

CCC



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

ZA I KWARTAŁ 2023 roku

rozpoczynający się 1 lutego 2023 roku,
zakończony 30 kwietnia 2023 roku.

WYBRANE DANE FINANSOWE I OPERACYJNE GRUPY CCC

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	W MLN PLN		W MLN EUR	
	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Przychody ze sprzedaży	2 064,1	1 882,0	442,9	403,2
CCC	848,4	819,7	182,0	175,6
eobuwie	701,0	745,1	150,4	159,6
MODIVO	240,9	162,4	51,7	34,8
HalfPrice	251,5	118,5	54,0	25,4
DeeZee	22,3	26,0	4,8	5,6
Niezalokowane do segmentów/ działalność zaniechana	-	10,3	-	2,2
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	958,8	922,8	205,7	197,7
Marża brutto ze sprzedaży	46%	49%	46%	49%
Wyniki segmentów:				-
CCC	-41,8	-84,4	-9,0	-18,1
eobuwie	-4,6	47,1	-1,0	10,1
MODIVO	-4,4	-1,7	-0,9	-0,4
HalfPrice	-17,4	-17,5	-3,7	-3,8
DeeZee	1,2	-	0,3	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-67,0	-56,5	-14,4	-12,1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-154,1	-154,5	-33,1	-33,1
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-152,0	-160,1	-32,6	-34,3
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-45,2	-	-9,7
Zysk (strata) netto	-152,0	-205,3	-32,6	-44,0

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej	W MLN PLN		W MLN EUR	
	30.04.2023	31.01.2023	30.04.2023	31.01.2023
Aktywa trwałe	3 609,6	3 601,3	786,6	764,8
Aktywa obrotowe, w tym:	3 735,2	3 462,8	814,0	735,4
Zapasy	2 914,3	2 691,1	635,1	571,5
Środki pieniężne	394,4	395,4	85,9	84,0
Aktywa razem	7 344,8	7 064,1	1 600,6	1 500,2
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 507,5	2 741,4	546,4	582,2
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 199,3	1 370,5	261,3	291,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 203,4	1 266,8	262,2	269,0
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 188,5	3 740,0	912,7	794,2
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 066,1	1 155,7	232,3	245,4
Zobowiązania handlowe i inne	1 899,7	1 389,5	414,0	295,1
Zobowiązania razem	6 696,0	6 481,4	1 459,2	1 376,4
Kapitał własny	648,8	582,7	141,4	123,7

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	W MLN PLN		W MLN EUR	
	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	323,5	-135,1	69,4	-28,9
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-99,6	-55,4	-21,4	-11,9
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-224,9	-250,9	-48,3	-53,8
Przepływy pieniężne razem	-1,0	-441,4	-0,2	-94,6
Nakłady inwestycyjne	-109,1	-76,5	-23,4	-16,4

Dane operacyjne	30.04.2023	31.01.2023
Liczba sklepów (działalność kontynuowana)	992	979
Powierzchnia handlowa w tys. m ² (działalność kontynuowana)	750,1	732,1
Liczba rynków ze sprzedażą digital	19	19

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

- 1) poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
 - kurs na 30.04.2023 r. wynosił 1 EUR – 4,5889 PLN
 - kurs na 31.01.2023 r. wynosił 1 EUR – 4,7089 PLN
- 2) poszczególne pozycje skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów i skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:
 - kurs średni w okresie 01.02.2023 – 30.04.2023 r. wynosił 1 EUR – 4,6605 PLN
 - kurs średni w okresie 01.02.2022 – 30.04.2022 r. wynosił 1 EUR – 4,6672 PLN

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

Spis treści

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	10
SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	11
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	13
2. SEGMENTY ORAZ PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI	25
3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	31
3.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31
3.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	32
4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	34
4.1. REZERWY	34
4.2. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	35
4.3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWA	36
5. ZADŁUŻENIE ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ	37
5.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.....	37
5.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I OBLIGACJI	38
6. NABYCIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH.....	40
7. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	41
JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	43
JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	44
JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	45
JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	46
8. INFORMACJE OGÓLNE.....	47
9. SEGMENTY	55
10. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	56
10.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	56
10.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	57
11. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	59
11.1. REZERWY	59
11.2. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	60
11.3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH.....	61
12. ZADŁUŻENIE, ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ	62
12.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.....	62
12.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI.....	63

13.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	65
SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.		66
14.	DZIAŁALNOŚĆ GRUPY CCC	68
15.	PROFIL BIZNESOWY	68
16.	NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W OKRESIE OD 1 LUTEGO DO 30 KWIETNIA 2023 ROKU	69
17.	OTOCZENIE RYNKOWE ORAZ KONKURENCJA W NAJWAŻNIEJSZYCH DLA NAS REGIONACH	70
18.	SEZONOWOŚĆ	77
19.	DANE OPERACYJNE DOTYCZĄCE ROZWOJU SPRZEDAŻY GRUPY MODIVO	77
20.	ANALIZA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH I OPERACYJNYCH GRUPY CCC	78
20.1.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)	78
20.2.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)	81
20.3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)	82
20.4.	WSKAŹNIKI	83
20.5.	AKTUALNE TRENDY SPRZEDAŻOWE	84
20.6.	INFORMACJE DOTYCZĄCE KOWENANTÓW/ WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH	85
21.	ZARZĄD I RADA NADZORCZA	88
22.	POZOSTAŁE INFORMACJE	90
23.	WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, KTÓRE MOGĄ W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	93
24.	OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	94



SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA I KWARTAŁ 2023 roku

rozpoczynający się 1 lutego 2023 roku,
zakończony 30 kwietnia 2023 roku.

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
Przychody ze sprzedaży	2064,1	1882,0
Koszt własny sprzedaży	-1105,3	-959,2
Zysk brutto ze sprzedaży	958,8	922,8
Koszty punktów handlu oraz sprzedaży	-939,4	-854,0
Koszty ogólnego zarządu	-99,9	-93,6
Pozostałe przychody operacyjne	28,9	8,7
Pozostałe koszty operacyjne	-17,4	-40,0
(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe)	2,0	-0,4
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-67,0	-56,5
Przychody finansowe	24,0	0,7
Koszty finansowe	-111,1	-98,7
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-154,1	-154,5
Podatek dochodowy	2,1	-5,6
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	-152,0	-160,1
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	-	-45,2
ZYSK (STRATA) NETTO	-152,0	-205,3
Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-140,3	-208,6
Przypisany udziałom niekontrolującym	-11,7	3,3
Pozostałe całkowite dochody z działalności kontynuowanej	-2,6	1,4
Podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku:		
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych	-2,6	1,4
Pozostałe całkowite dochody z działalności zaniechanej	-	4,6
Podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku:		
Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat	-	4,6
Razem pozostałe całkowite dochody netto	-2,6	6,0
ŁĄCZNE CAŁKOWITE DOCHODY	-154,6	-199,3
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej z tytułu:		
- działalności kontynuowanej	-142,6	-162,7
- działalności zaniechanej	-	-40,6
Udziały niekontrolujące	-12,0	4,0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (mln szt.)	55,3	54,9
Zysk (strata) na akcję podstawowy z zysku (straty) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)	-2,54	-3,80
Zysk (strata) na akcję podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)	-2,54	-2,98
Zysk (strata) na akcję rozwodniony z zysku (straty) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)	-2,54	-3,80
Zysk (strata) na akcję rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)	-2,54	-2,98

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.04.2023	31.01.2023
Wartości niematerialne	396,1	376,8
Wartość firmy	202,8	203,9
Rzeczowe aktywa trwałe - inwestycje w sklepach	664,7	656,7
Rzeczowe aktywa trwałe - dystrybucja	694,2	692,0
Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe	90,7	93,2
Prawo do użytkowania	1 353,1	1 379,9
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	193,3	184,1
Udzielone pożyczki	-	-
Inne aktywa finansowe	11,2	11,2
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	3,5	3,5
Aktywa trwałe	3 609,6	3 601,3
Zapasy	2 914,3	2 691,1
Należności od odbiorców	148,2	143,8
Należności z tytułu podatku dochodowego	62,9	53,5
Pozostałe należności	215,2	178,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	394,4	395,4
Należności leasingowe	0,2	0,3
Aktywa obrotowe	3 735,2	3 462,8
AKTYWA RAZEM	7 344,8	7 064,1
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 199,3	1 370,5
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34,0	33,8
Pozostałe długoterminowe zobowiązania	4,7	4,5
Rezerwy	12,9	13,0
Otrzymane dotacje	15,1	15,2
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 203,4	1 266,8
Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących	31,8	31,1
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	6,3	6,5
Zobowiązania długoterminowe	2 507,5	2 741,4
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 066,1	1 155,7
Zobowiązania handlowe i inne	1 899,7	1 389,5
Pozostałe zobowiązania	481,0	470,4
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2,7	3,5
Rezerwy	25,3	14,5
Otrzymane dotacje	0,5	0,5
Zobowiązania z tytułu leasingu	512,5	512,9
Zobowiązania z tytułu obowiązku wykupu udziałów niekontrolujących	177,2	173,3
Krótkoterminowe pochodne instrumenty finansowe	5,5	3,9
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	18,0	15,8
Zobowiązania krótkoterminowe	4 188,5	3 740,0
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	6 696,0	6 481,4
AKTYWA NETTO	648,8	582,7

Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	5,5	5,5
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 360,3	1 148,0
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych	19,9	22,1
Wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	0,4	0,4
Zyski zatrzymane	-900,0	-759,7
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	486,1	416,3
Udziały niekontrolujące	162,7	166,4
RAZEM KAPITAŁY WŁASNE	648,8	582,7
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	7 344,8	7 064,1

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-154,1	-195,8
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-154,1	-154,5
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-41,3
Amortyzacja	155,5	148,0
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, prawa do użytkowania, wartości niematerialnych oraz przeszacowanie do wartości godziwej grupy do zbycia	14,3	38,6
(Zysk) Strata na działalności inwestycyjnej	-	2,8
Koszty finansowania zewnętrznego	96,5	49,2
Pozostałe korekty zysku przed opodatkowaniem	-42,0	69,1
Podatek dochodowy zapłacony	-17,1	-20,7
Przepływy pieniężne przed zmianami w kapitale obrotowym	53,1	91,2
Zmiany w kapitale obrotowym		
Zmiana stanu zapasów i odpisów na zapasy	-223,2	-151,4
Zmiana stanu należności i odpisów aktualizujących należności	-31,2	-117,9
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	524,8	43,0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	323,5	-135,1
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0,6	0,3
Wpływy z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi	8,9	20,8
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-109,1	-76,5
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-99,6	-55,4
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	23,5	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-317,0	-66,3
Płatności z tytułu leasingu	-99,3	-155,5
Odsetki zapłacone	-44,4	-29,1
Wpływy netto z emisji akcji	212,3	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-224,9	-250,9
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE RAZEM	-1,0	-441,4
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-1,0	-441,4
Zmiana z tytułu alokowania środków pieniężnych do działalności zaniechanej	-	-5,9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	395,4	941,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	394,4	493,8

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	KAPITAŁ AKCYJNY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	ZYSKI ZATRZYMANE	RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH	WYCENA AKTUARIALNA ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	WYCENA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 01.02.2023	5,5	1 148,0	-759,7	22,1	0,4	-	166,4	582,7
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-140,3	-	-	-	-	-140,3
Zysk (strata) netto alokowany do udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	-11,7	-11,7
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-2,3	-	-	-0,3	-2,6
Całkowite dochody razem	-	-	-140,3	-2,3	-	-	-12,0	-154,6
Wycena programu opcji pracowniczych	-	-	-	-	-	-	4,2	4,2
Inne zmiany	-	-	-	0,1	-	-	-	0,1
Emisja akcji	-	212,3	-	-	-	-	-	212,3
Nabycie udziałów	-	-	-	-	-	-	4,1	4,1
Transakcje z właścicielami razem	-	212,3	-	0,1	-	-	8,3	220,7
Stan na dzień 30.04.2023	5,5	1 360,3	-900,0	19,9	0,4	-	162,7	648,8

	KAPITAŁ AKCYJNY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	ZYSKI ZATRZYMANE	RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA SPRAWOZDAŃ JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH	WYCENA AKTUARIALNA ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	WYCENA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁ WEASNY
	PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ							
Stan na dzień 01.02.2022	5,5	1148,0	-186,3	16,9	0,5	0,6	166,4	1151,6
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-208,6	-	-	-	-	-208,6
Zysk (strata) alokowany do udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	3,3	3,3
Inne zmiany	-	-	-1,2	0,1	-0,5	1,6	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	1,4	-	-	-	1,4
Przekwalifikowanie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, nad którą utracono kontrolę do rachunku zysków i strat	-	-	-	4,6	-	-	-	4,6
Całkowite dochody razem	-	-	-209,8	6,1	-0,5	1,6	3,3	-199,3
Wycena programu opcji pracowniczych	-	-	-	-	-	3,7	0,7	4,4
Transakcje z właścicielami razem	-	-	-	-	-	3,7	0,7	4,4
Stan na dzień 30.04.2022	5,5	1148,0	-396,1	23,0	-	5,9	170,4	956,7

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku Grupę Kapitałową CCC S.A. (dalej: „Grupa”, „Grupa CCC”, „Grupa Kapitałowa CCC”, „GK CCC”) tworzyły Jednostka Dominująca CCC S.A. z siedzibą w Polsce, w Polkowicach, ul. Strefowa 6 oraz jej podmioty zależne.

W dniu 11 maja 2023 roku Pan Marcin Czyczerski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 11 maja 2023 roku.

W dniu 11 maja 2023 roku Pan Dariusz Miłek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki oraz członkostwa w składzie Rady z dniem 11 maja 2023 roku oraz został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 6 czerwca 2023 roku Pan Adam Holewa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki oraz członkostwa w Zarządzie Spółki, ze skutkiem na dzień 12 czerwca 2023 roku.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2022 roku oraz na dzień 31 stycznia 2023 roku. Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 kwietnia 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończone 30 kwietnia 2022 roku, które nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy CCC za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 14 czerwca 2023 roku.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.

Grupa Kapitałowa CCC składa się ze Spółki CCC S.A. (Jednostki Dominującej) i jej spółek zależnych. W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 kwietnia 2023 roku wystąpiły zmiany w składzie Grupy w stosunku do 31 stycznia 2023 roku, które zostały szerzej opisane w dalszej części niniejszego sprawozdania. Schemat Grupy Kapitałowej CCC S.A. na dzień bilansowy przedstawiono poniżej:

PODMIOTY ZALEŻNE CCC S.A.	SIEDZIBA/KRAJ	RODZAJ DZIAŁALNOŚCI	UDZIAŁ NA DZIEŃ 30.04.2023	UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.01.2023
CCC Factory Sp. z o.o.	Polkowice, Polska	logistyczna	100%	100%
CCC Czech s.r.o.	Praga, Czechy	handlowa	100%	100%
CCC Slovakia s.r.o.	Bratysława, Słowacja	handlowa	100%	100%
CCC Hungary Shoes Kft.	Budapeszt, Węgry	handlowa	100%	100%
CCC Austria Ges.m.b.H [1]	Graz, Austria	handlowa	100%	100%
CCC Obutev d.o.o.	Maribor, Słowenia	handlowa	100%	100%
CCC Hrvatska d.o.o.	Zagrzeb, Chorwacja	handlowa	100%	100%
C-AirOP Ltd. [2]	Douglas, Wyspa Man	usługowa	50%	50%
CCC.eu Sp. z o.o. [3]	Polkowice, Polska	zakupy i sprzedaż	100%	100%
CCC Shoes & Bags Sp. z o.o.	Polkowice, Polska	inwestycyjna	100%	100%
CCC Shoes Bulgaria EOOD	Sofia, Bułgaria	handlowa	100%	100%
Modivo S.A. [4]	Zielona Góra, Polska	handlowa	75%	75%
Modivo S.R.L.	Alme, Włochy	usługowa	75%	75%
eobuwie.pl Logistics Sp. z o.o.	Zielona Góra, Polska	logistyczna	75%	75%
eschuhe.de GmbH	Frankfurt nad Odrą, Niemcy	handlowa	75%	75%
Branded Shoes and Bags Sp. z o.o.	Zielona Góra, Polska	usługowa	75%	75%
eschuhe.CH GmbH	Zug, Szwajcaria	handlowa	75%	75%
Modivo.cz s.r.o. (dawniej eobuv.cz s.r.o.)	Praga, Czechy	handlowa	75%	75%
epantofi modivo s.r.l.	Bukareszt, Rumunia	logistyczna	75%	75%
Modivo.lv SIA	Ryga, Łotwa	logistyczna	75%	75%
Modivo.sk s.r.o.	Bratysława, Słowacja	handlowa	75%	75%
CCC Shoes & Bags d.o.o. Beograd	Belgrad, Serbia	handlowa	100%	100%
Shoe Express S.A. [5]	Bukareszt, Rumunia	handlowa	100%	100%
DeeZee Sp. z o.o.[6]	Kraków, Polska	handlowa	75%	75%
HalfPrice Sp. z o.o.	Polkowice, Polska	handlowa	100%	100%
OFP Austria GmbH [7]	Graz, Austria	handlowa	100%	100%
OU CCC Estonia	Tallinn, Estonia	handlowa	100%	100%
UAB CCC Lithuania	Wilno, Litwa	handlowa	100%	100%
SIA CCC Shoes Latvia	Ryga, Łotwa	handlowa	100%	100%
CCC Ukraina Sp. z o.o. [8]	Lwów, Ukraina	handlowa	75%	0%

PODMIOTY STOWARZYSZONE	SIEDZIBA/KRAJ	RODZAJ DZIAŁALNOŚCI	UDZIAŁ NA DZIEŃ 30.04.2023	UDZIAŁ NA DZIEŃ 31.01.2023
HR Group Holding s.a.r.l. [9]	Luksemburg	handlowa	31%	31%
Pronos Sp. z o.o. [10]	Wrocław, Polska	usługowa	25%	25%

[1] Spółka CCC Austria Ges.m.b.H na dzień bilansowy jest w stanie likwidacji.

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

[3] Spółka CCC.eu Sp. z o.o. jest spółką zależną od CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (99,75%) i zależną od CCC S.A. (0,25%).

[4] Spółka Modivo S.A. jest spółką zależną od CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (74,69%).

[5] Udziały w spółce Shoe Express S.A. posiada: CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (95%) i CCC.eu Sp. z o.o. (5%).

[6] Spółka DeeZee Sp. z o.o. jest spółką zależną od CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (75%).

[7] Spółka OFP Austria GmbH jest spółką zależną od HalfPrice Sp. z o.o. (100%).

[8] Dnia 8 lutego 2023 roku w związku ze spełnieniem się warunków zawieszających zawartych w przedwstępnej umowie zakupu akcji Grupa objęła kontrolę nad spółką CCC Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą we Lwowie. W wyniku nabycia CCC S.A. objęła 75,1% udziałów w CCC Ukraina za cenę 23,8 mln PLN, która to została rozliczona z wierzytelności podmiotu z Grupy CCC z dotychczasowym udziałowcem CCC Ukraina. Szczegóły dotyczące nabycia Spółki zostały przedstawione w notce 6.

[9] Dnia 12 kwietnia 2023 roku Zarząd HR Group złożył w sądzie rejonowym w Osnabrück wniosek o otwarcie postępowania upadłościowego.

[10] Udziały w spółce Pronos Sp. z o.o. posiada Spółka CCC Shoes & Bags Sp. z o.o. (24,9%).

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

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

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok zakończony 31 stycznia 2023 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 16 kwietnia 2023 roku.

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

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

PODSTAWA KONSOLIDACJI

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

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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

W dalszej części niniejszej noty zaprezentowano ważne kwestie, w tym niepewności dotyczące okoliczności, które mogą wskazywać na ryzyka związane z prowadzeniem działalności. W szczególności okoliczności te dotyczą obciążeń związanych z obecnymi umowami kredytowymi i instrumentami dłużnymi Jednostki Biznesowej CCC (tj. Grupy Kapitałowej CCC S.A. bez uwzględnienia Grupy Kapitałowej Modivo S.A. tj. Jednostki Biznesowej Modivo, zgodnie z zasadami określonymi w Nowej Umowy 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 30 kwietnia 2023 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy CCC przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 453,3 mln PLN, co nie wpływa na możliwość bieżącego regulowania zobowiązań Grupy CCC, o czym szerzej mowa poniżej. Jak to zostało zaprezentowane w pkt. 5.1 i 5.2 not objaśniających do niniejszego sprawozdania finansowego, działalność Grupy CCC jest finansowana poprzez instrumenty finansowe, do których głównie należy zaliczyć kredyty i obligacje,

których łączne saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 2 265,4 mln PLN. Spółki Grupy CCC wykorzystują również faktoring odwrotny w rozrachunkach z dostawcami, którego saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosiło 513,6 mln PLN.

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

W ubiegłym roku obrotowym miały miejsce kolejne zmiany do umów finansowania Grupy, zarówno Jednostki Biznesowej CCC jak i Jednostki Biznesowej Modivo, co zostało szerzej opisane w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok 2022. Aktualne umowy kredytowe zapewniają stabilny poziom finansowania Grupy. Umowy finansowania Grupy, w tym Jednostki Biznesowej CCC oraz Jednostki 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. Równolegle 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 dnia 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%, wynikających 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 planów 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, w tym spełnienia wskaźników finansowych umów finansujących działalność Grupy oraz w konsekwencji co do możliwości kontynuacji działalności Grupy.

W ramach zawartych przez Grupę umów finansowania Grupa jest zobowiązana do przestrzegania określonych wskaźników finansowych, w podziale na Jednostkę Biznesową CCC i Jednostkę Biznesową Modivo, które zostały spełnione w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 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, 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 4,0 p.p. (wraz z jednoczesnym spadkiem sprzedaży o 15% z uwzględnieniem wpływu spadku kosztów zmiennych i dostępnych redukcji pozostałych kosztów);
- zmiany średniorocznie WIBOR 1M do 2 p.p.

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

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

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

po dniu bilansowym. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 9 maja 2023 roku. Środki pozyskane z emisji akcji mają na celu optymalizację struktury finansowania w kontekście wysokich stóp procentowych i dążenia Grupy do obniżenia zadłużenia.

W kontekście Jednostki Biznesowej Modivo większość finansowania dłużnego stanowią obligacje zamienne na akcje Modivo S.A. emitowane do z SVF II Motion Subco (DE) LLC, podmiotu z Grupy Softbank, których data wykupu przypada na trzecią rocznicę emisji, tj. 23 sierpnia 2024 roku, o ile nie zostaną wcześniej zamienione na akcje, w przypadku przeprowadzenia pierwszej oferty publicznej akcji (IPO) lub spłacone. Obligacje te prezentowane są jako krótkoterminowe zobowiązanie z uwagi na planowane IPO i w takim przypadku obowiązkową konwersją na akcje. W odniesieniu do finansowania bankowego Jednostki Biznesowej Modivo, którego daty wykupu przypadają na rok 2023, Zarząd Jednostki Biznesowej Modivo podjął działania związane z przedłużeniem finansowania i w dniu 13 kwietnia 2023 roku, spółka Modivo S.A., otrzymała od Banku Polska Kasa Opieki S.A. i przyjęła wiążącą ofertę wydłużenia z zachowaniem dotychczasowych warunków na kolejny okres 12 miesięczny, to jest do dnia 29 kwietnia 2024 roku, okresu dostępności wielocelowego limitu kredytowego z dnia 26 października 2017 roku, do łącznej kwoty 260 mln PLN. Przedłużenie okresu dostępności limitu kredytowego nastąpiło 26 kwietnia 2023 roku.

Jednocześnie w dalszej części roku Zarząd Jednostki Biznesowej Modivo zamierza odnowić finansowanie w ramach umowy w Banku PKO BP w kwocie 180,0 mln PLN z datą wymagalności 21 listopada 2023 roku. Jednocześnie w trakcie roku obrotowego, przedłużeniu podlegać będą umowy faktoringu odwrotnego w kwocie 180,0 mln PLN (odnowienie w 2023 roku będzie na kwotę 150,0 mln PLN, w tym 50,0 mln PLN w ramach produktów z gwarancją BGK) w banku PEKAO SA, oraz 140,0 mln PLN w banku PKO BP, w tym limit faktoringu odwrotnego w kwocie 60,0 mln PLN z gwarancją FGP BGK.

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 Grupy stoi na stanowisku, iż zostały podjęte lub przygotowane wystarczające z dniem Zarządu działania zapobiegawcze w celu ograniczenia wyżej wymienionych ryzyk i zapewnienia realizacji przyjętych planów Grupy i w związku z tym przygotował załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuowania działalności.

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

1. 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. Szczegółowy opis znajduje się w punkcie Kontynuacja działalności.
2. Nastąpił zakup 75,1% udziałów w CCC Ukraina Sp. z o.o., szerszy opis w nocie 6.

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Dodatkowe informacje zawarto w nocie 4.3.

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL

Grupa dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses - „ECL”) związanych z instrumentami finansowymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. W przypadku krótkoterminowych należności od odbiorców, które nie mają znaczącego elementu finansowania, należności z tytułu leasingu oraz należności pozostałych, Grupa stosuje podejście uproszczone wskazane w MSSF 9 i wycenia odpisy z tytułu utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia.

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

Działalność Grupy związana jest głównie z działalnością detaliczną, digital, hurtową. Należności handlowe dotyczą przede wszystkim działalności hurtowej i współpracy z franczyzobiorcami (należności handlowe powstałe w segmencie detal oraz digital nie są istotne). Należności od podmiotów, które w ocenie Grupy są obciążone ryzykiem niespłacalności objęto odpisami aktualizującymi.

W odniesieniu do ww. aktywów Grupa oszacowała wartość odpisu na oczekiwane straty kredytowe i rozwiązała w bieżącym okresie odpis aktualizujący należności od odbiorców w wysokości 2,0 mln PLN i tym samym wartość odpisu aktualizującego należności od odbiorców na dzień 30 kwietnia 2023 roku wynosi 98,8 mln PLN.

Grupa nie zaobserwowała istotnego pogorszenia spłacalności, bądź też zwiększenia liczby upadłości lub restrukturyzacji wśród swoich pozostałych klientów, poza dwoma podmiotami, dla których zawieszono odpowiedni odpisy aktualizujące należności w poprzednich okresach. W związku z powyższym, Grupa spodziewa się, że spłacalność pozostałych należności handlowych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 kwietnia 2023 roku, których termin wymagalności przypada w najbliższych miesiącach, pozostanie na niezmiennym istotnie poziomie.

Drugą grupą aktywów narażonych na wystąpienie strat kredytowych są udzielone pożyczki. Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny, czy nie nastąpił istotny wzrost ryzyka kredytowego składnika aktywów finansowych w postaci pożyczek lub nie wystąpiły obiektywne przesłanki na utratę wartość. Dla celów tej oceny Zarząd analizuje ryzyko spłaty pożyczek biorąc pod uwagę aktualną sytuację finansową pożyczkobiorcy. Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia.

W związku z oceną ryzyka kredytowego pożyczkobiorcy należności z tytułu pożyczek do podmiotu stowarzyszonego zostały objęte odpisem aktualizującym pokrywającym 100% ekspozycji w 2020 roku.

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

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku dokonano oceny przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania. Nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia testu na utratę wartości wyżej wymienionych aktywów. W odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości firmy rozpoznanych w związku z nabyciem CCC Ukraina Sp. z o.o. Grupa jest w trakcie alokacji ceny nabycia i oceny potencjalnej utraty wartości i ujęła w związku z tym wstępne szacunki. Rozpoznane na dzień bilansowy aktywa netto w odniesieniu do CCC Ukraina Sp. z o.o. mogą tym samym ulec zmianom w efekcie finalnego rozliczenia ceny nabycia, które nastąpi w pierwszym półroczu 2023 roku.

Inne zagadnienia i kwestie księgowe

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

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

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku, w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia kowenantów.

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

WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową CCC S.A. nie zmieniły się w stosunku do tych stosowanych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 lutego 2022 roku do 31 stycznia 2023 roku za wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2023 roku lub później.

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

Zastosowane nowe i zmienione standardy rachunkowości

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

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

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

**OPIS CZYNNIKÓW MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE****Sprawozdanie z całkowitych dochodów****Przychody ze sprzedaży**

Wśród głównych czynników wzrostu przychodów ze sprzedaży omnichannel Grupy w I kwartale 2023 roku (9,7% rdr) należy wskazać rozwój modelu omnichannelowego w Grupie, dalszą ekspansję segmentu HalfPrice, jak i rozszerzenie dostępnego asortymentu wśród segmentów Grupy.

Koszt własny sprzedaży

Koszt własny sprzedaży w I kwartale 2023 roku wzrósł o 15,2% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, podczas gdy przychody wzrosły o 9,7%. Powyższe wpłynęło na spadek marży brutto o 2,6 p.p. rdr. Jest to związane z jednej strony z wyższym rabatowaniem głównie w segmencie CCC (odsprzedaż przecenionej kolekcji AW i działania promocyjne w związku z długo utrzymującą się zimą), a z drugiej strony nadmiernego zatowarowania branży multibrand ecommerce. Spadek marżowości jest także efektem m.in. utworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 85,4 mln PLN (10,0%). Na wzrost ten wpływ miały głównie:

- wyższe o 41,6 mln PLN pozostałe koszty, na które składają się przede wszystkim koszty usług obcych (usług logistycznych i obsługi magazynów, koszty utrzymania serwisów IT) i doradztwa;
- wyższe o 14,4 mln PLN koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, co wynika z rozbudowy kanałów sprzedaży;
- wyższe o 12,5 mln PLN pozostałe koszty najmu (czynsze od obrotów oraz koszty zmienne: media, energia elektryczna itp.) na skutek rozbudowy kanałów sprzedaży oraz renegotjacji umów najmu – przechodzenie z czynszu stałego na czynsze zmienne zależne od obrotu oraz wyższych cen eksploatacji i energii;
- wyższe o 9,6 mln PLN koszty reklamy w wyniku wzmożonej konkurencyjności w kanale digital przede wszystkim w Grupie Modivo oraz ogólnego rozwoju kanałów sprzedaży.

Koszty ogólnego zarządu

Koszty ogólnego zarządu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wzrosły o 6,3 mln PLN (6,7%). Na zmianę miał wpływ głównie wzrost kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych o 3,6 mln PLN.

Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 22,6 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły za 3 miesiące 2023 roku 17,4 mln PLN (dotyczy działalności kontynuowanej). Spadek pozostałych kosztów operacyjnych spowodowany był głównie przez brak strat z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie (w analogicznym okresie porównawczym wyniosły one 32,7 mln PLN). Mimo spadku łącznej kwoty pozostałych kosztów operacyjnych nastąpił wzrost odpisów z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy w bieżącym okresie o 11,5 mln PLN i dotyczył odpisu wartości firmy spółki CCC Ukraina Sp. z o.o.

Odwrócenie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dotyczących należności od odbiorców, należności pozostałych wyniosło 2,0 mln PLN i w porównaniu do okresu roku ubiegłego wzrosło o 2,4 mln PLN. W bieżącym okresie utworzono odpis w wysokości 11,4 mln PLN, rozwiązano 13,4 mln PLN. Zmiany w okresie dotyczyły głównie kontrahentów hurtowych.

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 20,2 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły za 3 miesiące 2023 roku 28,9 mln PLN (dotyczy działalności kontynuowanej). Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych spowodowany był głównie wygenerowaniem zysku z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie w kwocie 15,1 (w analogicznym okresie porównawczym nie występowały) oraz wzrostem pozycji kwoty odszkodowań o 2,8 mln PLN. W efekcie powyższych zdarzeń strata z działalności operacyjnej za 3 miesiące 2023 roku wyniosła 67,0 mln PLN w stosunku do 56,5 mln PLN straty w okresie porównawczym.

Koszty i przychody finansowe

Koszty finansowe wyniosły 111,1 mln PLN i były wyższe o 12,4 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na to odchylenie wpływ miały głównie:

- koszty odsetek od kredytów i obligacji w wysokości 84,1 mln PLN wobec 64,0 mln PLN w roku ubiegłym. Wzrost ten jest związany z wyższymi kosztami obsługi zadłużenia w następstwie sukcesywnego podwyższania stóp procentowych przez NBP;
- wzrost kosztów o 3,9 mln PLN z tytułu wyceny opcji wykupu udziałów niekontrolujących;
- wynik na różnicach kursowych, który w bieżącym okresie jest dodatni, co spowodowało spadek kosztów finansowych w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 20,8 mln PLN;
- wzrost kosztów wyceny instrumentu wbudowanego w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo S.A. o 1,5 mln PLN.

Przychody finansowe w omawianym okresie wyniosły 24,0 mln PLN i były wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku 2022 o 23,3 mln PLN. Obejmowały one głównie dodatni wynik na różnicach kursowych w wartości 21,6 mln PLN, w okresie porównawczym wynik z tytułu różnic kursowych był ujemny i wynosił 20,8 mln PLN. Ponadto w okresie bieżącym został uwzględniony przychód z tytułu wyceny instrumenty pochodnego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker w kwocie 0,2 mln PLN.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie 2,1 mln PLN strata netto z działalności kontynuowanej Grupy CCC za pierwsze 3 miesiące 2023 roku osiągnęła wartość 152,0 mln PLN i była niższa o 8,1 mln PLN (r/r).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej**Aktywa**

Suma aktywów Grupy CCC na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosła 7 344,8 mln PLN i była wyższa o 280,7 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku.

Aktywa trwałe

Wartość aktywów trwałych na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosła 3 609,6 mln PLN i była wyższa o 8,3 mln PLN w porównaniu z końcem poprzedniego roku. Na zmianę wpływ miały głównie:

- wzrost o 19,3 mln PLN pozycji wartości niematerialne;
- wzrost o 9,2 mln PLN pozycji aktywa z tytułu podatku odroczonego;
- wzrost o 7,7 mln PLN pozycji rzeczowych aktywów trwałych;
- spadek o 26,8 mln PLN pozycji prawa do użytkowania; oraz
- spadek o 1,1 mln PLN pozycji wartość firmy.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wyniosły 396,1 mln PLN i wzrosły o 19,3 mln PLN w stosunku do dnia 31 stycznia 2023 roku. Zmiana wynika m.in. z poniesionych nakładów na oprogramowanie wspomagające kanał sprzedaży e-commerce w wartości 7,5 mln PLN, a także nakłady na wartości niematerialne w budowie w wartości 19,4 mln PLN, w głównej mierze związanej z wdrażaniem nowych rozwiązań technologicznych związanych z aplikacjami eobuwie i MODIVO. Wzrost ten został skompensowany naliczoną amortyzacją w kwocie 7,7 mln PLN.

Wartość firmy na dzień bilansowy wyniosła 202,8 mln PLN i spadła o 1,1 mln PLN w stosunku do dnia 31 stycznia 2023 roku. Zmiana ta wynikała z wpływu różnic kursowych na wycenę wartości firmy. Ponadto w pierwszym kwartale 2023 roku nastąpiło rozpoznanie wartości firmy dla CCC Ukraina Sp. z o.o. w wysokości 11,6 mln PLN, przy jednoczesnym dokonaniu odpisu z tytułu utraty jej wartości w tej samej kwocie. Informacje o nabyciu jednostki zależnej CCC Ukraina Sp. z o.o. zostały przedstawione w nocie nr 6.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – inwestycje w sklepach na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosła 664,7 mln PLN i była wyższa o 8,0 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku. Na zmianę wpływ miały głównie:

- poniesione nakłady inwestycyjne w wysokości 40,8 mln PLN związane z rozbudową działalności detalicznej oraz rozwojem modelu omnichannelowego w Grupie; oraz
- amortyzacja w wysokości 31,0 mln PLN.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – dystrybucja na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosła 694,2 mln PLN i była wyższa o 2,2 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku. Na zmianę wpływ miały głównie naliczona amortyzacja w wysokości 17,2 mln PLN oraz poniesione nakłady w wysokości 19,4 mln PLN związane z rozbudową magazynu K3 w Zielonej Górze.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – pozostałe na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosła 90,7 mln PLN i była niższa o 2,5 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku. Na zmianę wpływ miały głównie naliczona amortyzacja w kwocie 4,2 mln PLN oraz poniesione nakłady w wysokości 1,1 mln PLN.

Wartość prawa do użytkowania na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosła 1 353,1 i spadła o 26,8 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku. Na zmianę miały wpływ głównie następujące czynniki:

- zawarcie nowych umów leasingowych na kwotę 51,2 mln PLN,
- modyfikacje umów na kwotę 35,2 mln PLN,
- zakończenie oraz zmiana zakresu umów leasingowych na kwotę 9,7 mln PLN,
- amortyzacja na kwotę 93,2 mln PLN,
- różnice kursowe na kwotę 10,3 mln PLN.

Aktywa obrotowe

Wartość aktywów obrotowych wzrosła o 272,4 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku i wyniosła 3 735,2 mln PLN. Na saldo tej pozycji składały się głównie zapasy o wartości 2 914,3 mln PLN (na 31 stycznia 2023 roku 2 691,1 mln PLN) oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty w kwocie 394,4 mln PLN (na 31 stycznia 2023 roku: 395,4 mln PLN). Zmiana salda jest spowodowana głównie:

- wzrostem wartości zapasów o kwotę 223,2 mln PLN, co było spowodowane zatowarowaniem się kolekcją wiosna - lato 2023 oraz rozwojem sieci HalfPrice. W I kwartale 2023 roku utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 15,5 mln PLN, a jego wartość na dzień bilansowy wyniosła 82,2 mln PLN oraz
- wzrostem wartości należności handlowych o 4,4 mln PLN oraz pozostałych o 36,5 mln PLN.

Saldo odpisu na należności od odbiorców na dzień bilansowy wyniosło 98,8 mln PLN i spadło o 2,0 mln PLN w porównaniu do roku poprzedniego. Odpis dotyczył głównie kontrahentów hurtowych. Więcej informacji na temat utworzonych odpisów aktualizujących w bieżącym okresie w nocie 4.3.

Zobowiązania długoterminowe

Wartość zobowiązań długoterminowych spadła o 233,9 mln PLN i na dzień bilansowy wynosi 2 507,5 mln PLN.

Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosły 1 199,3 mln PLN i w porównaniu do okresu porównawczego spadły o 171,2 mln PLN, głównie w wyniku spłaty kredytów w rachunku bieżącym prezentowanym jako długoterminowe z uwagi na pierwotnie długoterminowy charakter kredytu. Informacje te zawarte w nocie 5.2.

Pozostałe długoterminowe zobowiązania na dzień bilansowy wyniosły 4,7 mln PLN, spadły o 0,2 mln PLN.

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosły 6,3 mln PLN i w całości dotyczą wyceny pochodnego instrumentu finansowego wbudowanego w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker. Na dzień 31 stycznia 2023 roku wycena instrumentu wynosiła 6,5 mln PLN i w całości prezentowana była w części długoterminowej.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wartość zobowiązań krótkoterminowych wzrosła o 448,5 mln PLN i na dzień bilansowy wynosi 4 188,5 mln PLN.

Na saldo tej pozycji składały się głównie:

- zobowiązania handlowe i inne, których saldo na dzień bilansowy zwiększyło się o 510,2 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku i na dzień bilansowy wynosiło 1 899,7 mln PLN. Zmiana salda wynika z sezonowości towarowania się Grupy CCC,
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji w wartości 1 066,1 mln PLN i w porównaniu do okresu porównawczego spadły o 89,6 mln PLN (1 155,7 mln PLN na dzień 31 stycznia 2023 roku) – głównie za sprawą spłaty części zadłużenia. Informacje te zawarte w nocie 5.2,
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 481,0 mln PLN i w porównaniu do poprzedniego okresu wzrosły o 10,6 mln PLN. Wzrost pozostałych zobowiązań spowodowany jest głównie wzrostem zobowiązań z tytułu podatków pośrednich, ceł i innych świadczeń o 18,1 mln PLN, przy spadku zobowiązań wobec pracowników o 7,8 mln PLN. Rozliczenia międzyokresowe bierne, które dotyczą przede wszystkim rezerwy na przyszłe koszty wzrosły o 9,6 mln PLN. W bieżącym okresie spadły zobowiązania do zwrotu o 7,3 mln PLN.

Pochodny instrument finansowy wbudowany w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo S.A. – opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option) na dzień bilansowy zaprezentowany jest w części krótkoterminowej i wynosi 18,0 mln PLN (na dzień 31 stycznia 2023 roku: 15,8 mln PLN).

Kapitał własny

Kapitał własny na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniósł 648,8 mln PLN i był wyższy o 66,1 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku. Wzrost kapitału zapasowego wynika z emisji 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 po dniu bilansowym. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 9 maja 2023 roku.

2. SEGMENTY ORAZ PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI

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

Zarząd analizuje działalność Grupy z perspektywy szyldu i wyróżnia:

- CCC,
- eobuwie,
- MODIVO,
- HalfPrice oraz
- DeeZee.

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

Szczegółowe dane dotyczące sezonowości oraz cykliczności sprzedaży zawarto w Sprawozdaniu z działalności Zarządu, w rozdziale Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki Grupy CCC.

Grupa identyfikuje następujące segmenty operacyjne i sprawozdawcze:

Segment sprawozdawczy	Opis działalności segmentu sprawozdawczego oraz stosowane mierniki wyniku
Sprzedaż omnichannel CCC – sprzedaż poprzez witryny CCC, sklepy detaliczne działające w sieci CCC oraz działalność dystrybucyjna	<p>Grupa prowadzi sprzedaż obuwia, odzieży, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej za pośrednictwem sklepów detalicznych oraz witryn internetowych oraz sprzedaż w ramach działalności hurtowej do franczyzobiorców krajowych i zagranicznych oraz innych odbiorców hurtowych.</p> <p>Działalność dystrybucyjna prowadzona jest przez spółkę CCC.eu, zajmującą się dystrybucją towarów do spółek z Grupy i poza nią.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi i pośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania sieci detalicznej, dystrybucyjnej, witryn internetowych oraz kosztami komórek organizacyjnych wspierających sprzedaż (koszty punktów handlu oraz sprzedaży), a także odpowiednimi kosztami ogólnego zarządu oraz pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi, skorygowane o amortyzację.</p>
Sprzedaż omnichannel eobuwie – sprzedaż poprzez witryny eobuwie oraz sklepy detaliczne działające w sieci eobuwie	<p>Działalność prowadzona jest przez Grupę Kapitałową Modivo S.A., zajmującą się dystrybucją towarów za pośrednictwem sieci internetowej oraz sklepów stacjonarnych.</p> <p>Grupa prowadzi sprzedaż obuwia, odzieży, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej itp. Do krajowych i zagranicznych odbiorców detalicznych.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi i pośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania platformy omnichannel (m.in. koszty logistyki), a także odpowiednimi kosztami ogólnego zarządu oraz pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi, skorygowane o amortyzację.</p>
Sprzedaż omnichannel MODIVO – sprzedaż poprzez witryny Modivo oraz sklepy detaliczne działające w sieci Modivo	<p>Działalność prowadzona jest przez Grupę Kapitałową Modivo S.A., zajmującą się dystrybucją towarów za pośrednictwem platformy Modivo oraz sklepów stacjonarnych.</p> <p>Grupa prowadzi sprzedaż odzieży, obuwia, torebek, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej itp. Do krajowych i zagranicznych odbiorców detalicznych.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi i pośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania platformy omnichannel (m.in. koszty logistyki), a także odpowiednimi kosztami ogólnego zarządu oraz pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi, skorygowane o amortyzację.</p> <p>Grupa Modivo zajmuje się także produkcją odzieży Rage Age, Simple, Sprandi, Amerianos, Togoshi, Gino Rossi.</p>

<p>Sprzedaż omnichannel HalfPrice – sprzedaż poprzez witryny HalfPrice oraz sklepy detaliczne działające w sieci HalfPrice</p>	<p>Działalność prowadzona jest pod szyldem HalfPrice, poprzez sprzedaż w sklepach stacjonarnych oraz za pośrednictwem platformy internetowej.</p> <p>Działalność obejmuje sprzedaż odzieży, obuwia, akcesoriów, kosmetyków, zabawek oraz wyposażenia i dodatków do domu znanych marek w atrakcyjnych cenach.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi i pośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania platformy omnichannel (m.in. koszty najmu, koszty wynagrodzeń oraz koszty logistyki), a także odpowiednimi kosztami ogólnego zarządu oraz pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi, skorygowane o amortyzację.</p>
<p>Sprzedaż DeeZee – sprzedaż poprzez sklep internetowy DeeZee oraz działalność dystrybucyjna</p>	<p>Działalność prowadzona jest przez spółkę DeeZee Sp. z o.o., zajmującej się dystrybucją towarów za pośrednictwem sieci internetowej oraz dystrybucją hurtową towarów do spółek z Grupy i poza nią.</p> <p>Spółka prowadzi sprzedaż obuwia, odzieży, torebek akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej itp. Do krajowych i zagranicznych odbiorców detalicznych.</p> <p>Miernikami wyniku jest zysk brutto na sprzedaży liczony w stosunku do sprzedaży zewnętrznej oraz wynik operacyjny segmentu (zysk / (strata) segmentu) stanowiący różnicę pomiędzy sprzedażą, kosztem własnym sprzedanych towarów oraz bezpośrednimi i pośrednimi kosztami sprzedaży dotyczącymi funkcjonowania platformy omnichannel (m.in. koszty logistyki), a także odpowiednimi kosztami ogólnego zarządu oraz pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi, skorygowane o amortyzację.</p>

01.02.2023-30.04.2023	CCC	eobuwie	MODIVO	HalfPrice	DeeZee	Razem	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
niebadane, nieprzełądane								
Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych	848,4	701,0	240,9	251,5	22,3	2 064,1	-	2 064,1
Zysk brutto ze sprzedaży	447,5	300,4	99,7	100,0	11,2	958,8	-	958,8
<i>Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)</i>	53%	43%	41%	40%	50%	46%		46%
Koszty punktów handlu oraz sprzedaży	-437,3	-284,2	-97,8	-111,2	-8,9	-939,4	-	-939,4
Koszty ogólnego zarządu	-65,6	-20,0	-6,3	-6,7	-1,3	-99,9	-	-99,9
Pozostałe przychody, koszty operacyjne oraz (odpisy) / odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	13,6	-0,8	-0,0	0,5	0,2	13,5	-	13,5
EBIT	-41,8	-4,6	-4,4	-17,4	1,2	-67,0	-	-67,0
Amortyzacja	-108,1	-17,1	-4,9	-25,3	-0,2	-155,6	-	-155,6
EBITDA	66,3	12,5	0,5	7,9	1,4	88,6	-	88,6
Przychody finansowe								24,0
Pozostałe koszty finansowe								-111,1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem								-154,1

Aktywa segmentów:	30.04.2023							
Zapasy	1 050,1	1 083,3	363,1	398,3	19,5	2 914,3	-	2 914,3
na sklepach	671,0	105,8	5,1	220,6	19,5	1 022,0		
w magazynie centralnym	379,1	977,5	358,0	177,7	-	1 892,3		

01.02.2022-30.04.2022	CCC	eobuwie	MODIVO	HalfPrice	DeeZee	Razem	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
niebadane, nieprzełądane								
Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych	819,7	745,1	162,4	118,5	26,0	1 871,7	10,3	1 882,0
Zysk brutto ze sprzedaży	463,3	325,0	66,7	54,4	13,4	922,8	0,0	922,8
<i>Marża brutto (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych)</i>	57%	44%	41%	46%	52%	49%		49%
Koszty punktów handlu oraz sprzedaży	-453,7	-256,7	-63,4	-67,8	-12,4	-854,0	-	-854,0
Koszty ogólnego zarządu	-65,3	-18,3	-4,4	-4,3	-1,3	-93,6	-	-93,6
Pozostałe przychody, koszty operacyjne oraz (odpisy) / odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-28,7	-2,9	-0,6	0,2	0,3	-31,7	-	-31,7
EBIT	-84,4	47,1	-1,7	-17,5	-	-56,5	0,0	-56,5
Amortyzacja	-110,9	-15,4	-1,6	-17,6	-0,3	-145,8	-	-145,8
EBITDA	26,5	62,5	-0,1	0,1	0,3	89,3	0,0	89,3
Przychody finansowe								0,7
Pozostałe koszty finansowe								-98,7
Zysk (strata) przed opodatkowaniem								-154,5

Aktywa segmentów:	31.01.2023							
Zapasy	1 044,8	962,2	335,7	328,3	20,1	2 691,1	-	2 691,1
na sklepach	617,7	98,6	4,5	162,6	-	883,4		
w magazynie centralnym	427,1	863,6	331,2	165,7	20,1	1 807,7		

Grupa w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje EBITDA Segmentu, oznaczającą Zysk brutto ze sprzedaży pomniejszony o koszty punktów handlu oraz pozostałe koszty sprzedaży, koszty ogólnego zarządu i pozostałe koszty operacyjne, oraz powiększone o pozostałe przychody operacyjne, a także (odpisy) / odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych, skorygowany o amortyzację. EBITDA nie jest miarą definiowaną przez MSSF i sposób jej kalkulacji może się różnić w zależności od podmiotu.

Aktywa segmentów sprawozdawczych, regularnie przedstawiane głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych obejmują wyłącznie zapasy. Pozostałe aktywa i zobowiązania są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów operacyjnych.

01.02.2023-30.04.2023		Przychody ze sprzedaży					
Rynki / Segmenty		CCC	eobuwie	MODIVO	HalfPrice	DeeZee	Razem
Polska	Polska	567,3	267,0	73,9	197,4	22,3	1 127,9
Europa Środkowo – Wschodnia	Czechy	60,6	49,4	17,7	12,4	–	140,1
	Słowacja	39,3	21,4	9,0	5,6	–	75,3
	Węgry	58,7	42,8	10,5	10,4	–	122,4
	Rumunia	58,5	79,6	32,4	1,4	–	171,9
	Bułgaria	12,9	39,9	21,0	–	–	73,8
	Słowenia	10,0	6,3	1,6	5,7	–	23,6
	Chorwacja	17,9	17,1	5,2	2,6	–	42,8
	Litwa	1,3	20,5	6,1	–	–	27,9
	Łotwa	3,3	5,1	1,0	0,7	–	10,1
	Estonia	2,8	–	–	–	–	2,8
	Serbia	7,0	–	–	–	–	7,0
	Ukraina	8,7	12,5	18,9	–	–	40,1
		Razem	281,0	294,6	123,4	38,8	–
Europa Zachodnia	Austria	0,1	2,5	0,9	15,3	–	18,8
	Szwajcaria	–	11,3	–	–	–	11,3
	Niemcy	–	35,7	13,4	–	–	49,1
	Francja	–	7,3	2,4	–	–	9,7
	Hiszpania	–	3,4	–	–	–	3,4
	Włochy	–	25,3	6,4	–	–	31,7
	Szwecja	–	3,8	–	–	–	3,8
	Grecja	–	50,1	20,5	–	–	70,6
		Razem	0,1	139,4	43,6	15,3	–
CCC GK	Razem	848,4	701,0	240,9	251,5	22,3	2 064,1

01.02.2022-30.04.2022		Przychody ze sprzedaży					
Rynki / Segmenty		CCC	eobuwie	MODIVO	HalfPrice	DeeZee	Razem
Polska	Polska	547,8	271,9	61,3	94,5	26,0	1 001,5
Europa Środkowo – Wschodnia	Czechy	68,8	58,1	12,0	3,7	–	142,6
	Słowacja	37,1	27,3	7,1	1,2	–	72,7
	Węgry	61,8	57,1	9,4	5,6	–	133,9
	Rumunia	56,6	74,2	22,9	–	–	153,7
	Bulgaria	10,6	36,4	11,9	–	–	58,9
	Słowenia	11,4	5,8	–	–	–	17,2
	Chorwacja	16,6	14,7	1,9	2,3	–	35,5
	Litwa	–	21,9	5,5	–	–	27,4
	Łotwa	–	2,9	–	–	–	2,9
	Serbia	7,8	–	–	–	–	7,8
	Ukraina	–	0,2	0,6	–	–	0,8
		Razem	270,7	298,6	71,3	12,8	–
Europa Zachodnia	Austria	0,8	–	–	11,2	–	12,0
	Szwajcaria	–	14,7	–	–	–	14,7
	Niemcy	–	66,1	8,5	–	–	74,6
	Francja	–	11,2	2,0	–	–	13,2
	Hiszpania	–	3,7	–	–	–	3,7
	Włochy	–	29,0	4,9	–	–	33,9
	Szwecja	–	1,2	–	–	–	1,2
	Grecja	0,4	48,7	14,4	–	–	63,5
		Razem	1,2	174,6	29,8	11,2	–
CCC GK	Razem	819,7	745,1	162,4	118,5	26,0	1 871,7

Powyższa informacja o przychodach oparta jest na danych o lokalizacji sklepów w przypadku sprzedaży w sklepach stacjonarnych oraz na bazie kraju, do którego jest wysyłana przesyłka w przypadku sprzedaży digital (e-commerce).

Aktywa trwałe:

AKTYWA TRWAŁE (Z WYŁĄCZENIEM INNYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH I PODATKU ODROZCZONEGO)	30.04.2023	31.01.2023
	niebadane, nieprzeładowane	badane
Polska	2 122,4	2 052,3
Czechy	234,4	247,1
Węgry	206,0	218,1
Rumunia	253,7	270,5
Słowacja	90,6	102,5
Pozostałe	498,1	515,5
Razem aktywa trwałe (z wyłączeniem innych aktywów finansowych i podatku odroczonego)	3 405,1	3 406,0

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

3.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

01.02.2023-30.04.2023	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów	-1 090,1	-	-	-1 090,1
Zużycie materiałów i energii	-	-40,2	-7,4	-47,6
Odpis na zapasy	-15,5	-	-	-15,5
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-0,2	-246,6	-47,0	-293,8
Usługi transportowe	-	-110,1	-0,2	-110,3
Pozostałe koszty najmu – media i inne koszty zmienne	-	-85,4	-7,3	-92,7
Reklama	-	-217,3	-0,3	-217,6
Amortyzacja	-	-141,9	-13,7	-155,6
Podatki i opłaty	-	-10,7	-1,1	-11,8
Pozostałe koszty	-	-87,2	-22,9	-110,1
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	0,5	-	-	0,5
Razem	-1 105,3	-939,4	-99,9	-2 144,6

01.02.2022-30.04.2022	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU I SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
Koszty nabycia i wytworzenia sprzedanych towarów	-957,5	-	-	-957,5
Zużycie materiałów i energii	-0,2	-46,7	-8,5	-55,4
Odpis na zapasy	-1,3	-	-	-1,3
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-	-232,2	-43,4	-275,6
Usługi transportowe	-	-105,0	-	-105,0
Pozostałe koszty najmu – media i inne koszty zmienne	-	-72,9	-6,0	-78,9
Reklama	-	-207,7	-0,4	-208,1
Amortyzacja	-	-135,6	-10,2	-145,8
Podatki i opłaty	-	-8,3	-1,2	-9,5
Pozostałe koszty	-	-45,6	-23,9	-69,5
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-0,2	-	-	-0,2
Razem	-959,2	-854,0	-93,6	-1 906,8

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

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-1,9
Odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawa do użytkowania	-11,6	-0,1
Utworzone rezerwy	-	-0,9
Odsetki i kary	-1,1	-
Pozostałe	-4,7	-4,4
Strata z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie	-	-32,7
Pozostałe koszty operacyjne razem	-17,4	-40,0

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	1,1	-
Zysk z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie	15,1	-
Odszkodowania	4,1	1,3
Dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	0,1	0,9
Zysk z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi	1,2	1,1
Zysk z tytułu rozliczenia umów leasingowych	2,4	0,8
Dotacje	0,1	0,2
Pozostałe	4,8	4,4
Pozostałe przychody operacyjne razem	28,9	8,7

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe)		
Odpis aktualizujący należności handlowe	2,0	-0,4
(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (Odpisy aktualizujące należności handlowe) razem	2,0	-0,4

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Koszty finansowe		
Odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji	-84,1	-64,0
Odsetki od leasingu	-15,2	-9,0
Wynik na różnicach kursowych	-	-20,8
Prowizje zapłacone	-3,5	-1,3
Wycena opcji wykupu udziałów niekontrolujących	-4,6	-0,7
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo S.A. – opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option)	-2,2	-0,7
Inne koszty finansowe	-1,5	-2,2
Koszty finansowe razem	-111,1	-98,7

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Przychody finansowe		
Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i innych	0,5	0,6
Wynik na różnicach kursowych	21,6	-
Inne przychody finansowe	1,7	0,1
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR – Equity Kicker	0,2	-
Przychody finansowe razem	24,0	0,7

	Wartość na dzień 01.02.2023	Wpływ wyceny do wartości godziwej	Wartość na dzień 30.04.2023
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR – Equity Kicker	6,5	-0,2	6,3
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo S.A. – opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option)	15,8	2,2	18,0
Razem	22,3	2,0	24,3

	Wartość na dzień 01.02.2022	Wpływ wyceny do wartości godziwej	Wartość na dzień 31.01.2023
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR – Equity Kicker	19,9	-13,4	6,5
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo S.A. – opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option)	14,6	1,2	15,8
Razem	34,5	-12,2	22,3

4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

4.1. REZERWY

niebadane, nieprzełądane	REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE I ODPRAWY EMERYTALNE	REZERWY NA NAPRAWY GWARANCYJNE	REZERWA NA SPRAWY SPORNE	POZOSTAŁE REZERWY	RAZEM
Stan na 01.02.2023	16,7	8,7	1,5	0,6	27,5
krótkoterminowe	3,7	8,7	1,5	0,6	14,5
długoterminowe	13,0	-	-	-	13,0
Stan na 01.02.2023	16,7	8,7	1,5	0,6	27,5
Utworzenie	-0,1	17,0	-	-	16,9
Wykorzystanie	-	-5,7	-	-	-5,7
Rozwiązanie	-	-0,2	-0,3	-	-0,5
Stan na 30.04.2023	16,6	19,8	1,2	0,6	38,2
krótkoterminowe	3,7	19,8	1,2	0,6	25,3
długoterminowe	12,9	-	-	-	12,9

badane	REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE I ODPRAWY EMERYTALNE	REZERWY NA NAPRAWY GWARANCYJNE	REZERWA NA SPRAWY SPORNE	POZOSTAŁE REZERWY	RAZEM
Stan na 01.02.2022	17,0	14,3	-	0,5	31,8
krótkoterminowe	2,7	14,3	-	0,4	17,4
długoterminowe	14,3	-	-	0,1	14,4
Stan na 01.02.2022	17,0	14,3	-	0,5	31,8
Utworzenie	1,7	7,3	1,5	0,1	10,6
Wykorzystanie	-0,6	-6,1	-	-	-6,7
Rozwiązanie	-1,4	-6,8	-	-	-8,2
Stan na 31.01.2023	16,7	8,7	1,5	0,6	27,5
krótkoterminowe	3,7	8,7	1,5	0,6	14,5
długoterminowe	13,0	-	-	-	13,0

4.2. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

	30.04.2023	UZNANIE (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO	01.02.2023
Aktywa			
Znaki towarowe	6,1	-1,1	7,2
Zapasy – korekta marży na sprzedaży wewnątrzgrupowej	10,0	1,4	8,6
Utrata wartości aktywów: zapasów i należności	3,6	-1,5	5,1
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych (inwestycje w sklepy), prawa do użytkowania oraz wartości niematerialnych	4,2	2,8	1,4
Rezerwy na zobowiązania	24,8	1,7	23,1
Z tytułu ulgi strefowej	49,0	-1,2	50,2
Pozostałe	55,0	11,3	43,7
Wycena umów leasingowych	48,4	-4,9	53,3
Razem przed kompensatą	201,1	8,5	192,6
Zobowiązania			
Pozostałe	9,9	-0,7	10,6
Nabycie wartości niematerialnych ujawnionych przy nabyciu jednostek zależnych	31,9	0,2	31,7
Razem przed kompensatą	41,8	-0,5	42,3
Kompensata	7,8	-0,7	8,5
Salda podatku odroczonego w bilansie	-	-	-
Aktywa	193,3	9,2	184,1
Zobowiązania	34,0	0,2	33,8

	31.02.2023	UZNANIE / (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO	01.02.2022
Aktywa			
Znaki towarowe	7,2	-6,2	13,4
Zapasy – korekta marży na sprzedaży wewnątrzgrupowej	8,6	-1,6	10,2
Utrata wartości aktywów: zapasów i należności	5,1	3,8	1,3
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych (inwestycje w sklepy), prawa do użytkowania oraz wartości niematerialnych	1,4	-0,6	2,0
Rezerwy na zobowiązania	23,1	-7,6	30,7
Z tytułu ulgi strefowej	50,2	-3,1	53,3
Pozostałe	43,7	21,1	22,6
Straty podatkowe	-	-0,3	0,3
Wycena umów leasingowych	53,3	6,3	47,0
Razem przed kompensatą	192,6	11,8	180,8
Zobowiązania			
Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych	-	-4,1	4,1
Z tytułu naliczonych odsetek	-	0,1	-0,1
Pozostałe	10,6	7,6	3,0
Nabycie wartości niematerialnych ujawnionych przy nabyciu jednostek zależnych	31,7	-5,4	37,1
Razem przed kompensatą	42,3	-1,8	44,1
Kompensata	8,5	3,2	5,3

Salda podatku odroczonego w bilansie	-	-	-
Aktywa	184,1	8,6	175,5
Zobowiązania	33,8	-5,1	38,9

4.3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWA

Odpis aktualizujący (w mln PLN)	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – POZOSTAŁE	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – INWESTYCJE W SKLEPY	PRAWO DO UŻYTKOWANIA	WARTOŚĆ FIRMY	ZAPASY	NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW	NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	POŻYCZKI UDZIELONE
Stan na 01.02.2023	0,1	5,3	19,8	21,8	70,4	100,8	0,9	130,2
Zwiększenia	-	3,0	-	11,6	15,5	11,4	-0,0	-
Wykorzystanie	-	-0,3	-0,1	-	-3,7	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-13,4	-	-
Inne	-0,1	-	-0,3	-	-	-	-	-
Stan na 30.04.2023	-	8,0	19,7	33,4	82,2	98,8	0,9	130,2

Odpis aktualizujący (w mln PLN)	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – POZOSTAŁE	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – INWESTYCJE W SKLEPY	PRAWO DO UŻYTKOWANIA	WARTOŚĆ FIRMY	ZAPASY	NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW	NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	POŻYCZKI UDZIELONE
Stan na 01.02.2022	0,1	8,6	21,8	21,8	37,8	60,4	-	130,2
Zwiększenia	0,7	-	-	-	54,8	52,8	0,9	-
Wykorzystanie	-	-0,7	-0,8	-	-5,8	-3,5	-	-
Rozwiązanie	-	-0,1	-0,1	-	-16,4	-8,9	-	-
Przeniesienie do działalności zaniechanej	-0,7	-2,9	-1,1	-	-	-	-	-
Inne	-	0,4	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.01.2023	0,1	5,3	19,8	21,8	70,4	100,8	0,9	130,2

5. ZADŁUŻENIE ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ

5.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Zgodnie z polityką Grupy wypłata dywidendy jest możliwa w wysokości nie niższej niż 33% oraz nie wyższej niż 66% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej, przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej przy założeniu, że relacja długu netto do EBITDA, rozumianej jako: zysk (strata) z działalności operacyjnej przed potrąceniem kosztów amortyzacji, na koniec roku obrotowego, którego dotyczyć będzie podział zysku, będzie wynosiła poniżej 3,0. Zgodnie z Nową Umową Finansowania dywidenda może być wypłacona po spełnieniu określonych warunków w tym: Wskaźnik Ekspozycja Netto / EBITDA dla Jednostki Biznesowej CCC (tj. Grupy Kapitałowej CCC S.A. bez uwzględniania Grupy Kapitałowej Modivo S.A. tj. Jednostki Biznesowej Modivo), będzie niższy niż 2,5, przy czym dywidenda nie może być wypłacona wcześniej niż po upływie 2 lat od podpisania ww. umowy.

Szczegóły dotyczące kowenantów oraz polityki dywidendowej zawarto w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy. Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Grupa może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend dla wypłacenia akcjonariuszom, zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Tak jak inne jednostki w branży, Grupa monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek (obejmujących bieżące i długoterminowe kredyty i wyemitowane obligacje wskazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

Strata podstawowa i rozwodniona na akcję wyniosła 2,54 PLN za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2023 roku. Za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2022 roku strata podstawowa i rozwodniona z działalności kontynuowanej i zaniechanej na wyniosła 3,80 PLN.

5.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I OBLIGACJI

Zgodnie z ustaleniami z instytucjami finansującymi działalność Grupy CCC, Grupa zobowiązała się do redukcji zadłużenia w ramach Jednostki Biznesowej CCC o kwotę 320,0 mln PLN w trakcie 2023 roku. Z tego 50,0 mln PLN zostało zredukowane jeszcze w trakcie 2022 roku w postaci zmniejszenia dostępnych limitów faktoringowych i kredytowych.

Splata pozostałej kwoty w wysokości 270,0 mln PLN została ustalona w odniesieniu do części przypadającej każdemu z podmiotów uczestniczących w konsorcjum banków, 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. Na dzień 30 kwietnia 2023 roku Grupa zmniejszyła wykorzystanie kredytów w rachunku bieżącym oraz kredytów obrotowych w ramach dostępnych limitów ze środków pochodzących z emisji akcji. Ponadto Grupa dokonała prezentacji zadłużenia w podziale na część długo i krótkoterminową w odniesieniu do Jednostki Biznesowej CCC z uwzględnieniem pozostałej kwoty zadeklarowanej dodatkowej redukcji 270,0 mln PLN do dnia 31 grudnia 2023 roku.

Poniższa nota prezentuje dane dotyczące zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji.

	FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ CCC		FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ MODIVO		RAZEM
	KREDYTY I POŻYCZKI	OBLIGACJE	KREDYTY	OBLIGACJE	
Stan na 01.02.2023	1 084,8	581,5	230,1	629,8	2 526,2
krótkoterminowe	272,4	23,4	230,1	629,8	1 155,7
długoterminowe	812,4	558,1	-	-	1 370,5
Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia					
Naliczenie odsetek	28,3	17,0	5,3	33,8	84,4
Płatności z tytułu zadłużenia					
-spłaty kapitału (kredyty amortyzowane, zmiany wykorzystania kredytów obrotowych/RCF, obligacje)	-198,1	-0,3	-	-	-198,4
-odsetki zapłacone	-27,4	-	-4,9	-	-32,3
Wzrost z tytułu zmiany stanu kredytu w rachunku bieżącym	-	-	23,5	-	23,5
Spadek z tytułu zmiany stanu kredytu w rachunku bieżącym	-118,6	-	-	-	-118,6
Pozostałe zmiany niepieniężne	-19,4	-	-	-	-19,4
Stan na 30.04.2023	749,6	598,2	254,0	663,6	2 265,4
krótkoterminowe	109,0	39,5	254,0	663,6	1 066,1
Transza A	66,0	-	-	-	66,0
Kredyty z poręczeniem BGK	40,9	-	-	-	40,9
Pozostałe (pozostałe kredyty; karty kredytowe)	2,1	-	254,0	-	256,1
Obligacje PFR	-	5,8	-	-	5,8
Obligacje Softbank	-	-	-	663,6	663,6
Obligacje CCC0626	-	33,7	-	-	33,7
długoterminowe	640,6	558,7	-	-	1 199,3
Transza A	277,4	-	-	-	277,4
Transza B	1,6	-	-	-	1,6
Transza C	38,9	-	-	-	38,9
Kredyty z poręczeniem BGK	322,7	-	-	-	322,7
Obligacje PFR	-	375,2	-	-	375,2
Obligacje CCC0626	-	183,5	-	-	183,5

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku Grupa klasyfikuje zobowiązanie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym/rachunku odnawialnym w kwocie 51,1 mln PLN (na dzień 31 stycznia 2023 roku 200,1 mln PLN) jako długoterminowe - Grupa ma zawarte umowy kredytowe w rachunku bieżącym/odnawialnym z możliwością wcześniejszej spłaty, z której jednak Grupa nie korzysta, a planowany termin spłaty przypada powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, stąd prezentacja w części długoterminowej.

W pierwszym kwartale 2023 roku nastąpiły zmiany w umowach finansowania Grupy Kapitałowej CCC, które to zostały zaprezentowane w punkcie Kontynuacja działalności.

	FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ CCC		FINANSOWANIE JEDNOSTKI BIZNESOWEJ MODIVO		RAZEM
	KREDYTY I POŻYCZKI	OBLIGACJE	KREDYTY	OBLIGACJE	
Stan na 01.02.2022	1 132,3	560,9	253,4	513,0	2 459,6
krótkoterminowe	288,3	3,3	253,4	-	545,0
długoterminowe	844,0	557,6	-	513,0	1 914,6
Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia					
-otrzymane finansowanie	67,3	-	-	-	67,3
Naliczenie odsetek	101,5	63,7	11,1	116,8	293,1
Płatności z tytułu zadłużenia					
-spłaty kapitału	-41,7	-	-103,2	-	-144,9
-odsetki zapłacone	-100,3	-42,0	-11,9	-	-154,2
Wzrost z tytułu zmiany stanu kredytu w rachunku bieżącym	-	-	80,1	-	80,1
Spadek z tytułu zmiany stanu kredytu w rachunku bieżącym	-92,3	-	-	-	-92,3
Pozostałe zmiany niepieniężne	20,4	-	-	-	20,4
Stan na 31.01.2023	1 084,8	581,5	230,1	629,8	2 526,2
krótkoterminowe	272,4	23,4	230,1	629,8	1 155,7
<i>Transza A</i>	66,5	-	-	-	66,5
<i>Transza B</i>	54,3	-	-	-	54,3
<i>Transza C</i>	87,5	-	-	-	87,5
<i>Pożyczka</i>	19,4	-	-	-	19,4
<i>Kredyty z poręczeniem BGK</i>	41,0	-	-	-	41,0
<i>Pozostałe (pozostałe kredyty, karty kredytowe)</i>	3,7	-	230,1	-	233,8
<i>Obligacje PFR</i>	-	1,5	-	-	1,5
<i>Obligacje Softbank</i>	-	-	-	629,8	629,8
<i>Obligacje CCC0626</i>	-	21,9	-	-	21,9
długoterminowe	812,4	558,1	-	-	1 370,5
<i>Transza A</i>	285,1	-	-	-	285,1
<i>Transza B</i>	151,3	-	-	-	151,3
<i>Transza C</i>	38,7	-	-	-	38,7
<i>Kredyty z poręczeniem BGK</i>	337,3	-	-	-	337,3
<i>Obligacje PFR</i>	-	368,7	-	-	368,7
<i>Obligacje CCC0626</i>	-	189,4	-	-	189,4

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

6. NABYCIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH

Dnia 8 lutego 2023 roku w związku ze spełnieniem się warunków zawieszających zawartych w przedwstępnej umowie zakupu akcji Grupa CCC objęła kontrolę nad spółką CCC Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą we Lwowie, co stanowiło element transakcji rozliczenia wierzytelności Grupy CCC z dotychczasowym udziałowcem CCC Ukraina Sp. z o.o. W wyniku rozliczenia transakcji CCC S.A. objęła 75,1% udziałów w CCC Ukraina Sp. z o.o. za cenę 23,8 mln PLN, która to została rozliczona bezgotówkowo z wierzytelnościami podmiotu z Grupy CCC z dotychczasowym udziałowcem CCC Ukraina.

W ramach podpisanej umowy Grupa CCC posiada prawo nabycia, a dotychczasowy udziałowiec prawo zbycia pozostałego pakietu udziałów tj. 23,9% w CCC Ukraina Sp. z o.o. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego spółki CCC Ukraina Sp. z o.o. za rok obrotowy kończący się 31 stycznia 2028 roku, za ceną równą 6-krotności EBITDA za rok zakończony 31 stycznia 2028 roku przemnożonej razy udział 23,9%. W związku z tym, że na Grupie ciąży prawo a nie obowiązek zakupu pozostałego pakietu akcji Grupa nie rozpoznała zobowiązania z tego tytułu.

Poniżej przedstawiono dane bilansowe Spółki CCC Ukraina Sp. z o.o. na moment przejęcia, tj. 8 lutego 2023 roku przeliczone po kursie z dnia 8 lutego 2023 roku (1 UAH - 0,1258 PLN).

Ostatecznie rozliczenie transakcji nastąpi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowych Grupy za pierwsze półrocze 2023 roku, o czym mowa w Informacji ogólnej, w części dotyczącej Utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania

Ujęte wartości możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów i zobowiązań (w mln PLN) na dzień 8.02.2023 r.	CCC Ukraina Sp. z o.o.
Aktywa trwałe	
Wartości niematerialne	0,1
Rzeczowe aktywa trwałe - inwestycje w sklepach	5,3
Rzeczowe aktywa trwałe - fabryka i dystrybucja	0,1
Prawo do użytkowania	20,1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1,1
Aktywa trwałe razem	26,7
Aktywa obrotowe	
Zapasy	10,0
Należności od odbiorców	-
Pozostałe należności	1,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1,8
Aktywa obrotowe razem	13,1
Aktywa razem	39,8
Zobowiązania długoterminowe	
Zobowiązania leasingowe	15,4
Zobowiązania długoterminowe razem	15,4
Zobowiązania krótkoterminowe	
Zobowiązania wobec dostawców	2,9
Pozostałe zobowiązania	0,5
Rezerwy	0,1
Zobowiązanie leasingowe	4,8
Zobowiązania krótkoterminowe razem	8,3
Zobowiązania razem	23,6
Aktywa netto	16,2
Aktywa netto przypadające na objęte udziały	12,2
Wynagrodzenie z tytułu nabycia	23,8
Ustalona wartość firmy	11,6

7. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Zgodnie z uchwałami z dnia 17 listopada 2022 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia CCC S.A., 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. Wpłata drugiej części kwoty podwyższenia kapitału w łącznej wysokości 293,2 mln PLN miała miejsce dnia 9 maja 2023 roku.

W dniu 11 maja 2023 roku Pan Marcin Czyczerski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz z członkostwa w Zarządzie Emitenta, ze skutkiem począwszy od dnia 11 maja 2023 roku w związku z powołaniem go na Prezesa Zarządu Modivo S.A.

Jednocześnie, w dniu 11 maja 2023 roku Pan Dariusz Miłek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz z członkostwa w składzie Rady z dniem 11 maja 2023 roku. Powodem rezygnacji jest powołanie go w dniu 11 maja 2023 roku przez Radę Nadzorczą, w skład Zarządu Emitenta i powierzenie funkcji Prezesa Zarządu począwszy od dnia 12 maja 2023 roku.

W związku z zakończonym procesem kształtowania modelu biznesowego Grupy CCC oraz wejściem w kolejną fazę rozwoju Grupy Kapitałowej Modivo S.A. organy spółek powołały nowych Prezesów Zarządów, których obszary specjalizacji najlepiej odpowiadają obecnym potrzebom obu organizacji.

W dniu 6 czerwca 2023 roku Pan Adam Holewa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki oraz członkostwa w Zarządzie Spółki, ze skutkiem na dzień 12 czerwca 2023 roku.

W dniu 12 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Marcina Stańko oraz Pana Piotra Kamińskiego. Jednocześnie Walne Zgromadzenie w tym dniu powołało na Przewodniczącego Rady Pana Wiesława Olesia.

W dniu 29 maja 2023 roku oraz 31 maja 2023 roku Grupa dokonała redukcji zadłużenia w kwocie 50,5 mln PLN w ramach zadeklarowanej redukcji zadłużenia w trakcie i do końca 2023 roku. Redukcja zadłużenia została uzgodniona w grudniu 2022 roku. Podczas aneksowania umowy z konsorcjum banków oraz umów bilateralnych dotyczących finansowania zabezpieczonego gwarancjami w ramach portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Kryzysowych PLG-FGK BGK, o którym mowa w nocie 5.2 sprawozdania finansowego.



JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA I KWARTAŁ 2023 roku

rozpoczynający się 1 lutego 2023 roku,
zakończony 30 kwietnia 2023 roku.

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	591,3	546,2
Koszt własny sprzedaży	-402,3	-344,5
Zysk brutto ze sprzedaży	189,0	201,7
Koszty punktów handlu oraz sprzedaży	-160,2	-168,1
Koszty ogólnego zarządu	-19,3	-18,7
Pozostałe przychody operacyjne	6,3	3,2
Pozostałe koszty operacyjne	-1,6	-4,5
(Odpisy) / Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy na należności)	0,3	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	14,5	13,6
Przychody finansowe	22,4	9,7
Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów	-14,6	-
Koszty finansowe	-28,7	-31,6
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-6,4	-8,3
Podatek dochodowy	2,5	-12,1
Zysk (strata) netto	-3,9	-20,4
Inne całkowite dochody	-	-
Razem pozostałe całkowite dochody netto	-	-
Łączne całkowite dochody	-3,9	-20,4
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (mln szt.)	55,3	54,9
Zysk / (strata) na akcję podstawowy (w PLN)	-0,07	-0,37
Zysk / (strata) na akcję rozwodniony (w PLN)	-0,07	-0,37

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.04.2023	31.01.2023
Wartości niematerialne	4,7	5,1
Wartość firmy	48,8	48,8
Rzeczowe aktywa trwałe - inwestycje w sklepach	275,0	274,6
Rzeczowe aktywa trwałe - dystrybucja	202,3	205,1
Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe	68,3	69,2
Prawo do użytkowania	407,3	419,0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	43,8	39,9
Udzielone pożyczki	1 155,2	980,1
Inwestycje długoterminowe	444,1	434,6
Należności z tytułu leasingu	99,1	107,7
Aktywa trwałe	2 748,6	2 584,1
Zapasy	401,8	381,7
Należności od odbiorców	83,1	72,1
Należności z tytułu podatku dochodowego	16,6	15,4
Udzielone pożyczki	24,7	26,8
Pozostałe należności	25,1	45,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73,1	38,0
Należności z tytułu leasingu	30,9	30,4
Aktywa obrotowe	655,3	609,7
AKTYWA RAZEM	3 403,9	3 193,8
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji	813,7	807,2
Pozostałe długoterminowe zobowiązania	2,2	2,3
Rezerwy	5,1	5,1
Otrzymane dotacje	15,1	15,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	481,6	509,9
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	6,3	6,5
Zobowiązania długoterminowe	1 324,0	1 346,1
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji	45,6	55,0
Zobowiązania handlowe i inne	190,3	171,1
Pozostałe zobowiązania	127,2	121,7
Rezerwy	71,9	63,6
Otrzymane dotacje	0,5	0,5
Zobowiązania z tytułu leasingu	211,0	210,7
Zobowiązania krótkoterminowe	646,5	622,6
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	1 970,5	1 968,7
AKTYWA NETTO	1 433,4	1 225,1
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	5,5	5,5
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 360,2	1 148,0
Zyski zatrzymane	67,7	71,6
RAZEM KAPITAŁY WŁASNE	1 433,4	1 225,1
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	3 403,9	3 193,8

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-6,4	-8,3
Amortyzacja	40,1	48,1
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, prawa do użytkowania, wartości niematerialnych oraz przeszacowanie do wartości godziwej grupy do zbycia	14,6	-
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,2	1,6
Koszty finansowania zewnętrznego	27,4	20,1
Pozostałe korekty zysku przed opodatkowaniem	-58,9	8,0
Podatek dochodowy zapłacony	-2,6	-12,1
Przepływy pieniężne przed zmianami w kapitale obrotowym	14,4	57,4
Zmiany w kapitale obrotowym		
Zmiana stanu zapasów i odpisów aktualizujących zapasy	-20,1	-5,4
Zmiana stanu należności	10,1	-44,1
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji	32,9	52,1
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	37,3	60,0
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	0,3
Wpływy z tytułu rozliczenia inwestycji w sklepach z wynajmującymi	5,6	11,1
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek i odsetek	8,4	0,2
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-16,9	-14,3
Pożyczki udzielone	-172,9	-31,0
Inne wpływy inwestycyjne	7,4	4,2
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-168,4	-29,5
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	0,1	5,3
Wpływy z emisji oraz dopłat do kapitałów	212,3	-
Płatność z tytułu leasingu	-36,0	-54,3
Odsetki zapłacone	-9,9	-5,7
Płatności z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-0,4	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	166,1	-54,7
PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE RAZEM	35,1	-24,2
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	35,1	-24,2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	38,0	126,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	73,1	101,9

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	KAPITAŁ AKCYJNY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 01.02.2023	5,5	1 148,0	71,6	1 225,1
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-3,9	-3,9
Całkowite dochody razem	-	-	-3,9	-3,9
Emisja akcji	-	212,2	-	212,2
Transakcje z właścicielami razem	-	212,2	-	212,2
Stan na dzień 30.04.2023	5,5	1 360,2	67,7	1 433,4

	KAPITAŁ AKCYJNY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Stan na dzień 01.02.2022	5,5	1 148,0	94,5	1 248,0
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-20,4	-20,4
Całkowite dochody razem	-	-	-20,4	-20,4
Transakcje z właścicielami razem	-	-	-	-
Stan na dzień 30.04.2022	5,5	1 148,0	74,1	1 227,6

8. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku Grupę Kapitałową CCC S.A. (dalej: „Grupa”, „Grupa CCC”, „Grupa Kapitałowa CCC”, „GK CCC”) tworzyły Jednostka Dominująca CCC S.A. z siedzibą w Polsce, w Polkowicach, ul. Strefowa 6 oraz jej podmioty zależne.

W dniu 11 maja 2023 roku Pan Marcin Czyczerski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 11 maja 2023 roku.

W dniu 11 maja 2023 roku Pan Dariusz Miłek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki oraz członkostwa w składzie Rady z dniem 11 maja 2023 roku oraz został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 6 czerwca 2023 roku Pan Adam Holewa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki oraz członkostwa w Zarządzie Spółki, ze skutkiem na dzień 12 czerwca 2023 roku.

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2022 roku oraz na dzień 30 stycznia 2023 roku. Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 kwietnia 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2022 roku, które nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy CCC za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 14 czerwca 2023 roku.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej CCC S.A. (dalej: „Grupa”, „Grupa CCC”, „Grupa Kapitałowa CCC”). Spółka sporządziła również skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2023 roku, które dnia 14 czerwca 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CCC S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSSF. Sprawozdania te są dostępne na stronie internetowej Spółki.

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

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

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

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 stycznia 2023 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 16 kwietnia 2023 roku.

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

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

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki i Grupy Kapitałowej CCC S.A. (dalej: „Grupa”), do której Spółka należy, w dającej się przewidzieć przyszłości tj. okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W dalszej części niniejszej noty zaprezentowano ważne kwestie, w tym niepewności dotyczące okoliczności, które mogą wskazywać na ryzyka związane z prowadzeniem działalności. W szczególności okoliczności te dotyczą obciążeń związanych z obecnymi umowami kredytowymi i instrumentami dłużnymi Jednostki Biznesowej CCC (tj. Grupy Kapitałowej CCC S.A. bez uwzględniania Grupy Kapitałowej Modivo S.A. tj. Jednostki Biznesowej Modivo, zgodnie z zasadami określonymi w Nowej Umowie Finansowania (Umowa Kredytu z dnia 2 czerwca 2021 roku)). W odniesieniu do tychże obciążeń, Grupa CCC realizuje w roku 2023 plan obniżenia i istotnego lub całkowitego zrefinansowania zadłużenia tej jednostki.

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku aktywa obrotowe Spółki przewyższają zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 8,8 mln PLN. Działalność Spółki jest finansowana poprzez instrumenty finansowe, do których głównie należy zaliczyć kredyty, pożyczki otrzymane i obligacje, których łączne saldo zadłużenia na dzień bilansowy wynosi 859,3 mln PLN.

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

W ubiegłym roku obrotowym miały miejsce kolejne zmiany do umów finansowania Grupy, zarówno Jednostki Biznesowej CCC jak i Jednostki Biznesowej Modivo, co zostało szerzej opisane w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok 2022. Aktualne umowy kredytowe zapewniają stabilny poziom finansowania Grupy.

Umowy finansowania Grupy, w tym Jednostki Biznesowej CCC oraz Jednostki Biznesowe Modivo, zostały szerzej opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok 2022 w rozdziale Zarządzanie Zasobami Finansowymi oraz Płynność Finansowa.

Zawarcie aneksu do Nowej Umowy Finansowania oraz aneksu do Umowy Wspólnych Warunków Finansowania, a także przedłużenie finansowań bilateralnych z gwarancjami w ramach Funduszu Gwarancji Kryzysowych Banku Gospodarstwa Krajowego oraz dodatkowych dokumentów finansowania pomiędzy CCC S.A., jej spółkami zależnymi, a instytucjami finansowymi było elementem procesu odnowienia finansowania Jednostki Biznesowej CCC, którego celem jest zapewnienie stabilnego, długoterminowego poziomu finansowania. Równolegle 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 Roczno-go 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;
- zaostrzenie konkurencji w otoczeniu rynkowym, a w szczególności w zakresie cen oferowanych produktów mających wpływ na poziom realizowanych wyników w ramach bieżącej działalności;
- wystąpienie nieplanowanych i/lub nieprzewidzianych zmian w trendach modowych i warunkach pogodowych;
- wystąpienie zmian w zachowaniu konsumentów pod wpływem procesów migracyjnych lub odłożenia w czasie decyzji zakupowych;
- wystąpienie 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 4,0 p.p. (wraz z jednoczesnym spadkiem sprzedaży o 15% z uwzględnieniem wpływu spadku kosztów zmiennych i dostępnych redukcji pozostałych kosztów);
- zmiany średniorocznie WIBOR 1M do 2 p.p.

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

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

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

W kontekście Jednostki Biznesowej Modivo większość finansowania dłużnego stanowią obligacje zamienne na akcje Modivo S.A. emitowane do z SVF II Motion Subco (DE) LLC, podmiotu z Grupy Softbank, których data wykupu przypada na trzecią rocznicę emisji, tj. 23 sierpnia 2024 roku, o ile nie zostaną wcześniej zamienione na akcje, w przypadku przeprowadzenia pierwszej oferty publicznej akcji (IPO) lub spłacone. Obligacje te prezentowane są jako krótkoterminowe zobowiązanie z uwagi na planowane IPO i w takim przypadku obowiązkową konwersją na akcje. W odniesieniu do finansowania bankowego Jednostki Biznesowej Modivo, którego daty wykupu przypadają na rok 2023, Zarząd Jednostki Biznesowej Modivo podjął działania związane z przedłużeniem finansowania i w dniu 13 kwietnia 2023 roku, spółka Modivo S.A., otrzymała od Banku Polska Kasa Opieki S.A. i przyjęła wiążącą ofertę wydłużenia z zachowaniem dotychczasowych warunków na kolejny okres 12 miesięczny, to jest do dnia 29 kwietnia 2024 roku okresu dostępności wielocelowego limitu kredytowego z dnia 26 października 2017 roku, do łącznej kwoty 260 mln PLN. Przedłużenie okresu dostępności limitu kredytowego nastąpiło 26 kwietnia 2023 roku.

Jednocześnie w dalszej części roku Zarząd Jednostki Biznesowej Modivo zamierza odnowić finansowanie w ramach umowy w Banku PKO BP w kwocie 180 mln PLN z datą wymagalności 21 listopada 2023 roku. Jednocześnie w trakcie roku obrotowego, przedłużeniu podlegać będą umowy faktoringu odwrotnego w kwocie 180,0 mln PLN (odnowienie w 2023 roku będzie na kwotę 150,0 mln PLN, w tym 50,0 mln PLN w ramach produktów z gwarancją BGK) w banku PEKAO SA, oraz 140,0 mln PLN w banku PKO BP, w tym limit faktoringu odwrotnego w kwocie 60,0 mln PLN z gwarancją FGP BGK.

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.

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Dodatkowe informacje zawarto w nocie 11.4.

Odpisy aktualizujące wartość udziałów

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku dokonano oceny przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości udziałów jednostek zależnych i stowarzyszonych. Nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia testu na utratę wartości wyżej wymienionych aktywów. W związku z nabyciem CCC Ukraina Sp. z o.o. Spółka jest w trakcie alokacji ceny nabycia i oceny potencjalnej utraty wartości i ujęła w związku z tym wstępne szacunki. Rozpoznana na dzień bilansowy wartość udziałów w odniesieniu do CCC Ukraina Sp. z o.o. może tym samym ulec zmianie.

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL

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

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

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

Spółka nie rozpoznała dodatkowych odpisów aktualizujących należności od odbiorców, należności z tytułu leasingu, należności pozostałych, udzielonych pożyczek (na 31 stycznia 2023 roku 56,0 mln PLN) oraz rezerwy na oczekiwane straty kredytowe od umów gwarancji finansowych (na 31 stycznia 2023 roku: 44,3 mln PLN), ze względu na fakt iż w ocenie Spółki nie nastąpiła znacząca zmiana ryzyka kredytowego związanego z poszczególnymi instrumentami finansowymi w stosunku do 31 stycznia 2023 roku.

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

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku w oparciu o dokonaną ocenę przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, wartości firmy i aktywów z tytułu praw do użytkowania nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia testu na utratę ich wartości. W okresie, za który sporządzono śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie tworzono odpisów aktualizujących wartości wyżej wymienionych aktywów.

Inne zagadnienia i kwestie księgowe

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

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

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku, w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia kowenantów.

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

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę CCC S.A. nie zmieniły się w stosunku do tych stosowanych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2022 roku i kończący się 31 stycznia 2023 roku, za wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2023 roku lub później.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Zastosowane nowe i zmienione standardy rachunkowości

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

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

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

OPIS CZYNNIKÓW MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Przychody ze sprzedaży

Wzrost przychodów ze sprzedaży o 45,1 mln PLN (r/r) nastąpił głównie za sprawą rozwoju modelu omnichannelowego w Spółce.

Koszt własny sprzedaży

Koszt własny sprzedaży wzrósł o 16,8% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Jest to związane z wyższym rabatowaniem (odsprzedaż przecenionej kolekcji AW i działania promocyjne w związku z długo utrzymującą się zimą).

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży

Koszty punktów handlu oraz sprzedaży spadły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 5%. Na spadek ten wpływ miały głównie:

- niższe o 6,0 mln PLN koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych wyniku niższych kosztów premii,
- wyższe o 9,1 mln PLN pozostałe koszty najmu (czynsze od obrotów oraz koszty zmienne: media, energia elektryczna itp.) na skutek renegotjacji umów najmu – przechodzenie z czynszu stałego na czynsz zmienny zależny od obrotu,
- niższe o 4,2 mln PLN pozostałe koszty w stosunku do roku poprzedniego dotyczą obniżenia kosztów outsourcingu oraz usług doradczych,
- wyższe o 2,5 mln PLN koszty usług transportowych,
- niższe o 8,7 mln PLN koszty amortyzacji prawa do użytkowania na skutek renegotjacji umów najmu.

Koszty ogólnego zarządu

Wzrost kosztów ogólnego zarządu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 3% wynika ze wzrostu kosztów najmu, mediów o 1,9 mln PLN w wyniku renegotjacji umów. W analizowanym okresie pozostałe koszty rodzajowe spadły o 1,0 mln PLN na skutek przyjętej polityki optymalizacji kosztów.

Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 3,1 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły 6,3 mln PLN. Wzrost spowodowany jest głównie z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenia.

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 2,9 mln PLN w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosły 1,6 mln PLN. Spadek pozostałych kosztów spowodowany był głównie niższymi kosztami kar i odsetek oraz mniejszą stratą ze zbycia aktywów trwałych. Dodatkowo dokonano rozwiązania odpisu na należności handlowe w wysokości 0,3 mln PLN. W efekcie wynik z działalności operacyjnej za 3 miesiące 2023 roku wyniósł 14,5 mln PLN i był wyższy o 0,9 mln PLN (r/r).

Koszty i przychody finansowe

Przychody finansowe w omawianym okresie wyniosły 22,4 mln PLN i obejmowały głównie przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i pożyczek w wysokości 10,5 mln PLN, a także dodatni wynik na różnicach kursowych w wysokości 10,9 mln PLN.

Koszty finansowe wyniosły 28,7 mln PLN i obejmowały głównie koszt odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji w wysokości 22,8 mln PLN, odsetek z tytułu leasingu w wysokości 4,9 mln PLN.

Dodatkowo w okresie 3 miesięcy 2023 roku Spółka rozpoznała odpis z tytułu utraty wartości udziałów nabytej spółki CCC Ukraina Sp. z o.o. w wysokości 14,6 mln PLN.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie 2,5 mln PLN strata netto CCC S.A. za 3 miesiące 2023 roku wyniosła 3,9 mln PLN, w porównaniu do straty w roku poprzednim w wysokości 20,4 mln PLN.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa

Suma bilansowa CCC S.A. na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosła 3 403,9 mln PLN i była wyższa o 210,1 mln PLN w porównaniu do sumy bilansowej na dzień 31 stycznia 2023 roku.

Aktywa trwałe

Wartość aktywów trwałych na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniosła 2 748,6 mln PLN i była wyższa o 164,5 mln PLN w porównaniu z końcem poprzedniego roku.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych – inwestycje w sklepach na dzień 30 kwietnia 2023 wyniosła 275,0 mln PLN i była wyższa o 0,4 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku.

Wartość prawa do użytkowania na dzień bilansowy wyniosła 407,3 mln PLN i była niższa o 11,7 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku. Zmiana wynika z rozliczeń dotychczasowych umów najmu, modyfikacji umów, które powodują m.in.: przejście z czynszu stałego na czynsz uzależniony od obrotu, co w następstwie skutkuje nierozpoznanieniem prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu (zmiennne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, nie są uwzględniane w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu tylko ujemowane w wyniku w okresie, w którym ma miejsce zdarzenie lub zachodzi warunek, które uruchamiają te płatności).

Wartość długoterminowych oraz krótkoterminowych udzielonych pożyczek na dzień bilansowy wyniosła 1 179,9 mln PLN i była wyższa o 173,0 mln PLN w porównaniu z końcem poprzedniego roku. Wzrost wynika z udzielenia dodatkowych transz pożyczki dla HalfPrice Sp. z o.o. w wysokości 108,0 mln PLN oraz CCC.eu Sp. z o.o. w wysokości 64,9 mln PLN.

Długoterminowe oraz krótkoterminowe należności leasingowe wyniosły 130,0 mln PLN i w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku spadły o 8,1 mln PLN.

W roku 2023 ujęto nabycie spółki CCC Ukraina Sp. z o.o. Dodatkowe wyjaśnienia w nocy skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania nr 6.

Aktywa obrotowe

Wartość aktywów obrotowych wzrosła o 45,6 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku. Zmiana salda jest głównie spowodowana wzrostem środków pieniężnych o 35,1 mln PLN a także wzrostem wartości zapasów o 20,1 mln PLN na skutek sezonowości tej pozycji bilansowej.

Wartość należności od odbiorców wzrosła o 11,0 mln PLN w porównaniu do poprzedniego okresu. Spadek pozostałych należności o 20,2 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku wynika głównie z kompensaty pożyczki udzielonej Gino Rossi S.A. z należnością kapitałową w związku z odkupem akcji własnych przez Gino Rossi od Spółki CCC S.A w wysokości 19,4 mln PLN.

Zobowiązania długoterminowe

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe w wysokości 6,3 mln PLN dotyczą wyceny do wartości godziwej instrumentu pochodnego związanego z potencjalnym zobowiązaniem z tytułu tzw. Equity Kicker związanego z emisją obligacji objętych przez PFR Inwestycje Fundusz Inwestycyjny Zamknięty.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wartość zobowiązań handlowych i innych wzrosła o 19,2 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31.01.2023 roku. Wzrost rezerw krótkoterminowych to efekt wzrostu rezerwy na zwroty i reklamacje.

Kapitał własny

Kapitał własny na dzień 30 kwietnia 2023 roku wyniósł 1 433,4 mln PLN i był wyższy o 208,3 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 stycznia 2023 roku. W dniu 9 maja 2023 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego CCC S.A. poprzez emisję 14 mln sztuk akcji o cenie nominalnej 0,1 PLN oraz cenie emisyjnej 36,11 PLN. Wpływy z emisji wyniosły 505,5 mln PLN. Kwota 212,3 mln PLN została wpłacona do CCC S.A. tytułem emisji w dniu 24 kwietnia 2023 roku, to jest przed dniem bilansowym. Pozostała kwota wpłynęła po dniu bilansowym. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 9 maja 2023 roku.

9. SEGMENTY

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

Szczegółowe dane dotyczące sezonowości oraz cykliczności sprzedaży zawarto w Sprawozdaniu z działalności Zarządu, w rozdziale Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki Grupy CCC.

10. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

10.1. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

01.02.2023-30.04.2023	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
Koszty nabycia i wytworzenia	-402,4	-	-	-402,4
Zużycie materiałów i energii	-	-4,2	-2,1	-6,3
Odpis na zapasy	0,1	-	-	0,1
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-	-61,5	-5,3	-66,8
Usługi transportowe	-	-8,0	-0,1	-8,1
Koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-	-36,5	-2,4	-38,9
Reklama	-	-0,7	-0,1	-0,8
Amortyzacja	-	-37,9	-2,6	-40,5
Podatki i opłaty	-	-4,2	-0,3	-4,5
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-7,2	-6,4	-13,6
Razem	-402,3	-160,2	-19,3	-581,8

01.02.2022-30.04.2022	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	RAZEM
Koszty nabycia i wytworzenia	-344,3	-	-	-344,3
Zużycie materiałów i energii	-0,2	-4,7	-2,7	-7,6
Odpis na zapasy	-	-	-	-
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-	-67,5	-5,7	-73,2
Usługi transportowe	-	-5,5	-	-5,5
Koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-	-27,4	-0,5	-27,9
Reklama	-	-1,1	-0,3	-1,4
Amortyzacja	-	-46,6	-1,6	-48,2
Podatki i opłaty	-	-3,9	-0,5	-4,4
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-11,4	-7,4	-18,8
Razem	-344,5	-168,1	-18,7	-531,3

10.2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE, PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-0,2	-1,5
Inne koszty operacyjne	-1,4	-3,0
Pozostałe koszty operacyjne razem	-1,6	-4,5

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie	1,4	0,2
Odszkodowania	0,4	0,3
Dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	-	0,8
Dotacje	0,1	0,2
Zysk z tytułu rozliczenia umów z wynajmującymi	0,7	0,8
Zysk z tytułu rozliczenia umów leasingowych	0,9	0,2
Inne przychody operacyjne	2,8	0,7
Pozostałe przychody operacyjne razem	6,3	3,2

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
(Odpisy)/Odwrócenia odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (odpisy na należności)		
(Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów na należności od odbiorców	0,3	-
(Utworzenie)/Rozwiązanie odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych razem	0,3	-

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Koszty finansowe		
Odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji	-22,8	-17,3
Odsetki od leasingów	-4,9	-2,8
Wynik na różnicach kursowych	-	-10,4
Prowizje zapłacone	-0,2	-0,3
Otrzymane gwarancje	-0,8	-0,8
Koszty finansowe razem	-28,7	-31,6

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Przychody finansowe		
Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i pożyczek	10,5	7,9
Wynik na różnicach kursowych	10,9	-
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker	0,2	-
Udzielone gwarancje i poręczenia	0,8	1,8
Przychody finansowe razem	22,4	9,7

	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022
Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów	-14,6	-
Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów razem	-14,6	-

	Wartość na dzień 01.02.2023	Wpływ wyceny do wartości godziwej	Wartość na dzień 30.04.2023
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker	6,5	-0,2	6,3
Razem	6,5	-0,2	6,3

	Wartość na dzień 01.02.2022	Wpływ wyceny do wartości godziwej	Wartość na dzień 31.01.2023
Pochodne instrumenty finansowe wbudowane w wyemitowane obligacje PFR - Equity Kicker	19,9	-13,4	6,5
Razem	19,9	-13,4	6,5

11. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

11.1. REZERWY

	REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE I ODPRAWY EMERYTALNE	REZERWY NA ZWROTY I REKLAMACJE	REZERWA Z TYTUŁU OCZEKIWANYCH STRAT KREDYTOWYCH	RAZEM
Stan na 01.02.2023	7,2	5,6	55,9	68,7
Utworzenie	–	13,9	–	13,9
Wykorzystanie	–	–5,6	–	–5,6
Stan na 30.04.2023	7,2	13,9	55,9	77,0
krótkoterminowe	2,1	13,9	55,9	71,9
długoterminowe	5,1	–	–	5,1

	REZERWA NA NAGRODY JUBILEUSZOWE I ODPRAWY EMERYTALNE	REZERWY NA ZWROTY I REKLAMACJE	REZERWA Z TYTUŁU OCZEKIWANYCH STRAT KREDYTOWYCH	RAZEM
Stan na 01.02.2022	6,2	2,2	44,3	52,7
Utworzenie	1,0	5,6	11,6	18,2
Wykorzystanie	–	–2,2	–	–2,2
Stan na 31.01.2023	7,2	5,6	55,9	68,7
krótkoterminowe	2,1	5,6	55,9	63,6
długoterminowe	5,1	–	–	5,1

11.2. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

niebadane, nieprzełgądane	30.04.2023	UZNANIE (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO	31.01.2023
Aktywa			
Utrata wartości aktywów	0,3	-1,7	2,0
Rezerwy na zobowiązania	14,7	-2,2	16,9
Pozostałe	9,0	3,3	5,7
Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych	1,1	0,1	1,0
Wycena umów leasingowych	23,8	-0,1	23,9
Wycena instrumentów finansowych	2,6	4,0	-1,4
Razem przed kompensatą	51,5	3,4	48,1
Zobowiązania			
Pozostałe	2,8	-0,6	3,4
Rozliczenie z tytułu umów z wynajmującymi	4,9	0,1	4,8
Razem przed kompensatą	7,7	-0,5	8,2
Kompensata	-7,7	0,5	-8,2
Salda podatku odroczonego w bilansie			
Aktywa	43,8	3,9	39,9
Zobowiązania	-	-	-

niebadane, nieprzełgądane	31.01.2023	UZNANIE (OBCIĄŻENIE) WYNIKU FINANSOWEGO	01.02.2022
Aktywa			
Utrata wartości aktywów: zapasów i należności	2,0	0,9	1,1
Rezerwy na zobowiązania	16,9	6,3	10,6
Pozostałe	5,7	5,4	0,3
Przyspieszona amortyzacja podatkowa rzeczowych aktywów trwałych	1,0	0,3	0,7
Straty podatkowe	-	-0,3	0,3
Wycena umów leasingowych	23,9	-5,2	29,1
Wycena instrumentów finansowych	-1,4	-1,4	-
Razem przed kompensatą	48,1	6,0	42,1
Zobowiązania			
Pozostałe	3,4	2,0	1,4
Rozliczenie z tytułu umów z wynajmującymi	4,8	0,9	3,9
Razem przed kompensatą	8,2	2,9	5,3
Kompensata	-8,2	-2,9	-5,3
Salda podatku odroczonego w bilansie			
Aktywa	39,9	3,1	36,8
Zobowiązania	-	-	-

11.3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

Odpis aktualizujący (w mln PLN)	Zapasy	Należności od odbiorców	Należności leasingowe	Pożyczki udzielone	Udziały w jednostki zależne	Poręczenia kredytowe jednostek zależnych
Stan na 01.02.2023	7,3	1,9	3,3	196,6	74,1	55,9
Zwiększenia	-	-	-	-	14,6	-
Wykorzystanie	0,1	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-0,1	-0,3	-	-	-	-
Stan na 30.04.2023	7,3	1,6	3,3	196,6	88,7	55,9

Odpis aktualizujący (w mln PLN)	Zapasy	Należności od odbiorców	Należności leasingowe	Pożyczki udzielone	Udziały w jednostki zależne	Poręczenia kredytowe jednostek zależnych
Stan na 01.02.2022	3,4	1,1	-	163,7	74,1	44,3
Zwiększenia	7,9	2,1	3,3	32,9	-	11,6
Wykorzystanie	-4,0	-0,2	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-1,1	-	-	-	-
Stan na 31.01.2023	7,3	1,9	3,3	196,6	74,1	55,9

12. ZADŁUŻENIE, ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM I PŁYNNOŚCIĄ

12.1. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

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

Zgodnie z Nową Umową Finansowania dywidenda może być wypłacona po spełnieniu określonych warunków w tym: Wskaźnik Ekspozycja Netto / EBITDA dla Jednostki Biznesowej CCC tj. Grupy Kapitałowej CCC S.A. bez uwzględniania Grupy Kapitałowej Modivo S.A. tj. Jednostki Biznesowej Modivo), będzie niższy niż 2,5, przy czym dywidenda nie może być wypłacona wcześniej niż po upływie 2 lat od podpisania ww. umowy. Szczegóły dotyczące kowenantów oraz polityki dywidendowej zawarto w Rocznym Sprawozdaniu z działalności Grupy. Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Grupa może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend dla wypłacenia akcjonariuszom, zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia. Tak jak inne jednostki w branży, Spółka monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału.

Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek (obejmujących bieżące i długoterminowe kredyty i wyemitowane obligacje wskazane w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

12.2. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI

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

niebadane, nieprzeładowane	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI			
	KREDYTY	POŻYCZKI	OBLIGACJE	RAZEM
Stan na 01.02.2023	249,2	401,7	211,3	862,2
krótkoterminowe	0,1	33,0	21,9	55,0
długoterminowe	249,1	368,7	189,4	807,2
Stan na 01.02.2023	249,2	401,7	211,3	862,2
Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia				
Naliczenie odsetek	5,8	10,7	6,3	22,8
Płatności z tytułu zadłużenia				
-spłaty kapitału	-	-	-0,4	-0,4
-odsetki zapłacone	-5,7	-	-	-5,7
Pozostałe zmiany niepieniężne	0,1	-19,7	-	-19,6
Stan na 30.04.2023	249,4	392,7	217,2	859,3
krótkoterminowe	0,2	17,6	27,8	45,6
Obligacja CCC0626	-	-	27,8	27,8
Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych	-	17,6	-	17,6
Pozostałe	0,2	-	-	0,2
długoterminowe	249,2	375,1	189,4	813,7
Kredyt z poręczeniem BGK	249,2	-	-	249,2
Obligacja CCC0626	-	-	189,4	189,4
Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych	-	375,1	-	375,1

badane	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI			
	KREDYTY	POŻYCZKI	OBLIGACJE	RAZEM
Stan na 01.02.2022	251,0	383,8	211,4	846,2
krótkoterminowe	251,0	19,1	1,4	271,5
długoterminowe	-	364,7	210,0	574,7
Stan na 01.02.2022	251,0	383,8	211,4	846,2
Wpływy z tytułu zaciągniętego zadłużenia				
-otrzymane finansowanie	-	14,0	-	14,0
-koszty transakcyjne	-1,0	-	-1,1	-2,1
Naliczenie odsetek	19,4	45,7	20,9	86,0
Płatności z tytułu zadłużenia				
-odsetki zapłacone	-20,3	-22,3	-19,9	-62,5
Pozostałe zmiany niepieniężne	-	-19,5	-	-19,5
Stan na 31.01.2023	249,2	401,7	211,3	862,2
krótkoterminowe	0,1	33,0	21,9	55,0
<i>Obligacja CCC0626</i>	-	-	21,9	21,9
<i>Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych</i>	-	33,0	-	33,0
<i>Pozostałe</i>	0,1	-	-	0,1
długoterminowe	249,1	368,7	189,4	807,2
<i>Kredyt z poręczeniem BGK</i>	249,1	-	-	249,1
<i>Obligacja CCC0626</i>	-	-	189,4	189,4
<i>Otrzymane pożyczki od jednostek zależnych</i>	-	368,7	-	368,7

ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

Strata podstawowa i rozwodniona na akcję wyniosła 0,07 PLN za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2023 roku. Za okres 3 miesięcy zakończony 30 kwietnia 2022 roku strata podstawowa i rozwodniona na akcję wyniosła 0,37 PLN.

13. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Zgodnie z uchwałami z dnia 17 listopada 2022 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia CCC S.A., 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. Wpłata drugiej części kwoty podwyższenia kapitału w łącznej wysokości 293,2 mln PLN miała miejsce dnia 9 maja 2023 roku.

W dniu 11 maja 2023 roku Pan Marcin Czyczerski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz z członkostwa w Zarządzie Emitenta, ze skutkiem począwszy od dnia 11 maja 2023 roku w związku z powołaniem go na Prezesa Zarządu Modivo S.A.

Jednocześnie, w dniu 11 maja 2023 roku Pan Dariusz Miłek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz z członkostwa w składzie Rady z dniem 11 maja 2023 roku. Powodem rezygnacji jest powołanie go w dniu 11 maja 2023 roku przez Radę Nadzorczą, w skład Zarządu Emitenta i powierzenie funkcji Prezesa Zarządu począwszy od dnia 12 maja 2023 roku.

W dniu 6 czerwca 2023 roku Pan Adam Holewa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki oraz członkostwa w Zarządzie Spółki, ze skutkiem na dzień 12 czerwca 2023 roku.

W dniu 12 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Marcina Stańko oraz Pana Piotra Kamińskiego. Jednocześnie Walne Zgromadzenie w tym dniu powołało na Przewodniczącego Rady Pana Wiesława Olesia.



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

ZA I KWARTAŁ 2023 roku

rozpoczynający się 1 lutego 2023 roku,
zakończony 30 kwietnia 2023 roku.

O SPRAWOZDANIU Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU GRUPY CCC

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za I kwartał 2023 roku zawiera dane finansowe oraz niefinansowe, przedstawiające wyniki oraz pozycję Grupy CCC na rynkach Polski i Europy. Raport jest publikowany w formacie PDF, dostępny w językach polskim i angielskim. Raport zawiera logo oraz zdjęcia produktów zarejestrowanych marek własnych dostępnych w salonach CCC, eobuwie i HalfPrice.

Raport obejmuje okres od 1 lutego 2023 roku do 30 kwietnia 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 lutego 2022 roku do 30 kwietnia 2022 roku oraz dane na dzień 31 stycznia 2023 roku. By utrzymać możliwie najbardziej bieżące informacje, raport zawiera zestawienie wydarzeń po dacie bilansowej, aż do momentu publikacji sprawozdania.

CCC W LICZBACH

Dane dotyczą zmiany w okresie od 1 lutego 2023 do 30 kwietnia 2023 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Dane skalkulowane na podstawie tabeli reprezentującej przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej w podziale na segmenty operacyjne.

10%			
ZMIANA PRZYCHODÓW GRUPY			
+6%	DYNAMIKA PRZYCHODÓW DIGITAL	53%	UDZIAŁ PRZYCHODÓW DIGITAL
-6%	DYNAMIKA PRZYCHODÓW eobuwie (bez MODIVO)	+48%	DYNAMIKA PRZYCHODÓW MODIVO (bez eobuwie)
+4%	DYNAMIKA PRZYCHODÓW CCC	+212%	DYNAMIKA PRZYCHODÓW HalfPrice
45%	UDZIAŁ PRZYCHODÓW Z ZAGRANICY	28 RYNKÓW	(21 offline) (19 online)

14. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY CCC

Grupa Kapitałowa CCC S.A. (dalej: „Grupa CCC”, „Grupa”) jest liderem polskiego oraz środkowoeuropejskiego rynku obuwniczego w sprzedaży omnichannel. Działalność Grupy CCC jest obecnie zorganizowana w segmentach z perspektywy szyldu:

- **CCC**
- **eobuwie**
- **MODIVO**
- **HalfPrice**
- **DeeZee**

Grupa CCC na dzień bilansowy to łącznie 992 sklepy stacjonarne zlokalizowane w nowoczesnych centrach i galeriach handlowych, a także liczne platformy sprzedażowe online w Polsce oraz 28 krajach Europy i Bliskiego Wschodu. W sklepach CCC prym wiodą dynamiczne, nowoczesne i niemal kultowe już marki - Lasocki, Gino Rossi, Jenny Fairy, Sprandi i DeeZee - oraz liczne brandy licencjonowane obuwiu sportowego oraz dziecięcego. Grupa CCC posiada stale wzbogacany szeroki asortyment produktów, kompletowany i selekcjonowany w odpowiedzi na potrzeby grup konsumentów starannie przypisanych poszczególnym markom. Portfolio Grupy CCC uzupełniają m.in. produkty oferowane przez eobuwie i MODIVO oraz HalfPrice.

15. PROFIL BIZNESOWY

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

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

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

Sprzedaż w sklepach stacjonarnych prowadzona jest głównie w ramach szyldu CCC, oferującego przede wszystkim dobrze znane klientom marki własne (Lasocki, Jenny Fairy, Gino Rossi i inne) oraz w ramach nowego konceptu off-price o nazwie HalfPrice. Przychody Grupy generowane w kanale offline w I kwartale 2023 roku stanowiły 47% obrotu.

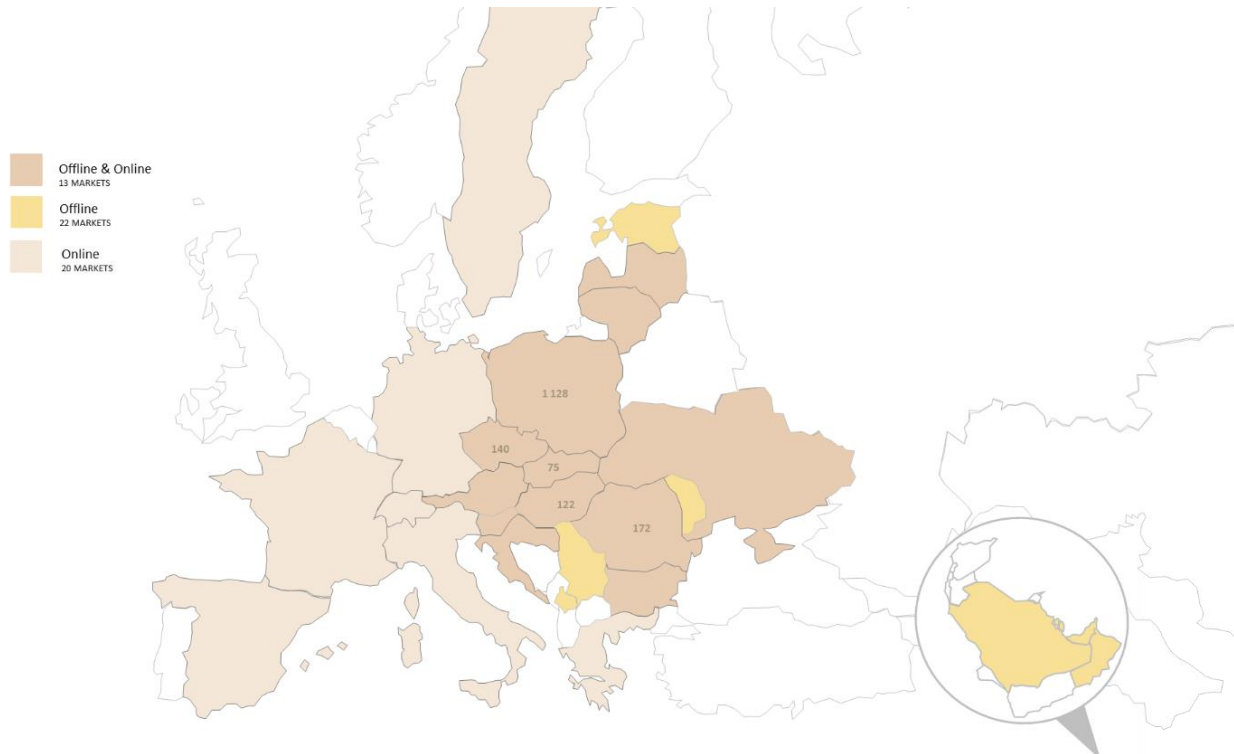
Grupa intensywnie rozwija sprzedaż w dynamicznie rosnącym kanale e-commerce. Przychody, stanowiące 53% jej obrotów, generowane są w tym kanale przez sklepy online CCC i HalfPrice, a także przez szyldy pure online Grupy, tj. platformy eobuwie i MODIVO (oferujące głównie produkty marek obcych) oraz DeeZee.

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

Głównym katalizatorem wzrostu przychodów Grupy w ciągu najbliższych lat będzie dynamiczny rozwój segmentu off-price oraz dalsze skalowanie działalności Grupy Modivo (m.in. dalszy rozwój marketplace oraz zwiększenie udziału zagranicy w przychodach).

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

Pięć krajów, w których Grupa CCC osiągnęła największe przychody ze sprzedaży w okresie od 1 lutego do 30 kwietnia 2023 r. [w mln PLN]



16. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W OKRESIE OD 1 LUTEGO DO 30 KWIETNIA 2023 ROKU

Q1

- Emisja 14 mln akcji serii M i L po cenie 36,11 zł za akcję,
- Zawarcie listu intencyjnego na sprzedaż i leasing zwrotny aktywów magazynowych w Polkowicach na kwotę 83 mln EUR.

Więcej informacji o istotnych dla Grupy wydarzeniach na stronach:

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

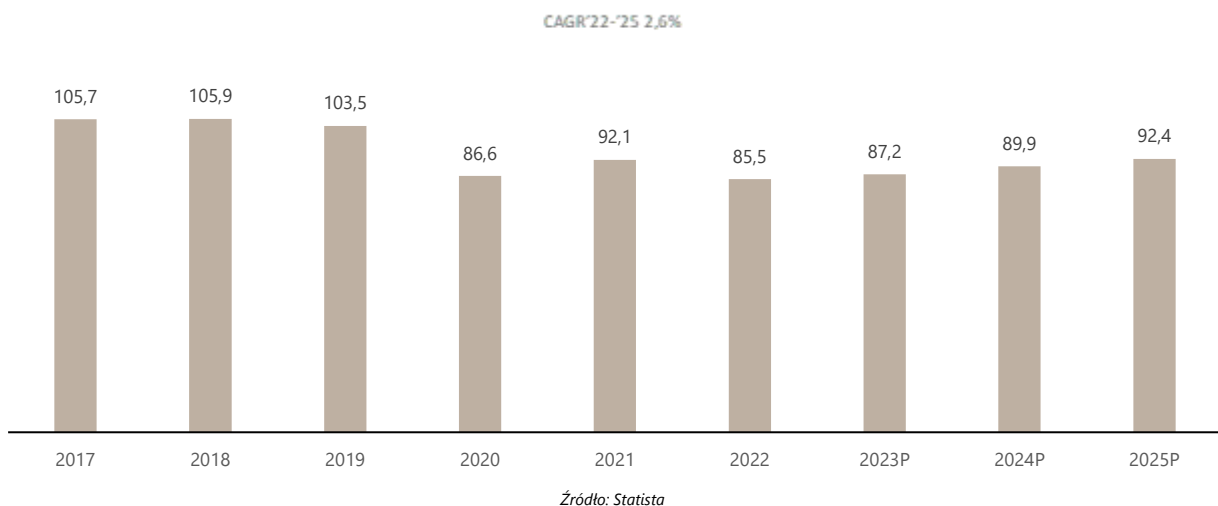
<https://corporate.ccc.eu/raporty#pills-relacjeinwestorskie-raporty-zakladki-raporty-biezace-1-tab>

17. OTOCZENIE RYNKOWE ORAZ KONKURENCJA W NAJWAŻNIEJSZYCH DLA NAS REGIONACH

Głównymi czynnikami egzogenicznymi wpływającymi na działalność Grupy jest otoczenie makroekonomiczne, perspektywy rozwoju branży oraz otoczenie konkurencyjne w kluczowych dla Grupy regionach działalności. Szczegółową analizę wymienionych powyżej czynników makroekonomicznych zaprezentowano w rozdziale/sekcji „Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej CCC S.A./ Rozwój makroekonomiczny w Polsce i Europie Środkowo-Wschodniej”.

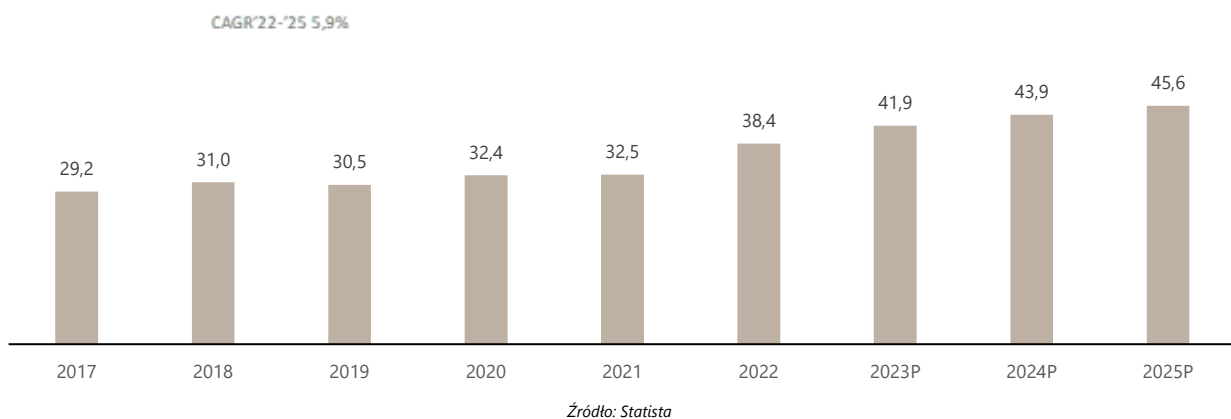
Według prognoz Statista europejski rynek obuwia będzie rósł w tempie 2,6% (CAGR 2022-2025). Głównym rynkiem sprzedaży Grupy CCC jest rynek odzieży i obuwia w Europie Środkowo-Wschodniej (CEE). W 2022 roku udział Grupy w rynku sprzedaży detalicznej obuwia w regionie CEE (Polska, Czechy, Węgry, Rumunia, Słowacja, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria i Serbia) wyniósł ok. 20%.

Wartość europejskiego rynku obuwia [mld USD]



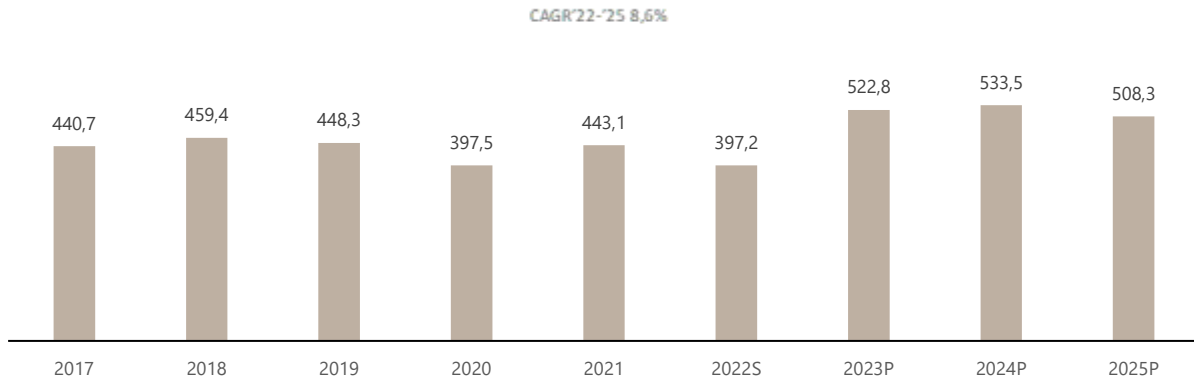
Analitycy Statista prognozują średnioroczny wzrost cen jednostkowych obuwia na poziomie ok 6% w okresie 2022-2025. Najbardziej dynamiczne wzrosty spodziewana są w zakresie obuwia skózanego i tekstylnego.

Średnia cena sztuki obuwia - Europa [USD]



Wartość europejskiego rynku odzieżowego wyniesie w 2025 roku wartość ok 508,3 mld USD, co implikuje CAGR w latach 2022-25 na poziomie blisko 9%, zgodnie z danymi Statista.

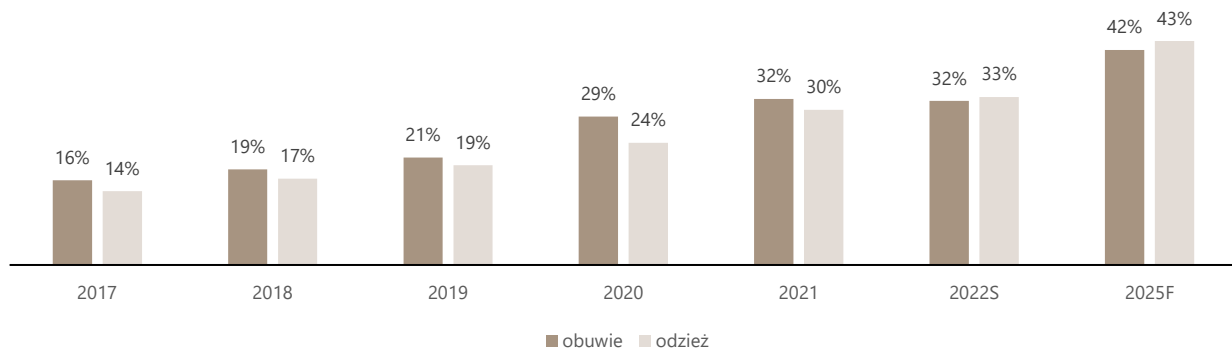
Wartość europejskiego rynku odzieży [mld USD]



Źródło: Statista

Analitycy Statista spodziewają się dalszego wzrostu znaczenia e-commerce w handlu obuwiem i odzieżą. Prognozują oni, że udział sprzedaży online osiągnie poziom 42% całkowitych przychodów firm obuwniczych w 2025 oraz 43% przychodów generowanych przez firmy sprzedające odzież. Powyższe oznacza wzrost o 10 p.p. względem 2022 roku dla obu dwu zmiennych.

Udział sprzedaży online w handlu



Źródło: Statista

GEOGRAFICZNA DOSTĘPNOŚĆ KANAŁÓW SPRZEDAŻY GRUPY CCC

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

SIEĆ	RODZAJ	30.04.2023		31.01.2023	
		m ²	LICZBA	m ²	LICZBA
CCC	Polska	280 600	444	281 929	444
	Węgry	53 999	78	53 543	77
	Czechy	48 507	82	48 507	82
	Rumunia	48 456	76	48 340	76
	Słowacja	32 183	49	32 628	50
	Chorwacja	20 624	28	20 624	28
	Bułgaria	12 976	20	12 976	20
	Słowenia	11 295	16	11 763	17
	Serbia	10 339	13	11 050	14
	Ukraina	9 898	17	-	-
	Łotwa	4 445	6	4 621	6
	Estonia	2 879	3	2 879	3
	Litwa	1 420	2	1 420	2
RAZEM		537 621	834	530 280	819
HalfPrice	Polska	138 172	82	124 689	75
	Węgry	5 633	3	5 633	3
	Austria	5 038	3	5 038	3
	Czechy	6 838	4	5 000	3
	Słowacja	4 787	3	4 787	3
	Słowenia	4 752	3	3 515	2
	Chorwacja	1 955	1	1 955	1
	Rumunia	1 486	1	1 486	1
Łotwa	1 580	1	-	-	
RAZEM		170 241	101	152 103	91
MODIVO	MODIVO	28 622	42	26 689	38
RAZEM WŁASNE		736 484	977	709 072	948

SIEĆ	RODZAJ	30.04.2023		31.01.2023	
		m ²	LICZBA	m ²	LICZBA
CCC FRANCZYZA	Ukraina	-	-	9 415	16
	ZEA*	5 302	6	5 302	6
	Arabia Saudyjska	2 420	3	2 420	3
	Kosowo	1 958	2	1 958	2
	Oman	1 223	1	1 223	1
	Katar	1 002	1	1 002	1
	Bahrajn	929	1	929	1
	Mołdawia	740	1	740	1
	Łotwa	-	-	-	-
	Estonia	-	-	-	-
	Litwa	-	-	-	-
RAZEM FRANCZYZA		13 574	15	22 989	31
RAZEM GK CCC		750 058	992	732 061	979

*Zjednoczone Emiraty Arabskie

ZMIANY KURSÓW WALUTOWYCH

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

OKRES (USD/PLN)	NAJWYŻSZY	NAJNIŻSZY	KONIEC OKRESU	ŚREDNIA
01.02.2023-30.04.2023	4,4888	4,1541	4,1753	4,3054
01.02.2022-31.01.2023	5,0381	3,9218	4,3480	4,4873
01.02.2022-30.04.2022	4,5722	3,9218	4,4072	4,2613

OKRES (EUR/PLN)	NAJWYŻSZY	NAJNIŻSZY	KONIEC OKRESU	ŚREDNIA
01.02.2023-30.04.2023	4,7895	4,5887	4,5889	4,6605
01.02.2022-31.01.2023	4,9647	4,4879	4,7089	4,6975
01.02.2022-30.04.2022	4,9647	4,4879	4,6582	4,6672

CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI GRUPY CCC

ROZWÓJ MAKROEKONOMICZNY W POLSCE I EUROPIE ŚRODKOWO-WSCHODNIEJ

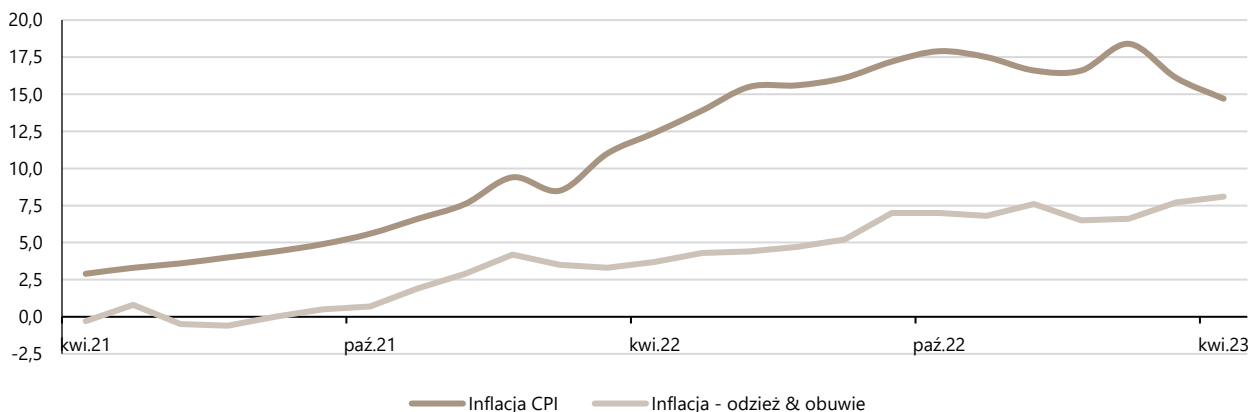
Grupa Kapitałowa CCC S.A. funkcjonuje głównie na rynkach Europy Środkowo-Wschodniej z wyraźną dominacją sprzedaży na rynku polskim. Rezultatem umiejscowienia kanałów sprzedaży Grupy w tym regionie jest znaczący wpływ kondycji gospodarek krajów Europy Środkowo-Wschodniej na sprzedaż produktów Grupy.

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

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

Na przestrzeni minionych miesięcy obserwowany był dynamiczny wzrost inflacji.

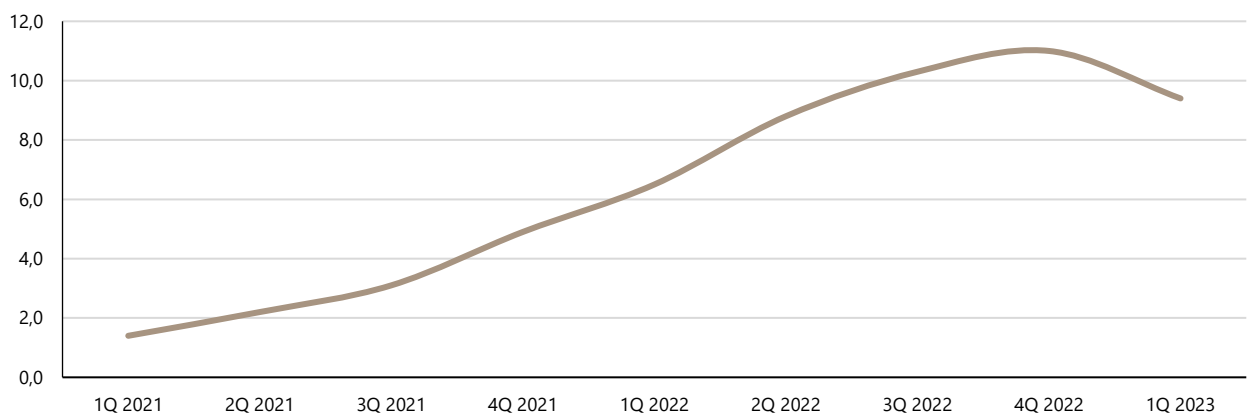
Inflacja w Polsce [%]



Źródło: NBP

Wzrosty inflacji wpływają na zmianę dystrybucji dochodu rozporządzalnego konsumentów, a co za tym idzie – zmianę ich preferencji zakupowych. Klienci zwracają się w stronę tańszych produktów, obserwuje się też ich wyższą wrażliwość cenową. Grupa dokłada wszelkich starań, aby oferta produktowa była w możliwie największym zakresie dopasowana do potrzeb klientów. Na przestrzeni ostatnich miesięcy obserwuje się także wzrost inflacji w kategorii odzież i obuwie, jednak jej tempo jest wolniejsze niż w przypadku inflacji CPI.

Inflacja w Unii Europejskiej (HICP) [%]



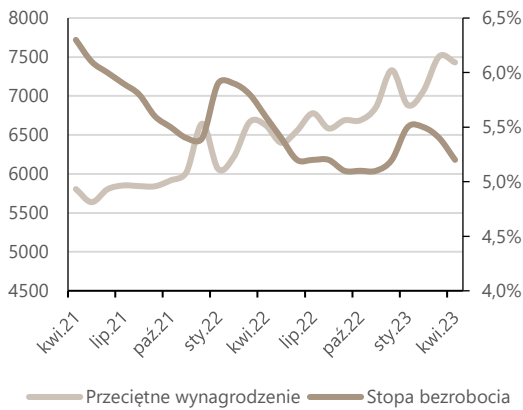
Źródło: KE

Podwyższoną dynamikę inflacji obserwuje się także w całej Unii Europejskiej. W pierwszym kwartale 2023 roku, zgodnie z danymi Komisji Europejskiej, inflacja HICP wyniosła dla wszystkich krajów Unii ok. 9,4%.

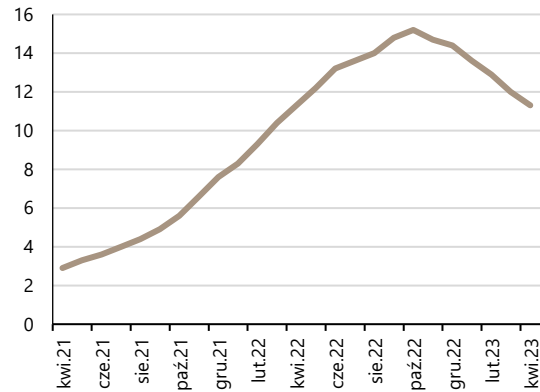
- **presje kosztowe,**

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

Stopa bezrobocia oraz wzrost wynagrodzeń [%]



Wzrost cen produkcji montażowo-budowlanej [%]

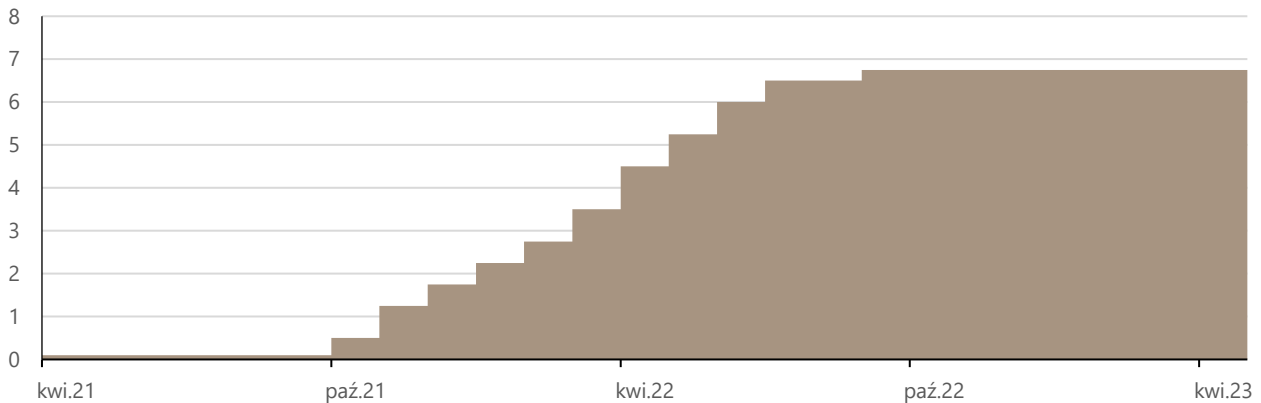


Źródło: GUS, NBP

Począwszy od drugiej połowy 2021 roku obserwuje się dynamiczny wzrost cen produkcji budowlano-montażowej, co z kolei oddziałuje głównie na kształtowanie się kosztów i nakładów związanych z rozbudową sieci sprzedaży stacjonarnej. Począwszy od końca 2022 roku obserwowane jest nieznaczne wyhamowanie tempa wzrostu cen produkcji budowlano-montażowej. Grupa CCC prowadzi liczne działania mające na celu mitygację inflacyjnego wzrostu kosztów.

- zmiany stóp procentowych,

Stopa referencyjna w Polsce [%]

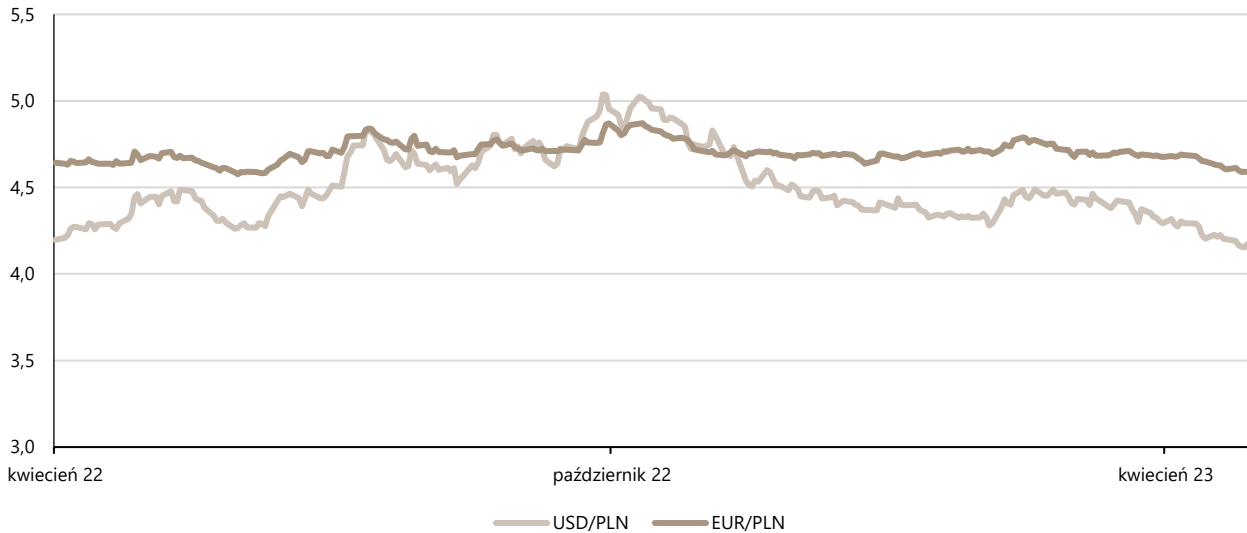


Źródło: NBP

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

- kursy walutowe,

Kursy EUR/PLN oraz USD/PLN [PLN]



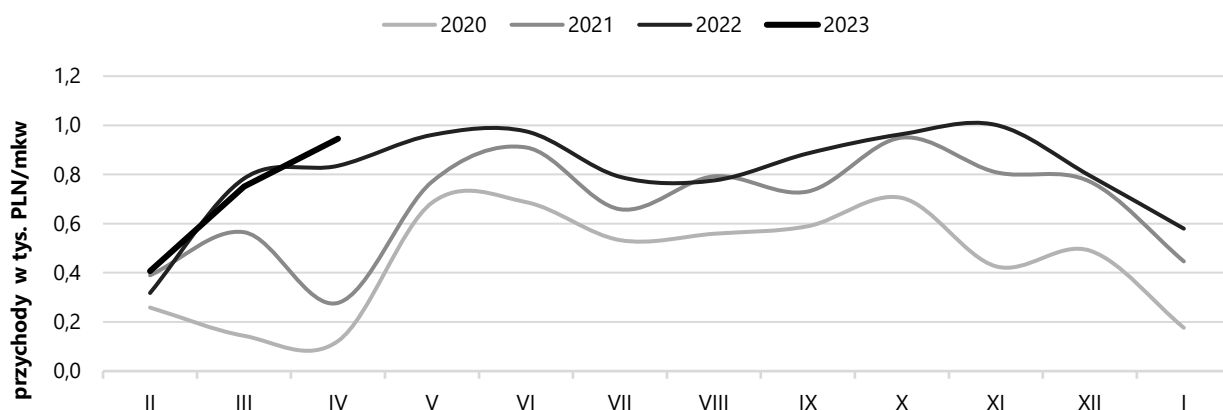
Źródło: NBP

Sytuacja geopolityczna na przełomie 2021 i 2022 roku wpłynęła na umocnienie się walut obcych – euro oraz dolara względem polskiego złotego. Sytuacja unormowała się na przełomie 2022 i 2023 roku. Umocnienie lub deprecjacja PLN wywiera wpływ na marżę brutto (USD, EUR) oraz koszty najmu (EUR). Grupa mityguje wpływ zmian kursów walutowych na wyniki m.in.: poprzez aktywne dostosowanie polityki cenowej i rabatowej. Ponadto, Grupa dąży do zawierania umów przewidujących elastyczne warunki najmu powierzchni handlowej, a część przychodów realizuje w walucie EUR.

18. SEZONOWOŚĆ

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

Sezonowość przychodów sieci CCC w Polsce w latach 2020 – 2023



19. DANE OPERACYJNE DOTYCZĄCE ROZWOJU SPRZEDAŻY GRUPY MODIVO

KPI	Jednostka	Szyld	2Q'2021	3Q'2021	4Q'2021	1Q'2022	2Q'2022	3Q'2022	4Q'2022
Udział wizyt mobilnych	%	eobuwie	78,8%	77,6%	79,1%	79,9%	80,5%	83,3%	83,4%
		MODIVO	77,7%	79,4%	79,3%	78,4%	79,1%	80,2%	81,2%
Współczynnik konwersji	%	eobuwie	2,2%	1,8%	1,7%	1,9%	2,3%	2,0%	1,7%
		MODIVO	1,5%	1,3%	1,6%	1,5%	1,8%	1,6%	1,5%
Aktywni klienci	tys.	eobuwie	6 968,2	7 356,4	7 591,0	7 813,9	8 101,8	8 264,9	8 219,1
		MODIVO	722,8	878,9	1 200,3	1 386,0	1 669,0	1 908,1	2 164,5
Liczba SKUs/jednostek magazynowych	tys.	eobuwie	106 000,0	120 000,0	125 000,0	132 000,0	137 000,0	140 000,0	145 000,0
		MODIVO	53 000,0	64 000,0	75 000,0	91 000,0	103 000,0	130 000,0	117 000,0
		MODIVO + Marketplace	53 000,0	64 000,0	75 000,0	91 000,0	103 000,0	130 000,0	174 000,0

Definicje wskaźników:

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

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

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

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

Przyrost udziału wizyt mobilnych w eobuwie i MODIVO za sprawą dalszej popularyzacji aplikacji (m.in. dzięki dedykowanym akcjom). Kontynuacja inwestycji w aplikację uzasadniona jest wyższą powracalnością i częstotliwością zakupów wśród klientów.

Spadek konwersji w obu sztydach głównie w związku z pogorszeniem się sentymentu klienckiego. Spodziewana poprawa konwersji w kolejnych miesiącach w związku z prowadzonymi zmianami technologicznymi na obu platformach.

Wzrost liczby klientów segmentu MODIVO o 67% głównie w związku ze wzrostem rozpoznawalności platformy, rozszerzaniem oferty oraz poprawą wygody zakupowej (m.in. za sprawą wdrażania nowych metod płatności (w tym BNPL, *Buy Now, Pay Later*) i wysyłek dostosowanych do rynków lokalnych).

Podwojenie oferty MODIVO na przestrzeni roku głównie za sprawą uruchomienia marketplace (około 400 sprzedawców z aktywną ofertą).

20. ANALIZA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH I OPERACYJNYCH GRUPY CCC

20.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)

PRZYCHODY, KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY ORAZ ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY [1]			
	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022	zmiana [%]
CCC	848,4	819,7	3,5%
eobuwie	701,0	745,1	-5,9%
MODIVO	240,9	162,4	48,3%
HalfPrice	251,5	118,5	>100%
DeeZee	22,3	26,0	-14,2%
Razem	2 064,1	1 882,0	9,7%

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

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

SKLEPY PORÓWNYWALNE

SZYLD	SEGMENT	SKLEPY PORÓWNYWALNE [1]			zmiana [%]	SKLEPY POZOSTAŁE [2]		zmiana [%]
		LICZBA	01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022		01.02.2023-30.04.2023	01.02.2022-30.04.2022	
CCC	Detal	680,0	502,9	513,8	-2,1%	115,2	117,5	-2,0%
HalfPrice	Detal	35,0	91,5	71,5	28,0%	150,4	42,8	251,5%
Razem		715,0	594,4	585,3	1,6%	265,6	160,3	65,7%

[1] Porównywalne placówki to sklepy, które prowadziły działalność bez przerwy w ciągu FY2023 i FY2022 w porównywanym okresie.

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

W odniesieniu do porównywanego okresu, zmiana sprzedaży w sklepach porównywalnych wyniosła 9,1 mln PLN (+1,6%). Wzrosty w placówkach porównywalnych odnotowano w szyldzie HalfPrice: (+28,0%), natomiast spadek (-2,1%) w sklepach CCC.

Wpływ na zmianę przychodów w Segmencie Offline +114,4 mln PLN w stosunku do roku poprzedniego miała sprzedaż w sklepach porównywalnych +9,1 mln PLN oraz sprzedaż w sklepach pozostałych 105,3 mln PLN.

Średnia powierzchnia handlowa na koniec okresu (30.04.2023) wynosiła 693,8 tys. m² (w porównaniu do roku ubiegłego jest to wzrost o 69,6 tys. m² (HalfPrice +66,3 tys. m²; CCC +3,3 tys. m²).

ZYSK BRUTTO Z WYRÓŻNIENIEM KANAŁÓW DYSTRYBUCJI

ZYSK BRUTTO			
	01.02.2023- 30.04.2023	01.02.2022- 30.04.2022	zmiana [%]
CCC	447,5	463,3	-3,4%
eobuwie	300,4	325,0	-7,6%
MODIVO	99,7	66,7	49,5%
HalfPrice	100,0	54,4	83,9%
DeeZee	11,2	13,4	-16,4%
Razem	958,8	922,8	3,9%

EBIT			
	01.02.2023- 30.04.2023	01.02.2022- 30.04.2022	zmiana [%]
CCC	-41,8	-84,4	-50,5%
eobuwie	-4,6	47,1	<-100%
MODIVO	-4,4	-1,7	<-100%
HalfPrice	-17,4	-17,5	-0,7%
DeeZee	1,2	-	-
Razem	-67,0	-56,5	18,5%

EBITDA			
	01.02.2023- 30.04.2023	01.02.2022- 30.04.2022	zmiana [%]
CCC	66,3	26,5	>100%
eobuwie	12,5	62,5	-88,5%
MODIVO	0,5	-0,1	<-100%
HalfPrice	7,9	0,1	>100%
DeeZee	1,4	0,3	>100%
Razem	88,6	89,3	-0,8%

KOSZTY FUNKCJONOWANIA
KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY

KOSZTY PUNKTÓW HANDLU ORAZ SPRZEDAŻY			
	01.02.2023- 30.04.2023	01.02.2022- 30.04.2022	zmiana [%]
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-246,6	-232,2	6,2%
Reklama	-217,3	-207,7	4,6%
Amortyzacja	-141,9	-135,6	4,6%
Pozostałe koszty	-87,2	-45,6	91,2%
Usługi transportowe	-110,1	-105,0	4,9%
Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-85,4	-72,9	17,1%
Zużycie materiałów i energii	-40,2	-46,7	-13,9%
Podatki i opłaty	-10,7	-8,3	28,9%
Razem	-939,4	-854,0	10,0%

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU			
	01.02.2023- 30.04.2023	01.02.2022- 30.04.2022	zmiana [%]
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	-47,0	-43,4	8,3%
Pozostałe koszty	-22,9	-23,9	-4,2%
Amortyzacja	-13,7	-10,2	34,3%
Zużycie materiałów i energii	-7,4	-8,5	-12,9%
Pozostałe koszty najmu - media i inne koszty zmienne	-7,3	-6,0	21,7%
Podatki i opłaty	-1,1	-1,2	-8,3%
Reklama	-0,3	-0,4	-25,0%
Usługi transportowe	-0,2	-	-
Razem	-99,9	-93,6	6,7%

WPŁYW POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

W raportowanym okresie pozostałe koszty i przychody operacyjne dotyczące działalności kontynuowanej stanowiły odpowiednio 17,4 mln PLN oraz 28,9 mln PLN, co w ujęciu netto stanowiło 11,5 mln PLN po stronie przychodowej w porównaniu z 31,1 mln PLN po stronie kosztowej w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zmiana wynika w dużej mierze z rozpoznania w bieżącym okresie zysku z tytułu różnic kursowych od pozycji innych niż zadłużenie w wysokości 15,1 mln PLN oraz straty z tytułu różnic kursowych w poprzednim okresie w wysokości 32,7 mln PLN).

ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Strata z działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniosła 67,0 mln PLN, w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wynik był niższy o 10,5 mln PLN. Na zmianę wyniku wpłynęły przede wszystkim wyższe koszty operacyjne, które zostały częściowo skompensowane wzrostem przychodów ze sprzedaży (+9,7%). Wyższe przychody i koszty operacyjne wynikają głównie z rozwoju modelu omnichannelowego w Grupie, dalszej ekspansji segmentu HalfPrice, jak i rozszerzenia dostępnego asortymentu wśród segmentów Grupy.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

W raportowanym okresie koszty i przychody finansowe dotyczące działalności kontynuowanej wyniosły odpowiednio 111,1 mln PLN oraz 24,0 mln PLN, co w ujęciu netto stanowiło 87,1 mln PLN po stronie kosztowej w porównaniu z 98,0 mln PLN po stronie kosztowej w analogicznym okresie roku poprzedniego. Główną pozycją kosztów finansowych są koszty z tytułu odsetek od pożyczek, kredytów i obligacji (84,1 mln PLN; w analogicznym okresie roku poprzedniego 64,0 mln PLN) oraz koszty odsetek od leasingu (15,2 mln PLN; w analogicznym okresie roku poprzedniego 9,0 mln PLN). Główną pozycją przychodów finansowych jest wynik na różnicach kursowych 21,6 mln PLN wyłącznie w bieżącym okresie).

PODATEK DOCHODOWY

W raportowanym okresie podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wynosił w sumie 2,1 mln PLN.

WYNIK NETTO

Po uwzględnieniu przychodów i kosztów finansowych, odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych, udziału w stracie jednostki stowarzyszonej oraz podatku dochodowego, strata netto z działalności kontynuowanej w raportowanym okresie wyniosła 152,0 mln PLN i była niższa o 8,1 mln PLN niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

20.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)

	30.04.2023	31.01.2023	zmiana [%]
Aktywa trwałe, w tym:	3 609,6	3 601,3	0,2%
Rzeczowe aktywa trwałe razem	1 449,6	1 441,9	0,5%
Prawo do użytkowania	1 353,1	1 379,9	-1,9%
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	193,3	184,1	5,0%
Aktywa obrotowe, w tym:	3 735,2	3 462,8	7,9%
Zapasy	2 914,3	2 691,1	8,3%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	394,4	395,4	-0,3%
AKTYWA RAZEM	7 344,8	7 064,1	4,0%
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 507,5	2 741,4	-8,5%
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 199,3	1 370,5	-12,5%
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 203,4	1 266,8	-5,0%
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 188,5	3 740,0	12,0%
Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji	1 066,1	1 155,7	-7,8%
Zobowiązania handlowe i inne	1 899,7	1 389,5	36,7%
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	6 696,0	6 481,4	3,3%
KAPITAŁ WŁASNY	648,8	582,7	11,3%

ZAPASY

ZAPASY				
	30.04.2023	31.01.2023	zmiana [% rdr]	
CCC	1 050,1	1 044,8	0,5%	
eobuwie	1 083,3	962,2	12,6%	
MODIVO	363,1	335,7	8,2%	
HalfPrice	398,3	328,3	21,3%	
DeeZee	19,5	20,1	-3,0%	
Razem	2 914,3	2 691,1	8,3%	

20.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PRZEGLĄD GŁÓWNYCH POZYCJI)

	01.02.2023- 30.04.2023	01.02.2022- 30.04.2022	zmiana [%]
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-154,1	-154,5	-0,3%
Korekty	224,3	307,7	-27,1%
Podatek dochodowy zapłacony	-17,1	-20,7	-17,4%
Przepływy pieniężne przed zmianami w kapitale obrotowym	53,1	91,2	-41,8%
Zmiany w kapitale obrotowym	270,4	65,4	>100%
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	323,5	-135,1	<-100%
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-99,6	-55,4	79,8%
Przepływy pieniężne z działalności finansowej, w tym m. in.:	-224,9	-250,9	-10,4%
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	23,5	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-317,0	-66,3	>100%
Płatności z tytułu leasingu	-99,3	-155,5	-36,1%
Odsetki zapłacone	-44,4	-29,1	52,6%
Wpływy netto z emisji akcji	212,3	-	-
Przepływy pieniężne razem	-1,0	-441,4	-99,8%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	394,4	493,8	-20,1%

20.4. WSKAŹNIKI

Wskaźniki rentowności	01.02.2023- 30.04.2023	01.02.2022- 30.04.2022	zmiana [%]
Marża zysku brutto na sprzedaży	46,5%	49,0%	-2,6%
Marża zysku (straty) operacyjnego	0,1%	-3,6%	3,7%
Marża zysku (straty) netto	-7,4%	-7,9%	0,5%

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

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

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

Wskaźniki płynności	30.04.2023	31.01.2023	zmiana
Wskaźnik płynności bieżący	0,9	0,9	-0,4
Wskaźnik płynności szybki	0,2	0,2	-0,2
Rotacja zapasów (dni)	235,1	215,9	-5,0
Rotacja należności (dni)	7,1	7,6	-4,1
Rotacja zobowiązań handlowych (dni)	134,7	117,7	5,8

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

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

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

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

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

Wskaźniki zarządzania majątkiem	30.04.2023	31.01.2023	zmiana [%]
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym	18,0%	16,2%	-10,6%
Wskaźnik zadłużenia ogółem	30,8%	35,8%	-2,6%
Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	14,5%	16,4%	6,7%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	16,3%	19,4%	-9,3%

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

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

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

PUBLIKACJA PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Nie publikowano prognoz wyników.

20.5. AKTUALNE TRENDY SPRZEDAŻOWE

W drugim kwartale 2023 roku (do dnia 13.06.2023) Grupa CCC odnotowuje nieznaczny wzrost przychodów w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. W ujęciu segmentowym, najwyższe dynamiki sprzedaży utrzymuje HalfPrice, rosnąc rdr o 87%, przy wzroście powierzchni handlowej o 47% i wysokiej (+34%) dynamice sprzedaży w sklepach porównywalnych (LFL).

Sprzedaż w Grupie Modivo wzrosła o ok. 6% (+36% w szyldzie Modivo oraz -1% w eobuwie). W eobuwie kontynuowany jest proces transformacji technologicznej, w tym w szczególności migracja na nową platformę e-commerce, która zostanie zakończona jesienią 2023 roku. Powyżej oczekiwań rozwija się projekt marketplace Modivo, który po 6 miesiącach od debiutu odpowiada już za ponad 15% zamówień szyldu Modivo w Polsce. W drugim kwartale bieżącego roku planowane jest uruchomienie marketplace Modivo we Włoszech, zgodnie ze strategią ekspansji na tym rynku.

Klient w segmencie value for money pozostaje pod największym wpływem niekorzystnego otoczenia makroekonomicznego. Utrzymująca się od ponad roku dwucyfrowa inflacja oraz wysoki poziom stóp procentowych wywierają negatywny wpływ na budżet rozporządzalny i siłę zakupową szczególnie tej grupy konsumentów. Sprzedaż w segmencie CCC obniżyła się o ok. 14% rdr, także za sprawą długiej, chłodnej wiosny, która opóźniła impuls zakupowy. Na dynamikę sprzedaży w ujęciu rdr wpływa również wysoka baza zeszłoroczna oraz efekt kalendarza (niekorzystny układ długiego weekendu majowego). Jednocześnie, o ponad 1 p.p. rdr poprawiła się marża brutto w szyldzie CCC, głównie za sprawą zoptymalizowanego poziomu zapasów oraz ich adekwatnej struktury wiekowej.

Grupa CCC obserwuje pozytywne tendencje rozwoju dynamiki sprzedaży w ujęciu tygodniowym na przestrzeni kwartału we wszystkich szyldach. Wrażliwi cenowo konsumenci pozytywnie reagują na stosowane przez Grupę mechaniki promocyjne.

Grupa konsekwentnie realizuje działania ukierunkowane na optymalizację kapitału obrotowego we wszystkich segmentach. Ponadto, skutecznie egzekwowany jest program efektywności kosztowej.

Grupa CCC podtrzymuje dotychczasowe założenia na rok 2023 (uzależniając ich realizację od stabilności otoczenia makroekonomicznego i sytuacji geopolitycznej).

20.6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KOWENANTÓW/ WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH

Grupa Kapitałowa CCC

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

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

Warunki finansowania oraz szczegóły dotyczące kowenantów zostały szerzej opisane w *Sprawozdaniu z działalności Zarządu Grupy CCC za rok finansowy 2022* w rozdziale *Informacje dotyczące kowenantów/Wskaźników finansowych*.

Opisane w dalszej części objaśnienia do kalkulacji wskaźników finansowych są uproszczeniem w stosunku do zapisów umów kredytowych i warunków emisji obligacji (WEO). Objasnienia te mają na celu przybliżenie metodologii liczenia wskaźników finansowych Grupy zawartych w umowach finansowania.

Jednostka Biznesowa Modivo	30.04.2023	31.01.2023	Δ 30.04.2023-31.01.2023	zmiana [%]
Zadłużenie brutto *	917,0	860,0	55,0	6%
(-) Gotówka	139,0	152,0	-13,0	-9%
(-) Obligacje zamienne na akcje „Softbank”	661,0	630,0	31,0	5%
Zadłużenie finansowe netto	117,0	78,0	37,0	47%
Faktoring odwrotny	319,0	159,0	160,0	101%

* Bez faktoringu odwrotnego (w definicji kowenantu bankowego MODIVO S.A. ujęty jest również faktoring odwrotny).

Dominujący udział obligacji zamiennych na akcje Modivo S.A., wyemitowanych dla Softbank, w strukturze zadłużenia Jednostki Biznesowej Modivo. Zmiana zadłużenia Jednostki Biznesowej Modivo w ujęciu kdk głównie za sprawą kapitalizacji odsetek od obligacji.

Zadłużenie finansowe netto Jednostki Biznesowej Modivo po wyłączeniu wpływu obligacji zamiennych na akcje na poziomie 115 mln PLN.

Zwiększenie wykorzystania produktów faktoringu odwrotnego, zgodnie z kontraktacją na kolejny sezon SS23.

Jednostka Biznesowa CCC	30.04.2023	31.01.2023	Δ 30.04.2023-31.01.2023	zmiana [%]
Zadłużenie brutto	1 347,8	1 666,0	-319,0	-19%
(-) Gotówka	255,3	243,0	9,0	4%
Zadłużenie netto	1 092,5	1 423,0	-328,0	-23%
(-) Obligacje „PFR” *	390,2	376,0	14,0	4%
(+/-) inne korekty **	15,6	12,0	4,0	33%
Zadłużenie finansowe netto	717,9	1 058,0	-337,0	-32%
(+) Faktoring odwrotny	194,6	92,0	103,0	112%
(+) Gwarancje bankowe	116,9	120,0	-3,0	-3%
Ekspozycja netto	1 029,4	1 270,0	-238,0	-19%

*Zadłużenie z tyt. Obligacji PFR niewliczane do wskaźników kowenantowych; w sprawozdaniu finansowym wartość wykazywana w zobowiązaniach z tyt. kredytów i obligacji oraz w pozostałych zobowiązaniach finansowych

** Na potrzeby kalkulacji wskaźnika kowenantowego *Ekspozycja netto* – zawiera korekty o wycenę instrumentów pochodnych oraz SCN

Niższe wykorzystanie dostępnych limitów kredytowych Jednostki Biznesowej CCC w ujęciu kdk za sprawą kontynuowanej optymalizacji kapitału obrotowego i programów oszczędnościowych w segmencie CCC.

Wpływ części środków z tytułu objęcia akcji imiennych CCC (212,3 mln PLN) w kwietniu. Pozostała część wpływów z emisji akcji zwykłych na okaziciela oczekiwana jest w pierwszej połowie maja.

Zwiększenie wykorzystania produktów faktoringu odwrotnego, zgodnie z kontraktacją na kolejny sezon SS23.

Wskaźniki na dzień bilansowy podlegają badaniu w terminach uzgodnionych w umowach finansowania po publikacji niniejszych Sprawozdań Finansowych.

Wskaźniki Jednostki Biznesowej CCC badane na dzień bilansowy

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku, w ocenie Zarządu, w trakcie okresu sprawozdawczego oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji, nie wystąpiły przypadki naruszenia wskaźników finansowych.

Zgodnie z umowami refinansowania z dnia 2 czerwca 2021 roku oraz emisji obligacji zwykłych (ISIN:PLCCC0000081) z dnia 17 maja 2021 roku oraz ich późniejszymi zmianami, Jednostka biznesowa CCC zobligowana jest m.in. do testowania poniższych wskaźników na dzień 30 kwietnia 2023 roku:

- a) **EBITDA Jednostki Biznesowej CCC** nie mniejsza niż 100,0 mln PLN
- b) **Ekspozycja Netto/EBITDA kalkulowana dla Jednostki Biznesowej CCC** nie wyższa niż 12,7x.

Wskaźniki Jednostki Biznesowej Modivo badane na dzień bilansowy

W skład Jednostki Biznesowej Modivo wchodzi Modivo S.A. wraz ze wszystkimi spółkami zależnymi. Na dzień 30 kwietnia 2023 roku, żaden wskaźnik finansowy w Jednostce Biznesowej Modivo nie podlegał badaniu.

INSTRUMENTY FINANSOWE

Na dzień bilansowy Emitent wykorzystywał instrumenty Forward zabezpieczające ryzyko walutowe, wynikające z otwartej ekspozycji w walucie USD. Ponadto Grupa CCC posiada także wbudowane instrumenty pochodne w obligacje PFR - Equity Kicker oraz pochodny instrument finansowy wbudowany w wyemitowane obligacje zamienne na akcje Modivo S.A. - opcja dobrowolnej konwersji (voluntary conversion option). Szczegółowy opis instrumentów finansowych znajduje się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za 2022 rok w nocie 6.1.

OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

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

ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Według wiedzy Grupy w trakcie roku obrotowego nie zawarto żadnych istotnych transakcji pomiędzy Grupą a podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe. Informacje dotyczące transakcji z podmiotami powiązаныmi zostały zamieszczone w Skonsolidowanym Sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej CCC S.A. za 2022 rok w części „Transakcje z podmiotami powiązаныmi”.

AKCJONARIUSZE SPÓŁKI POSIADAJĄCY ZNACZNE PAKIETY AKCJI

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, na dzień przekazania niniejszego raportu, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

- 1) ULTRO S.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka), który posiadał 22 956 000 akcji Spółki, co stanowi 33,33% kapitału akcyjnego Spółki i daje prawo do 39,01% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- 2) Allianz OFE, która posiadał 5 000 000 akcji Spółki, co stanowi 7,26% kapitału zakładowego Spółki i daje prawo do 6,62% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- 3) Nationale-Nederlanden OFE, która posiadał 4 267 000 akcji Spółki, co stanowi 6,20% kapitału zakładowego Spółki i daje prawo do 5,65% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

AKCJONARIUSZ	LICZBA POSIADANYCH AKCJI	% UDZIAŁ W KAPITAŁE AKCYJNYM	LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	% UDZIAŁ W LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY
Ultró S.a.r.l. (podmiot zależny od Prezesa CCC S.A. Dariusza Miłka)	22 956 000	33,33%	29 456 000	39,01%
Allianz OFE*	5 000 000	7,26%	5 000 000	6,62%
Nationale-Nederlanden OFE*	4 267 000	6,20%	4 267 000	5,65%
Pozostali inwestorzy**	36 645 000	53,21%	36 795 000	48,72%
Razem	68 868 000	100,00%	75 518 000	100,00%

* zgodnie z listą uprawnionych do uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy spółki w dniu 12.06.2023 roku,

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

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

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU (SZT.)	WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU (PLN)
Rada Nadzorcza		
Członek Rady Nadzorczej Mariusz Gnych	207 112	20 711,00
Zarząd		
Ultró S.a.r.l. (podmiot zależny od Prezesa CCC S.A. Dariusza Miłka)	22 956 000	2 295 600,00
Prezes Modivo S.A. Marcin Czyczerski	5 100	510,00
Wiceprezes CCC S.A. Karol Półtorak	35 500	3 550,00
Wiceprezes CCC S.A. Igor Matus	527	527,00

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

AKCJONARIUSZE SPÓŁKI POSIADAJĄCY SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

Zgodnie ze Statutem Spółki akcje CCC S.A. dzielą się na trzy rodzaje:

- zwykłe na okaziciela, przy czym na jedną akcję przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- zwykłe imienne, przy czym na jedną akcję przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- imienne uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

AKCJONARIUSZ	LICZBA POSIADANYCH AKCJI	% UDZIAŁ W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	% UDZIAŁ W LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY
Ultrio S.a.r.l. (podmiot zależny od Prezesa CCC S.A. Dariusza Miłka)	6 500 000	9,44%	13 000 000	17,21%
Lech Chudy	50 000	0,07%	100 000	0,13%
Renata Miłek	50 000	0,07%	100 000	0,13%
Mariusz Gnych	50 000	0,07%	100 000	0,13%
Razem	6 650 000	9,66%	13 300 000	17,61%

21. ZARZĄD I RADA NADZORCZA

Na dzień 30 kwietnia 2023 roku Zarząd i Rada Nadzorcza CCC S.A. funkcjonowały w następującym składzie:

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

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

W dniu 11 maja 2023 roku Pan Marcin Czyczerski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 11 maja 2023 roku.

W dniu 11 maja 2023 roku Pan Dariusz Miłek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki oraz członkostwa w składzie Rady z dniem 11 maja 2023 roku oraz został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 6 czerwca 2023 roku Pan Adam Holewa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 12 czerwca 2023 roku.

W dniu 12 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Marcina Stańko oraz Pana Piotra Kamińskiego. Jednocześnie Walne Zgromadzenie w tym dniu powołało na Przewodniczącego Rady Pana Wiesława Olesia.

Na dzień przekazania niniejszego raportu Zarząd i Rada Nadzorcza CCC S.A. funkcjonowały w następującym składzie:

Imię i nazwisko Członka Zarządu	Pełniona funkcja
Dariusz Miłek	Prezes Zarządu CCC S.A.
Karol Półtorak	Wiceprezes Zarządu CCC S.A.
Igor Matus	Wiceprezes Zarządu CCC S.A.

Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej	Pełniona funkcja
Wiesław Oleś	Przewodniczący Rady Nadzorczej (Przewodniczący Rady Nadzorczej wybrany w dniu 24 czerwca 2015 roku/ Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej wybrany w dniu 9 maja 2019 roku/ Przewodniczący Rady nadzorczej wybrany w dniu 12 czerwca 2023 roku)
Filip Gorczyca	Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 11 kwietnia 2019 roku), Przewodniczący Komitetu Audytu
Zofia Dzik	Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 18 czerwca 2019 roku), członek Komitetu Audytu
Mariusz Gnych	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 15 czerwca 2022 roku/ Wiceprzewodniczący wybrany w dniu 12 czerwca 2023 roku), członek Komitetu Audytu
Marcin Stańko	Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 12 czerwca 2023 roku)
Piotr Kamiński	Członek Rady Nadzorczej (wybrany w dniu 12 czerwca 2023 roku)

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

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

22. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

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

- objęcie kontroli przez Grupę nad spółką CCC Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą we Lwowie. W wyniku nabycia CCC S.A. objęła 75,1% udziałów w CCC Ukraina Sp. z o.o. za cenę 23,8 mln PLN, która to została rozliczona z wierzytelności podmiotu z Grupy CCC z dotychczasowym udziałowcem CCC Ukraina. Szerszy opis transakcji w nocie 6. Nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych.
- podwyższenie kapitału zakładowego CCC S.A. poprzez emisję 14 mln sztuk akcji o cenie nominalnej 0,1 PLN oraz cenie emisyjnej 36,11 PLN. Wpływy z emisji wyniosły 505,5 mln PLN. Kwota 212,3 mln PLN została wpłacona do CCC S.A. tytułem emisji w dniu 24 kwietnia 2023 roku, to jest przed dniem bilansowym. Pozostała kwota wpłynęła po dniu bilansowym.

INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH, REZERWACH ORAZ PODATKU ODROZCONYM

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

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

Poza nabyciem aktywów w ramach nabycia Spółki CCC Ukraina Sp. z o.o. brak w raportowanym okresie, jak i po dniu bilansowym istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz zobowiązań z tego tytułu.

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

Nie dotyczy.

ISTOTNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Nie dotyczy.

KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

W bieżącym okresie nastąpiła emisja akcji CCC S.A. opisana szerzej w nocie *Kontynuacja działalności*.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

UMOWY ZAWARTE POMIĘDZY EMITENTEM A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI

Nie dotyczy.

NABYCIE AKCJI WŁASNYCH

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

WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU W SPÓŁCE EMITENTA

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

INFORMACJE O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)

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

NAJWAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Zgodnie z uchwałami z dnia 17 listopada 2022 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia CCC S.A., 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. Wpłata drugiej części kwoty podwyższenia kapitału w łącznej wysokości 293,2 mln PLN miała miejsce dnia 9 maja 2023 roku.

W dniu 11 maja 2023 roku Pan Marcin Czyczerski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz z członkostwa w Zarządzie Emitenta, ze skutkiem począwszy od dnia 11 maja 2023 roku w związku z powołaniem go na Prezesa Zarządu Modivo S.A.

Jednocześnie, w dniu 11 maja 2023 roku Pan Dariusz Miłek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz z członkostwa w składzie Rady z dniem 11 maja 2023 roku. Powodem rezygnacji jest powołanie go w dniu 11 maja 2023 roku przez Radę Nadzorczą, w skład Zarządu Emitenta i powierzenie funkcji Prezesa Zarządu począwszy od dnia 12 maja 2023 roku.

W związku z zakończonym procesem kształtowania modelu biznesowego Grupy CCC oraz wejściem w kolejną fazę rozwoju Grupy Kapitałowej Modivo S.A., organy spółek powołały nowych Prezesów Zarządów, których obszary specjalizacji najlepiej odpowiadają obecnym potrzebom obu organizacji.

W dniu 6 czerwca 2023 roku Pan Adam Holewa złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki oraz członkostwa w Zarządzie Spółki, ze skutkiem na dzień 12 czerwca 2023 roku.

W dniu 12 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Marcina Stańko oraz Pana Piotra Kamińskiego. Jednocześnie Walne Zgromadzenie w tym dniu powołało na Przewodniczącego Rady Pana Wiesława Olesia.

W dniu 29 maja 2023 roku oraz 31 maja 2023 roku Grupa dokonała redukcji zadłużenia w kwocie 50,5 mln PLN w ramach zadeklarowanej redukcji zadłużenia w trakcie i do końca 2023 roku. Redukcja zadłużenia została uzgodniona w grudniu 2022 roku. Podczas aneksowania umowy z konsorcjum banków oraz umów bilateralnych dotyczących finansowania zabezpieczonego gwarancjami w ramach portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Kryzysowych PLG-FGK BGK, o którym mowa w nocie 5.2 sprawozdania finansowego.

24. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Skonsolidowany śródroczny skrócony raport finansowy Grupy CCC oraz CCC S.A. został zatwierdzony do publikacji oraz podpisany przez Zarząd CCC S.A. w dniu 14 czerwca 2023 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 14 czerwca 2023 roku	
Edyta Skrzypiec - Rychlik	Główna Księgowa
Podpisy wszystkich członków Zarządu:	
Dariusz Miłek	Prezes Zarządu
Karol Pótorak	Wiceprezes Zarządu
Igor Matus	Wiceprezes Zarządu