>     | <b>23 030 009,96</b>                 |
| krótkoterminowe  | 16 081 117,78                        | 6 928 996,09            | 4 019 418,19               | 549 320,32               | 18 441 375,36                        |
| długoterminowe   | 17 764 420,04                        |                         |                            | 13 175 786,04            | 4 588 634,00                         |
|  | <b>Stan na<br/>01.02.2021<br/>zł</b> | <b>Utworzone<br/>zł</b> | <b>Wykorzystane<br/>zł</b> | <b>Rozwiązane<br/>zł</b> | <b>Stan na<br/>31.01.2022<br/>zł</b> |
| Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń      | 8 278 558,18                         | 0,0                     | 2 371 866,87               | 0,0                      | 5 906 691,31                         |
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz premie | 9 365 627,00                         | 16 800 882,63           | 4 480 000,00               | 0,0                      | 21 686 509,63                        |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy                                | 3 816 425,62                         | 6 252 336,88            | 3 816 425,62               | 0,0                      | 6 252 336,88                         |
|  | <b>21 460 610,80</b>                 | <b>19 236 793,89</b>    | <b>6 851 866,87</b>        | <b>0,00</b>              | <b>33 845 537,82</b>                 |
| krótkoterminowe  | 17 799 275,80                        | 5 133 708,85            | 6 851 866,87               | 0,00                     | 16 081 117,78                        |
| długoterminowe   | 3 661 335,00                         | 14 103 085,04           | 0,00                       | 0,0                      | 17 764 420,04                        |

**17. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności**

|  | 31.01.2023<br>zł        | 31.01.2022<br>zł        |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 1 106 273 984,00        | 947 073 447,00          |
| - powyżej 1 roku do 3 lat                | 1 106 273 984,00        | 947 073 447,00          |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 548 908 566,96          | 812 970 412,34          |
| - powyżej 1 roku do 3 lat                | 548 908 566,96          | 812 970 412,34          |
|  | <b>1 655 182 550,96</b> | <b>1 760 043 859,34</b> |

**18. Zobowiązania finansowe – charakterystyka instrumentów finansowych****18 (a). Zobowiązania finansowe długoterminowe wyceniane w skorygowanej cenie nabycia**

Długoterminowe kredyty i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o wydatki związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Odsetki i prowizje od kredytów odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat za wyjątkiem odsetek i prowizji, które dotyczą finansowania środków trwałych. Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wycenia się w zamortyzowanym koszcie przy użyciu efektywnej stopy procentowej.

Stan na 31.01.2023 r.

| Nazwa Podmiotu   | Rodzaj                                     | Kwota limitu mln zł | Kwota wykorzystana mln zł | Data wygaśnięcia | Warunki finansowe | Zabezpieczenia               |
|------------------|--|---------------------|---------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|
| PKO BP           | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 70,7                | 70,7                      | 30.06.2025       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Santander        | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 54,8                | 54,8                      | 30.06.2025       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Pekao S.A.       | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 43,9                | 43,9                      | 30.06.2025       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank         | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 40,5                | 40,5                      | 30.06.2025       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank            | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 29,7                | 29,7                      | 30.06.2025       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| BNP Paribas      | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 22,8                | 22,8                      | 30.06.2025       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Millennium       | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 21,7                | 21,7                      | 30.06.2025       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| PKO BP           | Kredyt długoterminowy                      | 112,1               | 43,1                      | 30.06.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Pekao S.A.       | Kredyt długoterminowy                      | 65,2                | 39,3                      | 30.06.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank         | Kredyt długoterminowy *                    | 36,6                | 33,0                      | 28.06.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank         | Kredyt długoterminowy                      | 36,6                | 12,0                      | 30.06.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank         | Kredyt długoterminowy                      | 38,9                | 38,9                      | 20.12.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank            | Kredyt długoterminowy                      | 10,3                | 8,7                       | 30.06.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank            | Kredyt długoterminowy                      | 13,0                | 2,5                       | 30.06.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| BNP Paribas      | Kredyt długoterminowy                      | 13,3                | 12,7                      | 30.06.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank (BGK)      | Kredyt długoterminowy                      | 24,2                | 24,2                      | 12.12.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Pekao S.A. (BGK) | Kredyt długoterminowy                      | 48,4                | 48,4                      | 20.12.2024       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| <b>RAZEM</b>     |  | 682,7               | 546,9                     |                  |                   |                              |

W związku z wyceną kredytów według skorygowanej ceny nabycia na dzień bilansowy wartość wyceny kredytów długoterminowych na dzień bilansowy była ujemna i wyniosła 382 302,72 zł.

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

| Nazwa Podmiotu         | Rodzaj   | Kwota limitu mln zł | Kwota wykorzystana mln zł (część długoterminowa) | Data wygaśnięcia | Warunki finansowe | Zabezpieczenia |
|------------------------|----------|---------------------|--|------------------|-------------------|----------------|
| CCC S.A.               | pożyczka | 1 015,7             | 1 015,7  | 2026-06-01       | 3,55%             | brak           |
| CCC Factory sp. z o.o. | pożyczka | 90,6                | 90,6   | 2026-06-01       | 3,55%             | brak           |
| <b>Razem</b>           |          | <b>1 106,3</b>      | <b>1 106,3</b>                                   |                  |                   |                |

Stan na 31.01.2022 r.

| Nazwa Podmiotu   | Rodzaj                                     | Kwota limitu mln zł | Kwota wykorzystana mln zł | Data wygaśnięcia | Warunki finansowe | Zabezpieczenia               |
|------------------|--|---------------------|---------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|
| PKO BP           | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 87,2                | 87,2                      | 2025-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Millennium       | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 26,8                | 26,8                      | 2025-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| BNP Paribas      | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 28,2                | 28,2                      | 2025-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Santander        | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 67,7                | 67,7                      | 2025-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank         | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 50,0                | 50,0                      | 2025-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Mbank            | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 36,6                | 36,6                      | 2025-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Pekao S.A.       | Kredyt konsorcjalny – część długoterminowa | 54,2                | 54,1                      | 2025-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank         | Kredyt długoterminowy                      | 36,6                | 36,5                      | 2024-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| BNP Paribas      | Kredyt długoterminowy                      | 13,3                | 13,3                      | 2024-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Santander        | Kredyt długoterminowy                      | 23,8                | 23,7                      | 2024-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Pekao S.A.       | Kredyt długoterminowy                      | 65,2                | 65,1                      | 2024-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank         | Kredyt długoterminowy                      | 36,6                | 0,8                       | 2024-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank            | Kredyt długoterminowy                      | 10,3                | 0,0                       | 2024-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| PKO BP           | Kredyt długoterminowy                      | 107,2               | 107,2                     | 2024-06-30       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank (BGK)      | Kredyt długoterminowy                      | 46,0                | 46,0                      | 2023-03-03       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank (BGK)   | Kredyt długoterminowy                      | 79,1                | 79,1                      | 2023-05-31       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Pekao S.A. (BGK) | Kredyt długoterminowy                      | 92,2                | 92,2                      | 2023-03-09       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| <b>RAZEM</b>     |  | <b>861,0</b>        | <b>814,5</b>              |                  |                   |                              |

W związku z wyceną kredytów według skorygowanej ceny nabycia na dzień bilansowy wartość wyceny kredytów długoterminowych na dzień bilansowy była dodatnia i wyniosła 1 560 704,96 zł.

| Nazwa Podmiotu         | Rodzaj   | Kwota limitu mln zł | Kwota wykorzystana mln zł (część długoterminowa) | Data wygaśnięcia | Warunki finansowe | Zabezpieczenia |
|------------------------|----------|---------------------|--|------------------|-------------------|----------------|
| CCC S.A.               | pożyczka | 877,1               | 877,1  | 2026-06-01       | 3,55%             | brak           |
| CCC Factory sp. z o.o. | pożyczka | 70,0                | 70,0   | 2026-06-01       | 3,55%             | brak           |
| <b>Razem</b>           |          | <b>947,1</b>        | <b>947,1</b>                                     |                  |                   |                |

### 18 (b). Zobowiązania finansowe krótkoterminowe wyceniane w skorygowanej cenie nabycia

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki są ujmowane według skorygowanej ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o wydatki związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Odsetki i prowizje od kredytów odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat za wyjątkiem odsetek i prowizji, które dotyczą finansowania środków trwałych. Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wycenia się w zamortyzowanym koszcie przy użyciu efektywnej stopy procentowej.

Stan na 31.01.2023 r.

| Bank           | Instrument                                  | Kwota limitu mln zł | Kwota wykorzystana mln zł | Data zapadalności | Warunki finansowe | Zabezpieczenia               |
|----------------|---|---------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| PKO BP         | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 16,5                | 16,5                      | 30.06.2025        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Santander      | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 12,8                | 12,8                      | 30.06.2025        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Pekao S.A.     | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 10,3                | 10,3                      | 30.06.2025        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank       | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 9,5                 | 9,5                       | 30.06.2025        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank          | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 6,9                 | 6,9                       | 30.06.2025        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| BNP Paribas    | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 5,3                 | 5,3                       | 30.06.2025        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Millennium     | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 5,1                 | 5,1                       | 30.06.2025        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Pekao S.A.     | część krótkoterminowa                       | 42,6                | 42,6                      | 20.12.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank          | część krótkoterminowa                       | 20,5                | 20,5                      | 20.12.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Santander      | część krótkoterminowa                       | 23,8                | 23,8                      | 30.06.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Santander      | część krótkoterminowa                       | 13,5                | 13,5                      | 30.06.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Santander      | część krótkoterminowa                       | 15,0                | 15,0                      | 20.12.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank (BGK) | część krótkoterminowa                       | 40,9                | 40,9                      | 20.12.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank          | część krótkoterminowa                       | 10,4                | 10,4                      | 30.06.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| BNP Paribas    | część krótkoterminowa                       | 6,0                 | 6,0                       | 30.06.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| BNP Paribas    | część krótkoterminowa                       | 9,4                 | 9,4                       | 20.12.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| BNP Paribas    | część krótkoterminowa                       | 0,6                 | 0,6                       | 30.06.2024        | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| <b>Razem</b>   |   | 249,1               | 249,1                     |                   |                   |                              |

Wartość bilansowa kredytów krótkoterminowych obejmuje wartość odsetek w wysokości 969 424,32 zł oraz karty kredytowe 132 747,21 zł.

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

| Nazwa Podmiotu | Rodzaj   | Kwota limitu mln zł | Kwota wykorzystana mln zł (część krótkoterminowa) | Data wygaśnięcia | Warunki finansowe | Zabezpieczenia |
|----------------|----------|---------------------|---|------------------|-------------------|----------------|
| CCC S&B        | pożyczka | 10,0                | 10,0  | 28.02.2023       | WIBOR + marża     | brak           |
| CCC S&B        | pożyczka | 8,0                 | 8,0   | 31.10.2023       | EURIBOR + marża   | brak           |
| <b>Razem</b>   |          | <b>18,0</b>         | <b>18,0</b>                                       |                  |                   |                |

Wartość bilansowa pożyczek krótkoterminowych obejmuje wartość odsetek w wysokości 11 366 922,33 zł.

Stan na 31.01.2022 r.

| Bank         | Instrument                                  | Data zawarcia | Data zapadalności | Kwota limitu mln zł | Kwota wykorzystana mln zł | Warunki finansowe | Zabezpieczenia               |
|--------------|---|---------------|-------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|------------------------------|
| Pekao S.A.   | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 2021-06-02    | 2025-06-30        | 5,6                 | 5,6                       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Citibank     | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 2021-06-02    | 2025-06-30        | 5,2                 | 5,2                       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| mBank        | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 2021-06-02    | 2025-06-30        | 3,8                 | 3,8                       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| PKO BP       | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 2021-06-02    | 2025-06-30        | 9,1                 | 9,1                       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| BNP Paribas  | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 2021-06-02    | 2025-06-30        | 2,9                 | 2,9                       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Millennium   | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 2021-06-02    | 2025-06-30        | 2,8                 | 2,8                       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| Santander    | Kredyt konsorcjalny – część krótkoterminowa | 2021-06-02    | 2025-06-30        | 7,0                 | 7,0                       | WIBOR + marża     | Hipoteka, weksel, poręczenia |
| <b>Razem</b> |   |               |                   | <b>36,4</b>         | <b>36,4</b>               |                   |                              |

Wartość bilansowa kredytów krótkoterminowych obejmuje wartość odsetek w wysokości 616 821,15 zł

| Nazwa Podmiotu         | Rodzaj   | Kwota limitu mln zł | Kwota wykorzystana mln zł (część krótkoterminowa) | Data wygaśnięcia | Warunki finansowe | Zabezpieczenia |
|------------------------|----------|---------------------|---|------------------|-------------------|----------------|
| CCC S.A.               | pożyczka | 877,1               | 7,6   | 2026-06-01       | 3,55%             | brak           |
| CCC Factory sp. z o.o. | pożyczka | 70,0                | 0,3   | 2026-06-01       | 3,55%             | brak           |
| <b>Razem</b>           |          | <b>947,1</b>        | <b>7,9</b>  |                  |                   |                |

W dniu 30 czerwca 2022 roku spółka podpisała aneks do umowy o wielocelowy limit kredytowy z dnia 15 października 2014 roku z Bank Pekao S.A. Na podstawie aneksu Bank Pekao S.A. przedłużył limit kredytowy w kwocie 157,3 mln PLN do dnia 9 marca 2023 roku oraz w kwocie 65,2 mln PLN w terminie do dnia 30 czerwca 2023 roku.

Następnie w dniu 27 października 2022 r. w ramach Grupy CCC S.A., do której Spółka należy, podpisano umowę z bankami przedłużającą finansowanie Grupy w zakresie Umowy Wspólnych Warunków Finansowania z 5 listopada 2020 roku, 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. W odniesieniu do Umowy Wspólnych Warunków Finansowania oraz w odniesieniu do pozostałej kwoty finansowania Jednostki Biznesowej CCC (tj Grupa CCC z wyłączeniem Grupy Kapitałowej Modivo) uzgodniono 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.

Ponadto w dniu 20 grudnia 2022 r. podpisano aneks do Nowej Umowy Finansowania z dnia 2 czerwca 2021 roku, w której dokonano refinansowania części istniejącego zadłużenia Grupy CCC wobec Instytucji Finansowych. Termin spłaty zrefinansowanej części zadłużenia finansowego ustalono na 24 miesiące od daty zawarcia aneksu. Refinansowaniu uległa kwota 535,7 mln PLN, zabezpieczona gwarancjami w ramach portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych PLG-FGP BGK („BGK”), która została zredukowana o kwotę 50 mln PLN. W ramach Nowej Umowy Finansowania nastąpiło udzielenie Kredytu C w formie kredytu i faktoringu odwrotnego w wysokości 219,4 mln PLN na okres do dnia 20 grudnia 2024 roku, w celu refinansowania i spłaty obecnego finansowania, przy czym dostępny limit Kredytu B został obniżony o kwotę 4,5 mln PLN. Równolegle Grupa CCC otrzymała kredyt i faktoring odwrotny w łącznej wysokości 270,9 mln PLN na okres do dnia 20 grudnia 2024 roku, zabezpieczone gwarancjami w ramach portfelowej linii gwarancyjnej BGK.

Jednocześnie ustalono, że do końca 2023 roku zadłużenie finansowe Jednostki Biznesowej CCC zostanie pomniejszone o kwotę nie niższą niż 320 mln PLN, z czego 50 mln PLN zostało zredukowane już na dzień bilansowy.

Zgodnie z ustaleniami z instytucjami finansującymi działalność Grupa CCC zobowiązała się do redukcji zadłużenia o kwotę 320 mln PLN w trakcie 2023 roku. Z tego 50 mln PLN zostało zredukowane jeszcze w trakcie 2022 roku w postaci zmniejszenia dostępnych limitów faktoringowych.

Spłata pozostałej kwoty w wysokości 270 mln PLN została ustalona, jednak na dzień bilansowy nie zdefiniowano, w ramach których instrumentów finansowych nastąpi redukcja. Może ona zostać pokryta w ramach dostępnych kredytów bankowych, dostępnych gwarancji bankowych albo też w ramach zmniejszenia dostępnego limitu na faktoring odwrotny.

Spółka dokonała prezentacji zadłużenia w podziale na część długo i krótkoterminową w oparciu o przewidywaną redukcję kwoty 270 mln PLN w ramach występującego na dzień bilansowy zadłużenia, w tym kwota 182,7 mln PLN została przypisana do pozycji kredytów bankowych. Pozostała kwota redukcji dotyczy obecnie niewykorzystanych limitów kredytów bankowych w kwocie 42,2 mln PLN oraz redukcji Programu Finansowania Dostawców w kwocie 45,1 mln PLN prezentowanego w pozycji Zobowiązania handlowe i inne (w tym 16,2 mln PLN dotyczy redukcji limitu niewykorzystanego na dzień bilansowy).

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

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

- zastawy rejestrowe na zbiorach rzeczy i praw stanowiących organizacyjną całość o zmiennym składzie, wchodzących w skład przedsiębiorstw, jak również wybranych aktywach, znakach towarowych i zapasach wybranych spółek z Grupy;

- zastawy rejestrowe i finansowe na udziałach w spółkach zależnych CCC oraz akcjach w Modivo S.A.;
- zastawy rejestrowe i finansowe dotyczące rachunków bankowych prowadzonych dla spółek z Grupy (wraz z pełnomocnictwami do takich rachunków);
- przelewy na zabezpieczenie praw spółek z Grupy z wybranych umów ubezpieczeń i istotnych kontraktów handlowych;
- hipoteki na nieruchomościach CCC S.A. i CCC Factory Sp. z o.o., oraz
- oświadczenia notarialne o poddaniu się egzekucji złożone przez CCC S.A. i wybrane spółki z Grupy.

## 19. Zobowiązania krótkoterminowe

### Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego

Spółka korzysta z usługi faktoringu odwrotnego, w ramach którego, po przedstawieniu faktury z tytułu dokonanych zakupów, bank faktor spłaca zobowiązania wobec dostawców w terminie do 7 dni roboczych. Spółka spłaca zobowiązanie wobec banku faktora w terminie pierwotnie przewidzianym na fakturach, w związku z czym, z perspektywy Spółki, nie następuje wydłużenie terminów płatności w stosunku do stosowanych wcześniej rozliczeń z dostawcami, które wynoszą zwykle od 60 do 187 dni. Wcześniejsza spłata zobowiązań przez faktora następuje na koszt dostawców Spółki.

Prezentacja sald zobowiązań objętych faktoringiem odwrotnym w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wymagała istotnego osądu. W powyższej ocenie Zarząd Spółki ocenił, że salda te wchodzą w skład kapitału obrotowego wykorzystywanego w normalnym cyklu działalności operacyjnej Spółki i odpowiadają de facto zobowiązaniom z tytułu dostaw towarów – wynikają bezpośrednio z ustaleń Spółki z dostawcami.

Ze względu na opisane powyżej warunki faktoringu odwrotnego oraz mając na uwadze treść powyższej decyzji, Spółka traktuje zobowiązania handlowe przekazane do faktoringu odwrotnego jako odrębną klasę zobowiązań finansowych i prezentuje w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług”. Jednocześnie, płatności wobec faktora są prezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, gdyż stanowią de facto zapłatę za dostawy towarów.

Niewykorzystany limit w umowie faktoringu odwrotnego na dzień bilansowy wynosił 142,6 mln PLN.

| Rodzaj umowy programu finansowania dostawców                                | 31.01.2023   |               | 31.01.2022   |               |
|---|--------------|---------------|--------------|---------------|
|   | Limit        | Wykorzystanie | Limit        | Wykorzystanie |
| W ramach umowy konsorcjalnej Transza B dla spółek jednostki biznesowej CCC  | 5,5          | 1,1           | 5,5          | -             |
| W ramach umowy konsorcjalnej Transza C dla spółek jednostki biznesowej CCC  | 92,9         | 77,0          | -            | -             |
| Umowa z Santander Bank z gwarancją BGK dla spółek jednostki biznesowej CCC  | 98,2         | 14,0          | 176,4        | 176,4         |
| Umowa z Bank Millennium z gwarancją BGK dla spółek jednostki biznesowej CCC | 38,1         | -             | 65,8         | 65,8          |
| <b>Razem</b>  | <b>234,7</b> | <b>92,1</b>   | <b>247,7</b> | <b>242,2</b>  |

**20. Koszty z tytułu odsetek**

Stan na 31.01.2023 r.

| Kategoria zobowiązania         | Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin. |   |                  |                  |
|--------------------------------|--|---|------------------|------------------|
|                                | odsetki zrealizowane   | odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*) |                  |                  |
| 31.01.2023                     |  | do 3 mies.                                      | od 3 do 12 mies. | powyżej 12 mies. |
|                                | zł   | zł  | zł               | zł               |
| odsetki od pożyczki i kredytów | 102 629 518,53   | 12 336 346,65                                   | 0,00             | 0,00             |
| odsetki pozostałe              | 22 642 711,25  | 9 046 634,41                                    | 0,00             | 0,00             |

Stan na 31.01.2022 r.

| Kategoria zobowiązania         | Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin. |   |                  |                  |
|--------------------------------|--|---|------------------|------------------|
|                                | odsetki zrealizowane   | odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*) |                  |                  |
|                                |  | do 3 mies.                                      | od 3 do 12 mies. | powyżej 12 mies. |
|                                | zł   | zł  | zł               | zł               |
| odsetki od pożyczki i kredytów | 42 065 676,06  | 8 579 633,10                                    | 0,00             | 0,00             |
| odsetki pozostałe              | 5 179 308,16   | 0   | 0,00             | 0,00             |

**21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

**21 (a). Ryzyko zmiany kursów walutowych.**

Z uwagi na fakt, iż CCC.eu sp z o.o. część przychodów i kosztów realizuje w walutach obcych, kursy wymian USD i EUR będą mieć wpływ na strukturę przychodów i kosztów oraz wykazywanie różnic kursowych w rachunku zysków i strat. Część kosztów wywołanych wahaniami kursów może być przerzucana na konsumentów, natomiast Spółka nie stosuje istotnych narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem zmiany kursów walut. W dłuższym okresie czasu trwałe zmiany kursów walutowych miałyby istotny wpływ na wyniki Spółki.

**21 (b). Ryzyko zmiany stopy procentowej.**

CCC.eu sp z o.o. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych w związku z zawartymi umowami kredytowymi. Kredyty te są oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBOR. Wzrost stóp procentowych będzie miał wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytów przez Spółkę oraz odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu i lokat bankowych, gdzie wpływ jest nieistotny.

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

**21 (c). Ryzyko związane z płynnością finansową.**

Ostrożne zarządzanie płynnością finansową zakłada utrzymywanie wystarczających zasobów środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów oraz dostępność dalszego finansowania poprzez



**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.**

zagwarantowane środki z linii kredytowych. Spółka nie stosuje istotnych narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem związanym z płynnością finansową.

**21 (d). Ryzyko kredytowe.**

Sprzedaż realizowana jest z odroczonym terminem płatności dla spółek z Grupy Kapitałowej CCC SA oraz kontrahentów franczyzowych. Odbiorcy prowadząc działalność detaliczną ze sprzedażą za gotówkę nie mają trudności z płynnością finansową stąd ryzyko kredytowe jest w tym zakresie nieistotne. Wolne środki pieniężne lokowane są jedynie na rachunkach bankowych i lokatach uznanych polskich banków. Spółka posiadała lokaty terminowe głównie w sprawdzonych bankach o wysokich ratingach. Spółka nie stosuje istotnych narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem kredytowym.

**22. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku****Stan na 31.01.2023**

| Rodzaj zobowiązania | Wierzyciel             | Rodzaj zabezpieczonego majątku                 | Wartość zastawionego majątku [zł] |
|---------------------|------------------------|--|-----------------------------------|
| Zastaw rejestrowy   | Konsorcjum Banków      | zapasy, udziały, znak towarowy, wierzytelności | 1 328 943 000                     |
| Zastaw rejestrowy   | Polski Fundusz Rozwoju | znaki towarowe                                 | 106 920 968                       |

**Stan na 31.01.2022**

| Rodzaj zobowiązania | Wierzyciel             | Rodzaj zabezpieczonego majątku                 | Wartość zastawionego majątku [zł] |
|---------------------|------------------------|--|-----------------------------------|
| Zastaw rejestrowy   | Konsorcjum Banków      | zapasy, udziały, znak towarowy, wierzytelności | 1 328 943 000                     |
| Zastaw rejestrowy   | Polski Fundusz Rozwoju | znaki towarowe                                 | 106 920 968                       |

**23. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów****2022:**

| Wyszczególnienie                          | Przychody ze sprzedaży krajowej | Przychody ze sprzedaży eksportowej i zagranicznej | Razem                   |
|---|---------------------------------|---|-------------------------|
|   | zł                              | zł  | zł                      |
| Przychody ze sprzedaży towarów handlowych | 2 456 716 407,02                | 870 532 367,23                                    | 3 327 248 774,25        |
| Przychody ze sprzedaży usług              | 39 931 975,14                   | 43 382 537,41                                     | 83 314 512,55           |
| <b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>      | <b>2 496 648 382,16</b>         | <b>913 914 904,64</b>                             | <b>3 410 563 286,80</b> |

**2021:**

| Wyszczególnienie                          | Przychody ze sprzedaży krajowej | Przychody ze sprzedaży eksportowej i zagranicznej | Razem                   |
|---|---------------------------------|---|-------------------------|
|   | zł                              | zł  | zł                      |
| Przychody ze sprzedaży towarów handlowych | 1 925 508 214,18                | 802 556 715,15                                    | 2 728 064 929,33        |
| Przychody ze sprzedaży usług              | 20 413 262,97                   | 13 647 941,04                                     | 34 061 204,01           |
| <b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>      | <b>1 945 921 477,15</b>         | <b>816 204 656,19</b>                             | <b>2 762 126 133,34</b> |

## 24. Przychody i koszty operacyjne i finansowe

| Pozostałe przychody operacyjne  | 01.02.2022          | 01.02.2021           |
|---|---------------------|----------------------|
|   | 31.01.2023          | 31.01.2022           |
|   | zł                  | zł                   |
| Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych   | 17 936,10           | 0,00                 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - należności z tytułu dostaw i usług oraz zaliczki na towary | 0,00                | 20 208 841,03        |
| Otrzymana pomoc publiczna   | 0,00                | 51 040 575,00        |
| Rozliczenie inwentaryzacji  | 0,00                | 7 627 140,97         |
| Otrzymane odszkodowania   | 613 116,84          | 952 147,56           |
| Pozostałe przychody operacyjne  | 6 808 586,10        | 8 969 942,15         |
| <b>Razem</b>  | <b>7 439 639,04</b> | <b>88 798 646,71</b> |

| Pozostałe koszty operacyjne   | 01.02.2022            | 01.02.2021            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31.01.2023            | 31.01.2022            |
|   | zł                    | zł                    |
| Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych   |                       | 524 311,76            |
| Amortyzacja wartości firmy  | 90 164 556,15         | 90 164 556,15         |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - zapasy   | 15 980 873,08         | 2 272 979,83          |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - należności z tytułu dostaw i usług oraz zaliczki na towary | 57 870 496,34         | 0,00                  |
| Rozliczenie inwentaryzacji  | 19 684 150,79         | 0,00                  |
| Licencje i prawa autorskie  | 12 420 261,78         | 8 823 850,75          |
| Darowizny   | 622 878,41            | 0,00                  |
| Odszkodowania i kary umowne   | 3 538 364,98          | 0,00                  |
| Rezerwa na cło  | 2 756 786,00          | 0,00                  |
| Strata na rozliczeniu rozrachunków  | 4 346 864,36          | 0,00                  |
| Wyksięgowanie zaliczek  | 836 129,20            | 0,00                  |
| Wyksięgowanie niezgodności stanów magazynowych  | 1 262 138,79          | 0,00                  |
| Pozostałe koszty operacyjne   | 10 897 167,81         | 7 814 341,20          |
| <b>Razem</b>  | <b>220 380 667,69</b> | <b>109 600 039,99</b> |

| Przychody finansowe  | 01.02.2022           | 01.02.2021           |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 31.01.2023           | 31.01.2022           |
|  | zł                   | zł                   |
| Zysk z tytułu różnic kursowych                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Odsetki z tytułu kredytów i pożyczek                           | 3 575 367,90         | 9 021 742,03         |
| Odsetki od lokat   | 0,00                 | 0,00                 |
| Odsetki z tytułu nieterminowych zapłat                         | 16 637 029,55        | 17 362 930,87        |
| Poręczenia udzielone   | 973 529,15           | 2 275 105,35         |
| Aktualizacja wartości inwestycji - udzielone pożyczki OBUV OOO | 0,00                 | 38 461 506,00        |
| Usługi wsparcia przy sprzedaży podmiotów                       | 0,00                 | 25 932 130,00        |
| Pozostałe przychody finansowe                                  | 185 762,49           | 4 113 801,74         |
| <b>Razem</b>   | <b>21 371 689,09</b> | <b>97 167 215,99</b> |

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

| Koszty finansowe  | 01.02.2022            | 01.02.2021            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31.01.2023            | 31.01.2022            |
|   | zł                    | zł                    |
| Odsetki z tytułu kredytów i pożyczek                          | 114 965 865,18        | 51 425 829,48         |
| Odsetki z tytułu innych zobowiązań                            | 31 689 345,66         | 4 398 787,84          |
| Strata ze zbycia inwestycji (nota 8)                          | 77 882 424,92         | 0,00                  |
| Strata z tytułu różnic kursowych                              | 54 057 676,12         | 8 237 625,59          |
| Zapłacone prowizje  | 6 146 475,13          | 10 432 998,05         |
| Poręczenia otrzymane  | 5 857 341,60          | 7 163 710,87          |
| Aktualizacja wartości inwestycji - udzielone pożyczki         | 3 010 965,41          | 2 132 691,38          |
| Aktualizacja wartości inwestycji - należności kapitałowe OBUV | 0,00                  | 20 729 863,08         |
| Pozostałe koszty finansowe                                    | 1 088 545,82          | 3 050 688,71          |
|   | <b>294 698 639,84</b> | <b>107 572 195,00</b> |

## 25. Podatek dochodowy

|  | 01.02.2022             | 01.02.2021             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | 31.01.2023             | 31.01.2022             |
|  | zł                     | zł                     |
| Zysk (Strata) brutto                               | -592 326 742,28        | -432 868 03,41         |
| Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą  |                        | 0,00                   |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów  | 428 558 741,56         | 253 921 231,06         |
| Dochody niepodlegające opodatkowaniu               | -71 478 255,84         | -119 977 791,93        |
| Darowizny  |                        |                        |
| Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych | 0                      | 0,00                   |
| Zysk (Strata)                                      | <b>-235 246 256,56</b> | <b>-298 924 594,28</b> |
| Rozliczenie straty lat ubiegłych                   | 0                      | 0,00                   |
| Podstawa opodatkowania                             | <b>-235 246 256,56</b> | <b>-298 924 594,28</b> |
|  | 0,00                   | 0,00                   |
| Podatek dochodowy (19%)                            | 0,00                   | 0,00                   |
| Podatek dochodowy zapłacony za granicą             | 0,00                   | 0,00                   |
|  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

## 26. Podatek dochodowy odroczony

|   | 31.01.2023             | 31.01.2022             |
|---|------------------------|------------------------|
|   | zł                     | zł                     |
| Dodatknie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:        |                        |                        |
| - Naliczone odsetki   | 20 354 460,51          | 3 266 303,20           |
| - Rezerwa korekta marży   | 28 043 897,24          |                        |
| Razem dodatnie różnice przejściowe  | 48 398 357,75          | 3 266 303,20           |
| <b>Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)</b>   | <b>9 195 687,97</b>    | <b>620 597,61</b>      |
| Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym: |                        |                        |
| - Przyspieszona amortyzacja podatkowa   | 2 923 822,94           | 7 349 163,86           |
| - Utrata wartości aktywów obrotowych  | 22 961 217,74          | 32 808 865,32          |
| - Odpisy aktualizujące należności handlowe  | 111 583 024,21         | 53 552 264,75          |
| - Odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i należności kapitałowych   | 73 873 945,90          | 23 599 788,76          |
| - Rezerwy na zobowiązania   | 51 205 548,87          | 18 145 936,19          |
| - Naliczone odsetki   | 11 367 651,30          | 7 962 811,95           |
| - Korekty po dacie bilansowej   | 11 207 428,77          | 11 874 662,58          |
| Razem ujemne różnice przejściowe  | 285 122 639,73         | 155 293 493,41         |
| Straty podatkowe do rozliczenia   | 1 070 642 903,42       | 835 396 646,86         |
| Podstawa do podatku odroczonego   | 1 307 367 185,40       | 990 690 140,27         |
| <b>Aktywa netto z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%) przed odpisem</b>                                    | <b>248 399 765,23</b>  | <b>187 610 529,04</b>  |
| <b>Odpis aktualizujący</b>  | <b>-248 399 765,23</b> | <b>-187 610 529,04</b> |
| <b>Aktywa netto z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%) po odpisie</b>                                       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |

Prezentacja podatku dochodowego odroczonego w bilansie dokonana jest persaldem.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka podjęła decyzję o rozpoznananiu odpisu aktualizującego wartość podatku dochodowego w pełnej jego wartości. Głównym powodem jest strata podatkowa rozpoznana przez Spółkę w bieżącym oraz poprzednim roku. W ocenie Spółki istnieje niskie prawdopodobieństwo rozliczenia zarówno bieżącej straty podatkowej jak i za lata poprzednie co skutkowało brakiem rozpoznania aktywa z tytułu podatku dochodowego.

## 27. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

|   | 31.01.2023            | 31.01.2022            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | zł                    | zł                    |
| Środki pieniężne w kasie  | 859,59                | 1 387,67              |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 103 266 769,54        | 155 552 599,71        |
| Lokaty krótkoterminowe  | 0,00                  | 0,00                  |
|   | <b>103 267 629,13</b> | <b>155 553 987,38</b> |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych | 0,00                  | 0,00                  |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | 11 190,30             | -1 091 082,91         |

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych | 103 278 819,43 | 154 462 904,47 |
|--|----------------|----------------|

Wyjaśnienie różnic w pozycjach wybranych aktywów i pasywów wykazanych w bilansie i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

| Tytuł   | stan na<br>31.01.2023 | stan na<br>01.02.2022   | zmiana<br>bilansowa    | zmiana w CF            | różnica               |
|---|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Zobowiązania</b>   | <b>768 500 634,04</b> | <b>1 115 203 535,38</b> | <b>-346 702 901,34</b> | <b>-351 612 030,62</b> | <b>- 4 909 129,28</b> |
| <i>korekta o zmianę stanu<br/>zobowiązań<br/>inwestycyjnych</i> |                       |                         |                        |                        | -9 213 437,29         |
| <i>udzielone i otrzymane<br/>poręczenia</i>                     |                       |                         |                        |                        | 3 392 402,42          |
| <i>korekta o leasing<br/>finansowy</i>                          |                       |                         |                        |                        | -2 961 661,23         |
| <i>korekta o wycenę Forward</i>                                 |                       |                         |                        |                        | 3 873 566,82          |

  

| Tytuł   | stan na<br>31.01.2022   | stan na<br>01.02.2021   | zmiana<br>bilansowa    | zmiana w CF            | różnica               |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Zobowiązania</b>   | <b>1 115 203 535,38</b> | <b>1 469 478 947,26</b> | <b>-354 275 411,88</b> | <b>-329 209 330,43</b> | <b>-25 066 081,45</b> |
| <i>korekta o zmianę stanu<br/>zobowiązań inwestycyjnych</i> |                         |                         |                        |                        | -16 858 653,87        |
| <i>udzielone i otrzymane<br/>poręczenia</i>                 |                         |                         |                        |                        | -8 207 894,81         |

  

| Tytuł                                       | stan na<br>31.01.2023 | stan na<br>01.02.2022 | zmiana<br>bilansowa   | zmiana w CF           | różnica              |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Należności</b>                           | <b>363 025 047,15</b> | <b>617 692 856,06</b> | <b>254 667 808,91</b> | <b>284 349 789,12</b> | <b>29 681 980,21</b> |
| <i>udzielone i otrzymane<br/>poręczenia</i> |                       |                       |                       |                       | 29 690 416,74        |
| <i>sprzedaż udziałów</i>                    |                       |                       |                       |                       | -8 436,53            |

  

| Tytuł                                       | stan na<br>31.01.2022 | stan na<br>01.02.2021 | zmiana<br>bilansowa        | zmiana w CF            | różnica               |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Należności</b>                           | <b>617 692 856,06</b> | <b>376 676 092,86</b> | <b>-241 016<br/>763,20</b> | <b>-211 279 885,78</b> | <b>-29 736 877,42</b> |
| <i>udzielone i otrzymane<br/>poręczenia</i> |                       |                       |                            |                        | -29 736 877,42        |

**28. Zobowiązania warunkowe****28(a). Gwarancje i poręczenia**

Na dzień bilansowy wartość udzielonych gwarancji i poręczeń wyniosła:

**Stan na 31.01.2023 r.**

|                               | <b>Gwarancje</b> | <b>Poręczenia</b>       |
|-------------------------------|------------------|-------------------------|
|                               | <b>zł</b>        | <b>zł</b>               |
| Dla jednostki dominującej     | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| Dla znaczącego inwestora      | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| Dla jednostek zależnych       | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| Dla jednostek współzależnych  | -                | 4 565 569 200,00        |
| -w tym wekslowe               | -                | 31 389 120,00           |
| Dla jednostek stowarzyszonych | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| Dla pozostałych jednostek     | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| <b>Razem</b>                  | <b>-</b>         | <b>4 565 569 200,00</b> |
| -w tym wekslowe               | -                | 31 389 120,00           |

**Stan na 31.01.2022:**

|                               | <b>Gwarancje</b> | <b>Poręczenia</b>       |
|-------------------------------|------------------|-------------------------|
|                               | <b>zł</b>        | <b>zł</b>               |
| Dla jednostki dominującej     | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| Dla znaczącego inwestora      | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| Dla jednostek zależnych       | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| Dla jednostek współzależnych  | -                | 4 573 840 380,00        |
| -w tym wekslowe               | -                | 39 660 300,00           |
| Dla jednostek stowarzyszonych | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| Dla pozostałych jednostek     | -                | -                       |
| -w tym wekslowe               | -                | -                       |
| <b>Razem</b>                  | <b>-</b>         | <b>4 573 840 380,00</b> |
| -w tym wekslowe               | -                | 39 660 300,00           |

**28(b). Weksle własne**

Na dzień 31.01.2023r. wartość weksli własnych będących zabezpieczeniem do umów kredytowych wynosiła 936 823 080,00 zł. (31.01.2022 – 936 823 080,00 zł).

## 29. Konsolidacja

Jednostką dominującą na wyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jest CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego swojej grupy kapitałowej, korzystając ze zwolnienia na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka oraz jednostka dominująca wyższego szczebla jest CCC S.A. z siedzibą w Polkowicach.

## 30. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym oraz poprzednim roku obrotowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie

## 31. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

## 32. Zatrudnienie

Zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

|                                     | 2023         | 2022         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
|                                     | Liczba osób  | Liczba osób  |
| Pracownicy administracyjni          | 1 148        | 1 090        |
| Pracownicy zatrudnieni w magazynach | 0            | 0            |
| Pozostali pracownicy                | 0            | 0            |
| <b>Łączne zatrudnienie</b>          | <b>1 148</b> | <b>1 090</b> |

## 33. Wynagrodzenie Zarządu

Zarząd nie otrzymał w okresie sprawozdawczym wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

## 34. Transakcje z jednostkami powiązanymi

| Należności handlowe                | 31.01.2023    | 31.01.2022     |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| CCC S.A.                           | 0,00          | 199 953 027,42 |
| CCC Czech s.r.o.                   | 0,00          | 3 343 548,84   |
| CCC Slovakia s.r.o.                | 0,00          | 17 611 500,14  |
| CCC Hungary Shoes Kft.             | 43 920 634,44 | 58 422 533,96  |
| CCC Obutev d.o.o.                  | 20 847 048,07 | 19 157 241,26  |
| CCC Hrvatska d.o.o.                | 22 502 098,02 | 31 697 291,71  |
| CCC Shoes Bulgaria EOOD            | 16 941 333,19 | 16 187 209,76  |
| CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd    | 58 065 417,84 | 48 634 637,86  |
| OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO) | 82,73         | 4 144,35       |
| Shoe Express S.A.                  | -0,00         | 7 777 051,50   |
| UAB CCC Lithuania                  | 1 820 781,63  | 0,00           |
| SIA CCC Shoes Latvia               | 9 352 106,25  | 0,00           |
| OU CCC Estonia                     | 3 463 808,50  | 0,00           |

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| CCC Factory sp. z o.o.                 | 1 439,32              | 843,04                |
| CCC Shoes & Bags sp. z o.o.            | 73 322,07             | 22 400,90             |
| Modivo S.A. (dawniej: eobuwie.pl S.A.) | 9 782 428,81          | 3 398 055,74          |
| DeeZee sp. z o.o.                      | 8 088 073,27          | 7 491 315,90          |
| Gino Rossi S.A.                        | 0,00                  | 522,18                |
| OFP Austria GmbH                       | 3 412 061,07          | 0,00                  |
| OFP sp. z o.o.                         | 121 708 484,34        | 41 623 686,82         |
|  | <b>319 979 119,55</b> | <b>455 325 011,38</b> |

|   | <b>31.01.2023</b> | <b>31.01.2022</b>    |
|---|-------------------|----------------------|
| <b>Należności pozostałe krótkoterminowe</b> |                   |                      |
| CCC S.A.                                    | 668 954,22        | 18 147 984,39        |
| OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO)          | 0,00              | 10 819,07            |
| CCC Factory sp. z o.o.                      | 0,00              | 6 458 817,00         |
| CCC Shoes & Bags sp. z o.o.                 | 0,00              | 3 319 728,50         |
| Modivo S.A. (dawniej: eobuwie.pl S.A.)      | 0,00              | 403 844,13           |
| eobuwie.pl Logistics sp. z o.o.             | 0,00              | 1 208 872,48         |
| Gino Rossi S.A.                             | 0,00              | 48 362,59            |
| HalfPrice sp. z o.o.                        | 222 118,73        | 1 383 851,95         |
|   | <b>891 072,95</b> | <b>30 982 280,11</b> |

|                                    | <b>31.01.2023</b>   | <b>31.01.2022</b>    |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Inwestycje długoterminowe</b>   |                     |                      |
| Shoe Express S.A.                  | 7 533 144,00        | 7 533 144,00         |
| OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO) | 0,00                | 77 878 929,27        |
|                                    | <b>7 533 144,00</b> | <b>85 412 073,27</b> |

|                             | <b>31.01.2023</b>    | <b>31.01.2022</b>    |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Udzielone pożyczki</b>   |                      |                      |
| CCC Shoes & Bags sp. z o.o. | 89 875 020,16        | 87 762 177,52        |
|                             | <b>89 875 020,16</b> | <b>87 762 177,52</b> |

|  | <b>31.01.2023</b>     | <b>31.01.2022</b>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Zobowiązania handlowe</b>           |                       |                       |
| CCC S.A.                               | 82 504 274,18         | 55 209 106,52         |
| CCC Czech s.r.o.                       | 25 925 498,99         | 1 015 135,93          |
| CCC Slovakia s.r.o.                    | 1 048 146,43          | 65 883,00             |
| CCC Austria GmbH                       | 1 694,84              | 47 005 549,28         |
| CCC Obutev d.o.o.                      | 9 449,63              | 76 311,72             |
| CCC Hrvatska d.o.o.                    | 1 594,13              | 11 467,76             |
| Shoe Express S.A.                      | 49 517 909,60         | 0,00                  |
| CCC Factory sp. z o.o.                 | 1 491 486,32          | 39 355 944,31         |
| Pronos sp. z o.o.                      | 178 795,56            | 1 469 648,54          |
| Ng2 Suisse sarl                        | 0,00                  | -3,53                 |
| Modivo S.A. (dawniej: eobuwie.pl S.A.) | 2 607 041,97          | 4 807 427,75          |
| eobuwie.pl Logistics sp. z o.o.        | 9 027 653,42          | 11 192 364,92         |
| DeeZee sp. z o.o.                      | 923 518,44            | 567 014,16            |
| OFP sp. z o.o.                         | 153 268,72            | 15 312,99             |
| CCC Germany GmbH                       | 83 604,48             | 81 639,07             |
|  | <b>173 473 936,71</b> | <b>160 872 802,42</b> |





**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2023 r.**

|                      |                         |                         |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| OFP Austria GmbH     | 26 339 313,01           | 4 358 005,04            |
| HalfPrice sp. z o.o. | 549 532 701,44          | 115 636 749,62          |
|                      | <b>3 346 180 253,28</b> | <b>2 505 930 679,22</b> |

| <b>Zakupy w okresie obrotowym</b>      | <b>31.01.2023</b>     | <b>31.01.2022</b>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| CCC S.A.                               | 202 838 157,76        | 7 232 945,59          |
| CCC Czech s.r.o.                       | 903 476,56            | 1 795 668,30          |
| CCC Slovakia s.r.o.                    | 348 974,83            | 258 141,90            |
| CCC Hungary Shoes Kft.                 | 424 263,76            | 1 349 453,03          |
| CCC Austria GmbH                       | 0,00                  | 193 676,20            |
| CCC Obutev d.o.o.                      | -63 033,94            | 104 554,05            |
| CCC Hrvatska d.o.o.                    | 141 236,13            | 107 431,54            |
| Shoe Express S.A.                      | 722 292,76            | 224 963,97            |
| UAB CCC Lithuania                      | 126 195,09            | 0,00                  |
| SIA CCC Shoes Latvia                   | 2 112 202,71          | 0,00                  |
| OU CCC Estonia                         | 273 097,23            | 0,00                  |
| CCC Factory sp. z o.o.                 | 3 695 002,49          | 88 150 252,15         |
| CCC Shoes & Bags sp. z o.o.            | 4 208 929,43          | 2 047,50              |
| Modivo S.A. (dawniej: eobuwie.pl S.A.) | 14 421 846,30         | 12 024 071,34         |
| eobuwie.pl Logistics sp. z o.o.        | 28 334 324,51         | 41 424 357,34         |
| DeeZee sp. z o.o.                      | 14 594 411,71         | 9 130 327,51          |
| Gino Rossi S.A.                        | 67 364,36             | 6 886 369,29          |
| OFP sp. z o.o.                         | 284 049,81            | 9 164,28              |
| OFP Austria GmbH                       | 13 855,69             | 399 858,84            |
| Pronos Sp. z o.o.                      | 7 483 438,37          | 0,00                  |
| Branded Shoes&Bags Sp. z o.o.          | 777 777,00            | 0,00                  |
|  | <b>281 707 862,56</b> | <b>169 293 282,82</b> |

**35. Istotne transakcje ze stronami powiązаныmi**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

**36. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Wyplacone lub należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wyniosło:

|   | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|---|-------------------|------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 111 000,00        | 80 000,00        |
| Inne usługi poświadczające                            | 0,00              | 0,00             |
| Usługi doradztwa podatkowego                          | 0,00              | 0,00             |
| Pozostałe usługi                                      | 0,00              | 0,00             |
|   | <b>111 000,00</b> | <b>80 000,00</b> |