

MOLIERA2 S.A.

**JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
Moliera2 S.A.
III KWARTAŁ 2024 ROKU**

Warszawa, 7 listopad 2024 r.

Raport Moliera2 S.A. za III kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Moliera2 Spółka Akcyjna

ul. Krucza 16/22, Warszawa 00-526

NIP: 522 290 9794

REGON: 141 71 83 20

KRS prowadzony przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XII
Wydział Gospodarczy KRS, pod nr KRS: 0000354814

Kapitał zakładowy: 57.731.603,60 zł

www.moliera2.com

biuro.zarzadu@moliera2.com

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Marcin Michnicki

Członek Zarządu: Piotr Frankowski

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało na dzień 30.09.2024 roku i obejmuje dane za okres 01.01.2024 – 30.09.2024 oraz dane porównawcze (uwzględniające kilka korekt prezentacyjnych w celu zachowania spójności okresów - *szczegóły opisane zostały w pkt. II 1.1. niniejszego raportu*).

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 549 818,00	8 279 614,19
I. Wartości niematerialne i prawne	722 317,75	774 248,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	511 117,75	439 896,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	211 200,00	334 351,90
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 305 854,16	5 236 958,95
1. Środki trwałe	4 231 519,47	5 207 609,54
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 767 695,40	3 301 691,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	154 622,18	138 274,47
d) środki transportu	25 569,11	240 987,03
e) inne środki trwałe	1 283 632,78	1 526 656,31
2. Środki trwałe w budowie	74 334,69	29 349,41
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	395 478,42	132 934,24
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	395 478,42	132 934,24
IV. Inwestycje długoterminowe	2 088 959,22	2 027 031,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 088 959,22	2 027 031,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 088 959,22	2 027 031,00
- udziały lub akcje	2 027 031,00	2 027 031,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	61 928,22	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 208,45	108 441,62
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 208,45	108 441,62
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	33 049 585,63	41 605 834,93
I. Zapasy	29 662 419,47	36 685 154,98
1. Materiały	38 950,06	205 654,43
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	27 534 950,30	32 426 776,66
5. Zaliczki na dostawy	2 088 519,11	4 052 723,89
II. Należności krótkoterminowe	1 176 375,39	3 010 415,46
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 176 375,39	3 010 415,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	305 999,36	1 739 746,76
- do 12 miesięcy	305 999,36	1 739 746,76
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	870 376,03	1 270 668,70
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 600 677,95	1 650 127,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 600 677,95	1 650 127,16
a) w jednostkach powiązanych	99 039,48	93 055,96
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	99 039,48	93 055,96
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 501 638,47	1 557 071,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	286 699,61	386 596,66
- inne środki pieniężne	1 214 938,86	1 170 474,54
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	610 112,82	260 137,33
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	40 599 403,63	49 885 449,12

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 705 558,48	13 381 671,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	57 731 603,60	38 451 603,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 101 068,92	14 851 068,92
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	159 000,00	709 586,41
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 44 487 032,86	- 27 516 506,27
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 12 799 081,18	- 13 114 080,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	24 893 845,15	36 503 777,37
I. Rezerwy na zobowiązania	397 348,39	994 410,43
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 208,45	108 441,62
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	360 139,94	885 968,81
- długoterminowa	33 640,66	31 830,65
- krótkoterminowa	326 499,28	854 138,16
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	180 000,00	2 605 999,85
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	180 000,00	2 605 999,85
a) kredyty i pożyczki	180 000,00	2 386 308,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		219 691,79
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 576 484,62	31 781 956,82
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	23 576 484,62	31 781 956,82
a) kredyty i pożyczki	11 337 998,85	16 468 202,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	1 608 986,31
c) inne zobowiązania finansowe	7 169,86	32 806,03
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 312 504,31	12 954 165,55
- do 12 miesięcy	11 312 504,31	12 954 165,55
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	34 786,38	41 648,37
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	300 235,81	544 245,44
h) z tytułu wynagrodzeń	571 361,28	120 968,65
i) inne	12 428,13	10 934,39
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	740 012,14	1 121 410,27
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	740 012,14	1 121 410,27
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	740 012,14	1 121 410,27
PASYWA RAZEM:	40 599 403,63	49 885 449,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	19 450 179,41	19 486 925,48	52 808 328,04	66 556 097,63
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	250 126,81	333 714,47	938 658,00	1 168 279,17
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 200 052,60	19 153 211,01	51 869 670,04	65 387 818,46
B. Koszty działalności operacyjnej	23 346 237,58	23 314 483,95	64 157 416,13	77 293 525,94
I. Amortyzacja	393 696,24	339 198,41	1 124 043,88	1 016 024,90
II. Zużycie materiałów i energii	284 952,26	356 357,70	937 583,95	1 170 004,18
III. Usługi obce	5 846 949,66	5 064 681,92	16 637 026,89	17 997 353,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	53 532,84	74 231,31	233 009,63	325 586,88
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	2 318 207,16	3 233 786,06	7 026 442,22	9 289 102,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	394 387,76	485 011,25	1 208 723,39	1 551 587,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	271 967,87	347 899,72	896 058,88	726 478,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 782 543,79	13 413 317,58	36 094 527,29	45 217 387,60
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 3 896 058,17	- 3 827 558,47	- 11 349 088,09	- 10 737 428,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	103 962,60	24 970,98	149 501,58	384 249,31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 061,82		12 061,82	276 807,82
IV. Inne przychody operacyjne	91 900,78	24 970,98	137 439,76	107 441,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	375 841,29	825 474,67	740 164,23	1 532 094,24
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		355 445,96		408 063,35
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	86 389,00	259 000,00	246 655,00	497 300,00
III. Inne koszty operacyjne	289 452,29	211 028,71	493 509,23	626 730,89
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 4 167 936,86	- 4 628 062,16	- 11 939 750,74	- 11 885 273,24
G. Przychody finansowe	2 974,66	60 927,96	39 246,22	150 260,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	2 974,66	4 191,71	6 959,04	23 041,54
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	0,00	56 736,25	32 287,18	127 218,71
H. Koszty finansowe	259 238,23	418 185,90	898 576,66	1 379 067,92
I. Odsetki, w tym:	256 569,56	406 251,60	815 057,12	1 346 186,81
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	2 668,67	11 934,30	83 519,54	32 881,11
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 4 424 200,43	- 4 985 320,10	- 12 799 081,18	- 13 114 080,91
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	- 4 424 200,43	- 4 985 320,10	- 12 799 081,18	- 13 114 080,91

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-4 424 200,43	-4 985 320,10	-12 799 081,18	-13 114 080,91
II. Korekty razem	3 575 650,23	7 316 079,60	3 656 712,12	16 160 317,07
1. Amortyzacja	393 696,24	339 198,41	1 124 043,88	1 016 024,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	221 730,03	390 857,66	745 601,60	1 267 064,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		355 445,96		408 063,35
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-69 356,00		-52 589,33
6. Zmiana stanu zapasów	616 862,11	3 941 071,98	3 813 371,00	12 148 791,93
7. Zmiana stanu należności	380 771,31	-473 209,84	752 673,15	671 723,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 318 882,24	2 951 491,70	-2 280 696,09	335 069,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-393 312,95	-217 668,29	-503 900,25	-120 692,15
10. Inne korekty	37 021,25	98 248,02	5 618,83	486 861,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-848 550,20	2 330 759,50	-9 142 369,06	3 046 236,16
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	145 521,71
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				145 521,71
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	159 066,32	90 815,37	481 887,10	366 152,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	159 066,32	90 815,37	421 887,10	366 152,66
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	60 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			60 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-159 066,32	-90 815,37	-481 887,10	-220 630,95
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	750 000,00	320 000,00	17 239 339,21	320 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	750 000,00	320 000,00	15 000 000,00	320 000,00
2. Kredyty i pożyczki			2 239 339,21	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	2 191 682,69	2 075 311,14	8 475 002,30	7 157 878,98
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 975 837,09	1 753 260,62	7 714 959,13	4 380 990,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 229,01	8 392,00	9 493,37	27 731,05
8. Odsetki	212 616,59	313 658,52	750 549,80	949 157,09
9. Inne wydatki finansowe				1 800 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 441 682,69	-1 755 311,14	8 764 336,91	-6 837 878,98
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 449 299,21	484 632,99	-859 919,25	-4 012 273,77
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 950 937,68	1 072 438,21	2 361 557,72	5 569 344,97
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 501 638,47	1 557 071,20	1 501 638,47	1 557 071,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	17 993 794,85	17 993 794,85	13 504 639,66	25 769 793,03
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	17 993 794,85	17 993 794,85	13 504 639,66	25 769 793,03
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	42 731 603,60	38 131 603,60	38 451 603,60	38 131 603,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	15 000 000,00	320 000,00	19 280 000,00	320 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	15 000 000,00	320 000,00	19 280 000,00	320 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji) zarejestrowanie podwyższenia kapitału w KRS	15 000 000,00	320 000,00	19 280 000,00	320 000,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	57 731 603,60	38 451 603,60	57 731 603,60	38 451 603,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	15 101 068,92	14 851 068,92	14 851 068,92	14 851 068,92
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	250 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	250 000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	250 000,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 101 068,92	14 851 068,92	15 101 068,92	14 851 068,92
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	14 409 000,00	656 389,41	4 689 000,00	303 626,78
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-14 250 000,00	53 197,00	-4 530 000,00	405 959,63
a) zwiększenia (z tytułu)	750 000,00	297 097,00	15 000 000,00	649 859,63
- wycena programu motywacyjnego	750 000,00	297 097,00	15 000 000,00	649 859,63
-wpłaty na poczet objęcia akcji serii V	750 000,00	297 097,00	15 000 000,00	649 859,63
b) zmniejszenia (z tytułu)	-15 000 000,00	-243 900,00	-19 530 000,00	-243 900,00
- wydania udziałów (emisji akcji) - rozliczenie emisji serii T	-15 000 000,00	-243 900,00	-19 530 000,00	-243 900,00
- zarejestrowanie podwyższenia kapitału w KRS	-15 000 000,00	-243 900,00	-19 530 000,00	-243 900,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	159 000,00	709 586,41	159 000,00	709 586,41
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-49 452 970,82	-31 406 117,64	-27 516 506,27	-15 633 763,15
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-49 452 970,82	-31 406 117,64	-27 516 506,27	-15 633 763,15
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-49 452 970,82	-31 406 117,64	-27 516 506,27	-15 633 763,15
b) korekty błędów podstawowych	-49 452 970,82	-31 406 117,64	-27 516 506,27	-15 633 763,15
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-49 452 970,82	-31 406 117,64	-27 516 506,27	-15 633 763,15
a) zwiększenia (z tytułu)	-3 408 942,79	-4 239 149,44	-16 970 526,59	-11 882 743,12
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-3 408 942,79	-4 239 149,44	-16 970 526,59	-11 882 743,12
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 861 913,61	-35 645 267,08	-44 487 032,86	-27 516 506,27
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 861 913,61	-35 645 267,08	-44 487 032,86	-27 516 506,27
6. Wynik netto	-4 424 200,43	-4 985 320,10	-12 799 081,18	-13 114 080,91
a) zysk netto	-4 424 200,43	-4 985 320,10	-12 799 081,18	-13 114 080,91
b) strata netto	-4 424 200,43	-4 985 320,10	-12 799 081,18	-13 114 080,91
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	15 705 558,48	13 381 671,75	15 705 558,48	13 381 671,75
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 705 558,48	13 381 671,75	15 705 558,48	13 381 671,75

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz.2342 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Dnia 1 kwietnia 2022 r. Moliera2 S.A. (*pierwotnie*: Modern Commerce S.A.) jako podmiot przejmujący połączyła się ze spółkami: Złote Wyprzedaże S.A., ITF Polska & Partners Sp. z o.o. oraz Mamissima Sp. z o.o., posiadając 100% udziału w kapitale zakładowym każdej ze spółek przejmowanych, do rozliczenia połączenia zastosowano określoną w art. 44c Ustawy o rachunkowości metodę łączenia udziałów.

Dane przedstawione w raporcie za bieżący okres są zaktualizowane o korekty wprowadzone do rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok, wynikające z ujęcia zwiększenia odpisów aktualizujących wartość należności, zaliczek na dostawy oraz zapasów w wyniku Spółki. Ich uwzględnienie zapewnia zachowanie spójności i porównywalności prezentowanych okresów.

1.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub w przypadku prac rozwojowych zakończonych sukcesem według kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

1.3 Środki trwałe

Do środków trwałych zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej zgodnie z odrębnie obowiązującymi przepisami prawa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania. Odpisy amortyzacyjne odnoszone są w koszty amortyzacji w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000 ZŁ odnoszone są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do używania.

1.4 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych obsługi zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych środków trwałych za okres realizacji budowy/zadania, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe

w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

1.5 Inwestycje finansowe w jednostki podporządkowane i inne finansowe inwestycje

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone nie podlegające konsolidacji są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualną utratę wartości. Inwestycje te nie stanowią instrumentów finansowych w rozumieniu przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Pozostałe finansowe inwestycje długoterminowe, są wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Inwestycje finansowe, których wartość rynkowa lub godziwa nie jest możliwa do ustalenia zgodnie z przepisami w/w rozporządzenia są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Odpisu z tytułu utraty wartość Spółka dokonuje w ciężar kosztów finansowych.

1.6 Leasing

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat przez okres trwania leasingu na podstawie otrzymywanych faktur od leasingodawców. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej lub pozostałej działalności operacyjnej. Jeśli umowa spełnia warunki określone

w Ustawie o rachunkowości leasing rozpoznawany jest jako finansowy i ujmowany w odpowiednich pozycjach bilansu Spółki.

1.7 Zapasy

Zapasy - w znaczeniu określonym w art. 3 ust. 1 pkt 18 lit. a) ustawy o rachunkowości - to rzeczowe aktywa obrotowe, przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub okresu dłuższego niż 12 miesięcy, jeżeli tyle trwa normalny cykl operacyjny właściwy dla danej działalności. Są to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone, jak również nabyte przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdatne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte celem odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy), bez względu na ich przeznaczenie Spółka wycenia na dzień bilansowy według ceny nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, zgodnie z art.28 ust.1 pkt 6 UoR.

Spółka, w celu określenia wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów, stosuje model kalkulacji bazujący na wiekowaniu zapasów wraz z uwzględnieniem prognozy sprzedaży danego asortymentu w określonym sezonie. Prognozy te opierają się na analizie

danych historycznych, a także bieżącej sytuacji Spółki i jej otoczenia mikro- i makroekonomicznego, które może mieć wpływ na poziom niepewności przy definiowaniu wniosków wynikających z tych prognoz.

Analizując wiek kategorii asortymentowej Spółka określa adekwatny dla niego poziom odpisu wyrażony procentowo. Na tej podstawie dokonuje kalkulacji wysokości odpisu aktualizującego. Przyjęte kryteria obejmują zapasy dwuletnie oraz starsze, jak również towary pochodzące ze zwrotów i reklamacji, uszkodzone. Spółka nie obejmuje odpisem wartości zapasów zakwalifikowanych jako towary ponadczasowe (tzw. carryover), w zasadzie niepodlegające sezonowości, które wyróżniają się niską wrażliwością na trendy modowe.

Wszystkie oferowane do sprzedaży przez Spółkę grupy asortymentowe charakteryzują się podobną wrażliwością na zmieniające się trendy modowe. W efekcie kalkulacja odpisu nie opiera się o odpis kalkulowany indywidualnie dla każdej pozycji posiadanego zapasu, ale przez grupowanie zapasów według ich struktury wiekowej, a następnie przypisanie danej strukturze właściwego % odpisu. Skalkulowane w ten sposób odpisy aktualizujące zabezpieczają ryzyko sprzedaży zapasu poniżej jego wartości bilansowej.

1.8 Należności krótko- i długoterminowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy odpisem objęto w całości należności, które nie zostały spłacone do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Należności finansowe z tytułu udzielonych pożyczek są wycenione zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. W przypadku pożyczek objętych w całości odpisem aktualizującym Spółka odstąpiła od wyceny udzielonych pożyczek zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, z uwagi na fakt, że wartość bilansowa tych pożyczek po dokonanych odpisie aktualizującym wynosi zero, co nie spowodowało istotnego ujemnego wpływu na realizację obowiązku Spółki wynikającego z art. 4 UoR.

1.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

1.10 Rozliczenia międzyokresowe kosztów: czynne i bierne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Obejmują one w przypadku Spółki koszty internetowe - opłaty za domeny internetowe, ubezpieczenia, licencje programów komputerowych itp.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one w przypadku Spółki koszty związane ze zobowiązaniem zapłaty, w związku z roszczeniem wobec Spółki.

1.11 Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy stanowi nadwyżkę ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną (agio) po pomniejszeniu o koszty emisji akcji oraz przekazany na kapitał zapasowy zysk netto. Zmniejszenie kapitału zapasowego wynika z pokrycia strat netto spółki oraz strat lat ubiegłych wynikających z korekt błędów lat ubiegłych.

Wynik lat ubiegłych obejmuje niepokryte straty netto lat ubiegłych oraz straty netto lat ubiegłych wynikające z dokonanych korekt błędów lat ubiegłych.

1.12 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka utworzyła rezerwy na zgłoszone wobec niej roszczenia.

1.13 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe z tytułu otrzymanych kredytów bankowych i pożyczek są wycenione zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

1.14 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

1.15 Zobowiązania

Zobowiązania są wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

1.16 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe

przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- wartość warunkowego umorzenia zobowiązania wynikającego z zawartych z kontrahentami ugód. W przypadku dochowania warunków wynikających z zawarcia ugód Spółka przenosi wartość zobowiązania do pozostałych przychodów operacyjnych.
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,
- odroczoną sprzedaż.

1.17 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

1.18 Sprzedaż towarów i produktów

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Przychody są wykazywane po pomniejszeniu o marżę na sprzedaży, przypadającą na zwroty towarów jakie miały miejsce do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego oraz o doszacowaną rezerwę na zwroty w okresie gwarancji i rękojmi, do których odbiorca towaru ma prawo w świetle obowiązujących zasad sprzedaży, a także o oszacowane ryzyko braku możliwości lub dostatecznej pewności ponownej sprzedaży zwróconego towaru.

1.19 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. W przypadku braku pewności ich uzyskania Spółka tworzy odpisy aktualizujące ich wartość w ciężar kosztów finansowych.

1.20 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami. W przypadku Spółki zobowiązania i należności finansowe, za wyjątkiem należności z tytułu pożyczek objętych w całości odpisem aktualizującym oraz inwestycje w obligacje zostały wycenione w skorygowanej cenie nabycia z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej ustalonej na poziomie wewnętrznej stopy zwrotu.

W okresie, którego dotyczy raport, nie dokonywano zmian w stosowanej polityce rachunkowości.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Trzeci kwartał 2024 zakończył się dla Moliera2 S.A. przychodem ze sprzedaży 19.450.179,41 zł, co stanowi spadek o 0,19%, w porównaniu do analogicznego kwartału ubiegłego roku. Kluczowy wpływ na spadek sprzedaży miała decyzja dotycząca zmiany dostępnej dla klientów oferty produktowej, przesuując pole działania Spółki w kierunku marek „high-premium” i luksusowych. Marża ze sprzedaży towarów total spadła o 1,8 p.p. rdr w ujęciu kwartalnym i o 0,4 p.p. w ujęciu półrocznym. Zauważalny jest spadek kosztów działalności operacyjnej, wyłączając wartość sprzedanych towarów, wyniosły w trzecim kwartale 2024 r. 9.563.693,79 zł poprawa o 0,3 mln zł w stosunku do

analogicznego kwartału ubiegłego roku, co jest wynikiem wprowadzonej reorganizacji struktur i pracą nad optymalizacją kosztów.

W dniu 10 lipca 2024 roku Emitent zawarł umowę najmu lokalu handlowego o powierzchni brutto 643,5 m² zlokalizowanego na parterze budynku Metropolitan przy Placu Marszałka Józefa Piłsudskiego nr 1 w Warszawie, pomieszczeń zaplecza zlokalizowanych w piętach podziemnych wskazanego budynku, a także lokalu biurowego o powierzchni 663 m² zlokalizowanego w budynku Metropolitan przy Placu Marszałka Józefa Piłsudskiego nr 3. Umowa zgodnie z praktyką rynkową została zawarta na okres 10 lat licząc od dnia 1 grudnia 2025 roku w przypadku Lokalu Handlowego (którego wydanie Spółce ma nastąpić w czerwcu 2025 roku) oraz od dnia 1 stycznia 2025 roku w przypadku Lokalu Biurowego (którego wydanie Spółce ma nastąpić w lipcu 2024 roku). Ta inwestycja jest kolejnym krokiem w realizacji strategii rozwoju Moliera2, która zakłada umacnianie pozycji firmy na polskim rynku.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:

Dnia 31 października 2024 r. Członek Zarządu Pan Riccardo Cascianini złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 31 października 2024 r (na dzień sporządzenia niniejszego raportu wskazana zmiana nie została zarejestrowana przez Sąd). W trzecim kwartale nie nastąpiły zmiany w składzie zarządu. W efekcie, skład zarządu na dzień publikacji raportu prezentuje się następująco:

Pan Marcin Michnicki – Prezes Zarządu
Pan Piotr Frankowski – Członek Zarządu

W dniu 15 października 2024 roku Emitent zawarł umowę pożyczki z ATHENA T LIMITED na kwotę 2,325,581.00 EUR. Termin spłaty pożyczki to 31 marca 2025 roku, z możliwością przedłużenia terminu spłaty o 3 miesiące. Po spełnieniu umówionych wskaźników finansowych, istnieje możliwość przekonwertowania pożyczki na akcje w Spółce.

Pożyczka w całości przeznaczona jest na zakup towarów (kolekcje FW24/25 oraz SS25), co zgodnie z intencją Zarządu Emitenta przełoży się na wzrost przychodów oraz marży Spółki w ostatnim kwartale 2024 roku.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka Moliera2 nieustannie dąży do wprowadzania rozwiązań mających na celu usprawnienie procesów oraz poprawę efektywności operacyjnej. W kontekście rozwoju architektury systemowej trwają prace nad docelowym rozwiązaniem, które usprawnia kluczowe obszary biznesowe. Do końca roku kalendarzowego zaplanowany jest odbiór

pierwszych kamieni milowych. Spółka z sukcesem zintegrowała się z kolejnym międzynarodowym podmiotem Marketplace i rozwija własny panel do zarządzania operacją integracji z pozostałymi Partnerami w ramach programu Moliera2 i Przyjaciele, skupiając się na poprawie onboardingu i time to market tej operacji. Trwają także prace nad rozwojem nowej aplikacji mobilnej, która nie tylko umożliwi lepsze dostosowanie do potrzeb użytkowników oraz zwiększenie dostępności usług, ale również stanie się kolejnym kanałem sprzedaży dla Spółki, co przyczyni się do wzrostu biznesu. Działania te są kluczowe dla strategii rozwoju i długoterminowej wartości przedsiębiorstwa, konsekwentnie wpływają na optymalizację procesów biznesowych i zwiększenie konkurencyjności na rynku.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

1 kwietnia 2022 spółki tworzące wcześniej Grupę Modern Commerce S.A. (Modern Commerce S.A., IT Fashion Polska & Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Złote Wyprzedaje Spółka Akcyjna i Mamissima Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) połączyły się pod wspólną nazwą Moliera2 S.A.

Głównym obszarem działalności operacyjnej Moliera2 S.A. stała się działalność prowadzona przed połączeniem spółek przez spółkę IT Fashion Polska Group & Partners Sp. z o.o., zajmującą się sprzedażą omnichannelową towarów luksusowych pod marką Moliera2. Obecnie Spółka jest jednym z najbardziej doświadczonych sprzedawców i liderem sektora dóbr luksusowych online w Polsce, obecnym na rynku od ponad 10 lat, przyciągającym swoich klientów zróżnicowaną ofertą produktów wielu marek (polskich i zagranicznych), z czego wiele dostępnych jako jedyny partner/na wyłączność, a także wyjątkową obecnością we wszystkich kanałach sprzedaży (omnichannel).

Spółka osiągnęła sukces w postaci stworzenia silnej i rozpoznawalnej marki, która cieszy się zainteresowaniem zamożnej i lojalnej grupy użytkowników, co przekłada się na jedną z najwyższych średnich wartości koszyka zakupowego w Polsce. Spółka zamierza dalej rozwijać swoją działalność prowadzoną pod marką Moliera2, szczególnie w zakresie sprzedaży dóbr premium i luksusowych on-line. W tym celu zbudowała wewnętrzne kompetencje pozwalające kontynuować wzmocnienie obecności w tym kanale sprzedażowym.

Obecnie Moliera2 S.A. posiada jedynie udziały w spółce Rebel Tang Sp. z o.o. (18,32%), która nie podlega konsolidacji, stanowiąc długoterminową inwestycję Spółki. Rebel Tang to dynamicznie rosnąca firma food-tech (food & technology), która tworzy wirtualne restauracje funkcjonujące tylko w formie dostaw do klienta. Koncepcja biznesowa jest oparta na dedykowanej platformie technologicznej, którą każdy restaurator może w prosty sposób wdrożyć we własnej kuchni. Oferta Rebel Tang to kompleksowe rozwiązanie dla każdego restauratora w Polsce, który chce zwiększyć swoje dochody. Spółka pomoże bardziej efektywnie wykorzystać potencjał posiadanego zespołu i sprzętów w kuchni. Oferuje ona wirtualne marki w formie franczyzy, gotowe do wdrożenia w każdej restauracji. Partnerzy podmiotu otrzymują w pełni przygotowany koncept gastronomiczny - od pełnej obsługi marketingowej, wsparcia technologicznego przez obsługę firm oferujących dowóz jedzenia do pełnego łańcucha dostaw produktów.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Dane spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Jednostka dominująca	
Nazwa Spółki	Moliera2 Spółka Akcyjna (poprzednio: Modern Commerce S.A.)
Siedziba	ul. Krucza 16/22, Warszawa 00-526
KRS	0000354814
NIP	522-290-97-94
REGON	141718320
Jednostka zależna	
Nazwa Spółki	Rebel Tang Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	00-844, Warszawa, ul. Grzybowska 80/82
KRS	0000841477
NIP	525-282-31-23
REGON	386067597

Moliera2 S.A. na 30.09.2024 r. posiadała 18,32% udziału w kapitale spółki Rebel Tang Sp. z o.o.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Odstąpiono od konsolidacji spółki Rebel Tang Sp z o.o. korzystając z wyłączenia na podstawie art. 57 Ustawy o rachunkowości:

Rebel Tang Sp. z o.o. [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	669.246,86	589.245,82
Strata netto	-125.140,61	-835.873,28
Bilans	Na dzień 30.09.2024	Na dzień 30.09.2023
Kapitał własny	264.258,50	-966.381,87
Aktywa razem	1.179.695,90	1.570.308,20

W trzecim kwartale przychody spółki były wyższe w ujęciu rok do roku, jednak spadły wobec kwartału poprzedniego. Spadek wynikał z sezonowości oraz przeprowadzonej przez spółkę restrukturyzacji kosztowej - znaczące ograniczenie nakładów marketingowych oraz zmniejszenie zespołu, co przełożyło się na istotny spadek w zakresie dodawania nowych lokalizacji / Partnerów.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień publikacji raportu (7 listopada 2024 r.) struktura akcjonariatu prezentowała się w sposób następujący:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Liczba głosów	Udział w głosach (w proc.)
1.	Marcin Michnicki	209.514.598	36,29	209.514.598	36,29
2.	ATHENA T Limited	82.187.154	14,24	82.187.154	19,23
3.	Probatus sp. z o.o.	65.616.164	11,37	65.616.164	11,37
4.	Pozostali	219.998.120	38,11	219.998.120	38,11
Razem		577.316.036	100	577.316.036	100

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Zatrudnienie w Spółce Moliera2 S.A. prezentuje tabela poniżej:

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	85	83
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	26	----

Dane na koniec III kwartału 2024 r.

Warszawa, dnia 7 listopada 2024 r.

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Marcin Michnicki

Piotr Frankowski