

**SPRAWOZDANIE**  
**z działalności spółki**  
**CCC.eu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Spółka”)**  
**za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 stycznia 2022 r.**

**sporządzone dnia 21 lipca 2022 r.**

---

**Opis działalności**

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

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

Udziałowcami CCC.eu Sp. z o.o. są:

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

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

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

- Marcin Czyczerski Prezes Zarządu od 11.04.2019 r.
- 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.
- Igor Matus Wiceprezes Zarządu od 07.06.2021 r.
- Kryspin Derejczyk Wiceprezes Zarządu od 01.07.2021 r.
- Adam Marciniak Wiceprezes Zarządu od 16.09.2021 r.

## Kapitał zakładowy

Struktura kapitału zakładowego Spółki na dzień 31 stycznia 2022 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania była następująca:

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

Struktura kapitału zakładowego Spółki na dzień 31 stycznia 2021 roku była następująca:

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

## Zakres działalności Spółki

Głównym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia (PKD 4642Z). Spółka prowadzi działalność dystrybucyjną dla wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej CCC S.A. do której należy oraz dla podmiotów współpracujących na podstawie umów franczyzowych. Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa CCC S.A. posiadała spółki zależne w Czechach, na Słowacji, Węgrzech, Austrii, Słowenii, Chorwacji, Szwajcarii, Turcji, Bułgarii, Rosji oraz Serbii, których podstawowym przedmiotem działalności jest dystrybucja towarów dostarczanych przez CCC.eu sp. z o.o. Po dniu bilansowym Grupa przekształciła model działalności w Litwie, Łotwie oraz Estonii z modelu franczyzowego na sprzedaż za pomocą nowo założonych spółek zależnych od CCC S.A. Nastąpiła także sprzedaż spółki w Rosji poza Grupę CCC.

## Informacja o nabyciu udziałów własnych

W roku obrotowym Spółka nie nabywała udziałów własnych.

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

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

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

11 kwietnia 2019 r. Spółka 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. Decyzją została podtrzymana przez organ wyższej instancji. Spółka odwołała się do ww. decyzji. Mimo braku zakończenia postępowania, Spółka rozpoznała zobowiązanie podatkowe w księgach roku 2019 w wysokości 21.160.496,00 PLN plus odsetki w wysokości 6.870.101,00 PLN. Spółka wniosła skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu. Sąd uchylił decyzję organu. Strony wniosły skargi kasacyjne. W dniu 12 maja 2022 r. Sąd oddalił skargę kasacyjną Spółki i uwzględnił skargę kasacyjną organu. W wyniku rozstrzygnięcia Spółka jest zobowiązana do zapłaty podatku od czynności cywilnoprawnych wraz z odsetkami. Spółka rozpoznała dodatkową rezerwę na koszty odsetek w wysokości 4 077 028,00 PLN. Ostateczne zobowiązanie w podatku od czynności cywilnoprawnych z tytułu dokonanej czynności nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa po zaliczenia przysługującego Spółce zwrotu z tytułu podatku VAT w grudniu 2019 roku w części należności głównej wyniosło 20 263 306,07 PLN, natomiast w części odsetkowej 11 844 319,00 PLN. Spółka podjęła kroki zmierzające do skorzystania z kolejnych środków odwoławczych.

### **Inwestycje**

W okresie bieżącym Spółka poniosła nakłady na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz na środki trwałe w wysokości 68 233 312,53 zł. Nakłady na wartości niematerialne i prawne dotyczą wdrożenia nowych systemów informatycznych. Nakłady w ramach środków trwałych dotyczyły głównie maszyn i urządzeń.

W maju 2021 r. Spółka nabyła 5% udziałów w spółce Shoe Express S.A. z siedzibą w Bukareszcie od podmiotu powiązanego NG2 Suisse s.a.r.l. za cenę 1 840 000,00 CHF (7 533 144,00 PLN). Nabycie to było elementem zmian w strukturze organizacyjnej Grupy do której Spółka należy w związku ze sprzedażą NG2 Suisse s.a.r.l. poza Grupę CCC.

W dniu 14 października 2021 roku CCC.eu Sp. z o.o. nabyła 25% udziałów w OBUV OOO (dawniej: CCC Russia OOO) z siedzibą w Moskwie za kwotę 10 000,00 zł 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. Zmiana nazwy spółki została zarejestrowana po dniu bilansowym tj. w dniu 27.04.2022 r. Po dniu bilansowym, 17 maja 2022 r. w związku ze zrealizowaniem się warunków zawieszających nastąpiła sprzedaż udziałów tej spółki poza Grupę CCC. Transakcja została szerzej opisana w Śródrocznym Skróconym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. w nocie Działalność Zaniechana za I kwartał 2022 r. Wpływy z tytułu sprzedaży udziałów w posiadaniu Spółki wyniosły 125 000,00 RUB.

W przedstawionym okresie nie były podejmowane przez Spółkę inne inwestycje.

### Sytuacja ekonomiczna i finansowa Spółki

Na dzień 31 stycznia 2022 r. bilans Spółki wykazuje sumę 3 399 012 145,82zł, rachunek zysków i strat zamyka się stratą netto w wysokości 432 868 033,41zł.

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

### Wskaźniki finansowe

<b>Wskaźnik ogólnego zadłużenia</b>	<b>31.01.2022</b>	<b>31.01.2021</b>
Zadłużenie netto		
(+) Zobowiązania z tytułu kredytów	1 805 148 990,08	851 139 568,09
(-) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	155 553 987,38	3 756 455,11
<b>= Zadłużenie netto</b>	<b>1 649 595 002,70</b>	<b>847 383 112,98</b>
Wskaźnik zadłużenia		
Kapitał własny ogółem	444 814 082,54	877 682 115,95
(+) Zadłużenie netto	1 649 595 002,70	847 383 112,98
<b>= Kapitał zaangażowany</b>	<b>2 094 409 085,24</b>	<b>1 725 065 228,93</b>
<b>Wskaźnik zadłużenia (zadłużenie netto/kapitał zaangażowany)</b>	<b>79%</b>	<b>49%</b>

<b>Wskaźnik płynności bieżącej</b>	<b>31.01.2022</b>	<b>31.01.2021</b>
Zapasy	1 052 294 359,64	1 165 950 795,98
(+) Należności od odbiorców i pozostałe	616 528 156,32	376 676 092,86
(+) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	155 553 987,38	3 756 455,11
(+) Udzielone pożyczki	396 377,52	188 417 508,78
<b>= Aktywa obrotowe</b>	<b>1 824 772 880,86</b>	<b>1 734 800 852,72</b>
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zadłużenia	45 110 213,67	725 006 234,73
(+) Zobowiązania wobec dostawców, pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	1 115 198 452,45	1 469 478 947,26
(+) Rezerwy	33 845 537,82	17 799 275,80
<b>= Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 194 154 203,94</b>	<b>2 212 284 457,79</b>
<b>Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)</b>	<b>1,5</b>	<b>0,8</b>

<b>Wskaźnik rotacji zapasów</b>	<b>31.01.2022</b>	<b>31.01.2021</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych towarów	2 382 901 002,05	1 783 001 293,49
Średni poziom zapasów	1 109 122 577,81	805 170 839,51
<b>Wskaźnik rotacji zapasów (koszt wytworzenia sprzedanych towarów/średni poziom zapasów)</b>	<b>2,1</b>	<b>2,2</b>

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

<b>Wskaźnik rotacji należności</b>	<b>31.01.2022</b>	<b>31.01.2021</b>
Przychody ze sprzedaży	2 762 126 133,34	1 802 232 395,85
Średni poziom należności	435 981 375,13	698 850 273,86
<b>Wskaźnik rotacji należności (przychody ze sprzedaży/średni poziom należności)</b>	<b>6,3</b>	<b>2,6</b>

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

<b>Wskaźnik cyklu zobowiązań</b>	<b>31.01.2022</b>	<b>31.01.2021</b>
Przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	1 105 595 094,80	1 077 825 487,58
Przychody ze sprzedaży	2 762 126 133,34	1 802 232 395,85
<b>Wskaźnik cyklu zobowiązań ((przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*365)</b>	<b>146,1</b>	<b>218,3</b>

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

### **Instrumenty finansowe**

W ocenie Zarządu następujące czynniki zewnętrzne wpływają na działalność Spółki:

Poziom kursów walutowych. Z uwagi na fakt, iż CCC.eu sp. z o.o. realizuje przychody i ponosi część kosztów w walutach obcych, kursy wymian USD i EUR będą mieć wpływ na strukturę kosztów oraz wykazywanie różnic kursowych w rachunku zysków i strat. Ponieważ blisko 70 % zakupów Grupy CCC pochodzi z importu aprecjacja walut zagranicznych (USD i EUR) może pogorszyć warunki importu i wpłynąć na marżę brutto na sprzedaży realizowaną przez Spółkę. Spółka korzystała w roku obrotowym z instrumentów zabezpieczających ją przed ryzykiem kursowym. Spółka zawierała kontrakty forward, których wycena na dzień bilansowy wyniosła 2,1 mln zł, przy czym wartość wyceny na dzień bilansowy była dodatnia. Spółka nie posiada dokumentacji rachunkowości zabezpieczeń w związku z czym wycena kontraktów odnoszona jest w wynik finansowy.

Zmiana stóp procentowych. CCC.eu sp. z o.o. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych w związku z zawartymi umowami kredytowymi. Kredyty te są oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBOR. Wzrost stóp procentowych będzie miał wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytów przez Spółkę. Spółka nie korzysta z instrumentów zabezpieczających ją przed

ryzykiem zmiany stóp procentowych z uwagi na to, że korzyści z tytułu ich stosowania mogą być nieistotne.

Ogólna sytuacja gospodarcza w kraju i poza jego granicami. Przychody CCC.eu sp. z o.o. generowane są głównie w Polsce. Stąd dla Spółki istotna jest siła nabywcza polskich konsumentów i ich skłonność do konsumpcji. Pogorszenie sytuacji gospodarczej w Polsce może mieć negatywny wpływ na wyniki działalności i sytuację finansową Spółki. W zakresie wpływu agresji ze strony Rosji w Ukrainie odniesiono się w nocie 31 – Zdarzenia po dniu bilansowym w sprawozdaniu finansowym.

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

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

### **Zatrudnienie**

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 1090 pracowników.

### **Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

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

### **Posiadane oddziały (zakłady)**

Spółka nie utworzyła oddziału.

---

Marcin Czyczerski  
Prezes Zarządu

---

Adam Marciniak  
Wiceprezes Zarządu

---

Karol Półtorak  
Wiceprezes Zarządu

---

Adam Holewa  
Wiceprezes Zarządu

---

Igor Matus  
Wiceprezes Zarządu

---

Kryspin Derejczyk  
Wiceprezes Zarządu

Polkowice, 21 lipca 2022 r.