

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne**1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	1 115 940,38	65 000,00	1 180 940,38
Zwiększenia	-	-	156 400,00	514 600,00	671 000,00
Nabycie	-	-	156 400,00	514 600,00	671 000,00
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(156 400,00)	(156 400,00)
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	(156 400,00)	(156 400,00)
31.12.2024	-	-	1 272 340,38	423 200,00	1 695 540,38

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości

01.01.2024	-	-	(310 408,92)	-	(310 408,92)
Zwiększenia	-	-	(385 137,05)	-	(385 137,05)
Amortyzacja	-	-	(385 137,05)	-	(385 137,05)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	(695 545,97)	-	(695 545,97)

Wartość netto

01.01.2024	-	-	805 531,46	65 000,00	870 531,46
31.12.2024	-	-	576 794,41	423 200,00	999 994,41

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe**2. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2024	-	5 339 963,12	837 303,32	51 138,21	3 205 703,11	9 434 107,76
Zwiększenia	-	-	92 374,76	-	280 786,59	373 161,35
Nabycie	-	-	92 374,76	-	280 786,59	373 161,35
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-	-
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	5 339 963,12	929 678,08	51 138,21	3 486 489,70	9 807 269,11

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości

01.01.2024	-	(2 171 770,46)	(696 350,08)	(17 898,37)	(1 837 360,64)	(4 723 379,55)
Zwiększenia	-	(811 200,07)	(192 033,27)	(10 227,64)	(433 983,42)	(1 447 444,40)
Amortyzacja	-	(533 996,32)	(126 241,60)	(10 227,64)	(426 279,99)	(1 096 745,55)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	(277 203,75)	(65 791,67)	-	(7 703,43)	(350 698,85)
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	(2 982 970,53)	(888 383,35)	(28 126,01)	(2 271 344,06)	(6 170 823,95)

Wartość netto

01.01.2024	-	3 168 192,66	140 953,24	33 239,84	1 368 342,47	4 710 728,21
31.12.2024	-	2 356 992,59	41 294,73	23 012,20	1 215 145,64	3 636 445,16

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie dotyczy

2. 3 Środki trwałe w budowie

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	80 000,00	29 349,41

2. 4 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Na podstawie przeprowadzonych testów na utratę wartości środków trwałych, w oparciu o metodykę przeprowadzanie wyceny wartości odzyskiwalnej zgodnie z KSR 4 "Utrata wartości aktywów", zaszła konieczność dokonania odpisów wartości środków trwałych w kwocie 350.698,85 zł oraz 29.349,41 zł na środki trwałe w budowie.

3. Należności długoterminowe**3. 1 Struktura należności długoterminowych**

	31.12.2024		
	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych		-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Kaucje zapłacone tytułem zabezpieczenia umów najmu	394 728,42	-	394 728,42
	394 728,42	-	394 728,42
	31.12.2023		
	Wartość brutto 31.12.2023	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto 31.12.2023
Od jednostek powiązanych		-	-
Należność Probatu z tyt warrantów subskrypcyjnych	535 794,52		535 794,52
Kaucje zapłacone tytułem zabezpieczenia umów najmu	72 049,24	-	72 049,24
	607 843,76	-	607 843,76

Spółka na podstawie umowy w sprawie wykupu warrantów subskrypcyjnych zapłaciła cenę za warranty subskrypcyjne w imieniu Probatu Sp. z o.o. na rzecz IT Fashion Polska Properities Sp. z o.o. Spółka ma prawo do złożenia żądania przeniesienia Warrantów Subskrypcyjnych nie później niż do 30 września 2025 r.

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Inwestycje długoterminowe**4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2024	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
Zwiększenia	-	-	163 942,36	-	163 942,36
Nabycie	-	-	63 213,70	-	63 213,70
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	100 728,66	-	100 728,66
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Inne, w tym wycena do wartości godziwej	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	2 190 973,36	-	2 190 973,36
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2024	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2024	-	-	2 027 031,00	-	2 027 031,00
31.12.2024	-	-	2 190 973,36	-	2 190 973,36

Moliera2 S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Długoterminowe aktywa finansowe dotyczą 18,32% udziałów (35 udziałów w kapitale zakładowym o wartości 1.750 zł) w Spółce Rebel Tang Sp. o.o. oraz pożyczek udzielonych Spółce Rebel Tang Sp. o.o.

5. Zapasy

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan zapasów brutto	30 901 584,94	36 774 030,51
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(3 668 906,52)	(3 298 240,04)
Stan zapasów netto	<u>27 232 678,42</u>	<u>33 475 790,47</u>

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0 zł (2023: 0 zł).

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w trakcie 2024 r., obserwując otoczenie makro- i mikro- ekonomiczne, wzmożoną konkurencję firm zwłaszcza zagranicznych na polskim rynku fashion w segmencie premium + i luksus, Spółka dokonała rewizji sposobu naliczania odpisu na zapasy i zdecydowała o nieznacznym podwyższeniu % odpisu dla sezonów n-1 i n-2. Przyjęto tu ostrożne podejście w zakresie wyceny zapasu, zakładając, że chcąc pozostać w linii z rynkiem konieczne może być wchodzenie w głębsze wyprzedaże, a w efekcie akceptacja niższych marż ze sprzedaży. Zmiana traktowana jest jako zmiana szacunków, a nie zmiana polityki rachunkowości Spółki.

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan zaliczek na dostawy brutto	2 890 785,92	2 760 159,96
Odpis aktualizujący wartość zaliczek na dostawy	(538 772,55)	(639 656,69)
Stan zaliczek na dostawy netto	<u>2 352 013,37</u>	<u>2 120 503,27</u>

Odpis aktualizujący wartość zaliczek na dostawy został oszacowany na podstawie wiekowania oraz braku bieżącej współpracy z dostawcami

6. Środki pieniężne

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Środki pieniężne w kasie	39 237,05	-
Środki pieniężne na rachunkach	2 446 331,26	686 737,06
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	-	-
<i>Inne środki pieniężne</i>	<u>1 166 858,35</u>	<u>1 674 820,66</u>
	<u>3 652 426,66</u>	<u>2 361 557,72</u>

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Należności krótkoterminowe**7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 3 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan należności brutto	1 298 198,20	2 138 589,85
Odpis aktualizujący wartość należności	(762 131,13)	(1 283 414,79)
Stan należności netto	<u>536 067,07</u>	<u>855 175,06</u>

7. 4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>31.12.2024</u>		
	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2024	-	-	(1 283 414,79)
Zwiększenia	-	-	(67 033,84)
Wykorzystanie	-	-	527 148,70
Przesunięcie	-	-	(82 340,11)
Rozwiązanie	-	-	143 508,91
31.12.2024	-	-	<u>(762 131,13)</u>
	<u>31.12.2023</u>		
	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2023	-	-	(46 896,23)
Zwiększenia	-	-	(1 236 518,56)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2023	-	-	<u>(1 283 414,79)</u>

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. 5 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	31.12.2024		
	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2024	-	-	(721 840,35)
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	643 640,35
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2024	-	-	(78 200,00)

	31.12.2023		
	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2023	-	-	(78 200,00)
Zwiększenia	-	-	(643 640,35)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2023	-	-	(721 840,35)

7. 6 Należności krótkoterminowe inne

	31.12.2024	31.12.2023
Kaucja zabezpieczająca umowy najmu	127 635,00	75 559,00
Należność Probatus z tyt warrantów subskrypcyjnych	535 794,52	-
Pozostałe należności	28 621,59	25 217,77
	692 051,11	100 776,77

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2024	31.12.2023
Ubezpieczenia	100 155,76	131 718,87
Abonamenty i licencje	232 476,41	159 789,18
Czynsz 01.2025	82 961,98	-
Materiały operacyjne/wyposażenie	9 944,57	5 058,38
Prenumerata	-	1 075,01
Materiały marketingowe	92 602,50	-
Pozostałe	4 814,24	11 238,75
	522 955,46	308 880,19

9. Kapitał własny**9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego**

31.12.2024			
Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
Marcin Michnicki	209 514 598	20 951 460	36,3%
Athena T Limited	82 187 154	8 218 715	14,2%
Probatus Sp. z o.o.	65 616 164	6 561 616	11,4%
Pozostali	219 998 120	21 999 812	38,1%
	577 316 036	57 731 604	100,0%
31.12.2023			
Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
Probatus Sp. z o.o.	50 616 164	5 061 616	13,2%
Marcin Michnicki	62 012 598	6 201 260	16,1%
Athena T Ltd	57 187 154	5 718 715	14,9%
Mirallia Holdco S.A.	26 352 114	2 635 211	6,9%
Pozostali	188 348 006	18 834 801	49,0%
	384 516 036	38 451 604	100,0%

W dniu 13 grudnia 2023 r. Zarząd zdecydował o dookreśleniu podwyższonego kapitału zakładowego poprzez emisję 30 300 000 akcji zwykłych na okaziciela serii U, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 0,10 zł (dziesięć groszy). Emisja akcji serii U odbyła się w trybie subskrypcji prywatnej. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym. Akcje zostały zarejestrowane w KRS 21 lutego 2024 r.

W dniu 29 grudnia 2023 r. Obligatariusz posiadający 1.500 Obligacji serii B Spółki skorzystał z prawa zamiany Obligacji serii B na 12.500.000 Akcji serii M Emitenta, składając oświadczenie o zapisie na Akcje M w ramach kapitału warunkowego spowodowało wygaśnięcie roszczenia tego obligatariusza o wykup Obligacji serii B. Odsetki od Obligacji serii B, które nie podlegały zamianie, zostały w dniu 29 grudnia 2023 roku wypłacone Obligatariuszowi. Z chwilą zapisania akcji serii M na rachunku papierów wartościowych (dnia 09 stycznia 2024), kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 1.250.000,00 zł, tj. z kwoty 38.451.603,60 do kwoty 39.701.603,60 zł. i dzieli się na 397.016.036 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. Akcje zostały zarejestrowane w KRS 21 lutego 2024 r.

W dniu 26 czerwca 2024 zakończyła się subskrypcja akcji zwykłych na okaziciela serii V, emitowanych na podstawie Uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 marca 2024 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 150 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii V, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki i zmiany Statutu Spółki. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 0,10 zł (dziesięć groszy). Akcje zostały objęte przez Pana Marcina Michnickiego – Prezesa Zarządu Emitenta oraz spółkę Probatus sp. z o.o., w której Pan Marcin Michnicki pełni funkcję prezesa zarządu. Objęte Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnymi. Akcje zostały zarejestrowane w KRS 4 września 2024 r.

9. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy 2024 z zysków lat przyszłych.

9. 3 Kapitały rezerwowe

Zgodnie z przyjętą uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 r. został ustanowiony program motywacyjny dla menadżerów Spółki oparty na akcjach Spółki, zakłada możliwość emisji 10.000.000 nowych akcji Spółki. Na dzień 31.12.2022 r. programem objęto jednego kluczowego menedżera. Zgodnie z zapisami umowy, założono 3 letni okres nabywania przez niego uprawnień do akcji rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2022 roku i kończący się w dniu 31 grudnia 2024 roku (trzy równy roczne transze, tj. po 1.000.000 akcji każda). Dla celów nabycia pierwszej Transzy Akcji Oferowanych tj. 1.000.000 akcji nabycie jest bezwarunkowe. Nabycie uprawnień w kolejnych dwóch okresach (2023 i 2024) opierać się będzie o realizację ustalonych KPI. W kolejnym okresie zakłada się objęcie programem motywacyjnym kolejnych kluczowych menedżerów współodpowiedzialnych za zarządzanie operacjami w spółce.

Zaprojektowany przez Spółkę program płatności jest programem opartym o instrumenty kapitałowe. Koszt programu na 31.12.2022 r. został wyceniony. Wartość programu motywacyjnego oszacowana dla uprawnień przyznanych w roku 2022 przy zastosowaniu Modelu Blacka – Scholesa - Mertona wyniosła 181.127 PLN, tj. 0,18 zł za 1 akcję i została rozliczona proporcjonalnie do czasu trwania programu przy założeniu pełnego wypełnienia warunków nabycia uprawnień innych niż warunki rynkowe. W 2023 programem motywacyjnym zostali objęci kolejni kluczowi menedżerowie i została przyznana im kolejna pula 4.000.000 akcji, które zostały wycenione wg ceny rynkowej na dzień przyznania praw tj. 0,12-0,15 zł za 1 akcję.

Moliera2 S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Rezerwy
10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

31.12.2024						
	01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odpisy emerytalne	41 204,17	-	-	(180,79)	41 023,38	33 456,40
Pozostałe - rezerwa urlopowa	318 935,77	-	-	(71 615,62)	247 320,15	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-
	360 139,94	-	-	(71 796,41)	288 343,53	33 456,40
rezerwy krótkoterminowe						254 887,13

31.12.2023						
	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	w tym długoterminowe
Odpisy emerytalne	45 350,05	-	-	(4 145,88)	41 204,17	33 640,66
Rezerwa premii	381 512,61	-	(381 512,61)	-	-	-
Pozostałe - rezerwa urlopowa	511 695,48	-	-	(192 759,71)	318 935,77	-
	938 558,14	-	(381 512,61)	(196 905,59)	360 139,94	33 640,66
rezerwy krótkoterminowe						326 499,28

11. Zobowiązania długoterminowe
11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

		31.12.2024
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat		-
powyżej 3 do 5 lat		-
powyżej 5 lat		-
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)		-

11. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

		31.12.2024
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat		-
powyżej 3 do 5 lat		-
powyżej 5 lat		-
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)		-

11. 3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

31.12.2024						
	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	180 000,00	-	-	-	-	180 000,00
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
	180 000,00	-	-	-	-	180 000,00
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	19 601 821,04	-	3 874,54	-	-	19 605 695,58
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

Moliera2 S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2023					
	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki					
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	540 000,00	-	3 874,54	-	-	543 874,54
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
	540 000,00	-	3 874,54	-	-	543 874,54
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	16 451 607,93	-	12 788,68	-	-	16 464 396,61
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

12. Zobowiązania krótkoterminowe
12. 1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych podmiotów

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych podmiotów na 31.12.2024r. wyniosły 5.694.599,60 zł (na 31.12.2023r. wynosiły 12.445.906,81 zł)

13. Inne rozliczenia międzyokresowe
13. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
Nieotrzymane faktury kosztowe	202 010,54	331 230,86
Bony - karty płatne	660 888,55	307 517,90
Kody rabatowe z Karty Klubu Korzyści	253 388,00	303 931,00
	1 116 287,09	942 679,76

14. Struktura przychodów netto ze sprzedaży

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Kraj	1 373 225,78	1 528 913,85
Eksport	-	154 855,57
	1 373 225,78	1 683 769,42
Przychody netto ze sprzedaży towarów		
Kraj	72 314 793,49	81 537 686,33
Eksport	4 039 920,49	4 232 346,42
	76 354 713,98	85 770 032,75
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	76 354 713,98	85 770 032,75
Przychody ze sprzedaży usług	1 373 225,78	1 683 769,42
	77 727 939,76	87 453 802,17

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	6 720,00	-	3 213,70	9 933,70
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	6 720,00	-	3 213,70	9 933,70

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	17 955,44	-	6 038,80	-	23 994,24
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	17 955,44	-	6 038,80	-	23 994,24

16. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 155 560,96	19 358,80	-	-	1 174 919,76
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	77 803,09	-	-	-	77 803,09
	1 233 364,05	19 358,80	-	-	1 252 722,85

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 331 458,78	12 344,98	50 206,76	-	1 394 010,52
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	89 553,41	74,78	-	-	89 628,19
	1 421 012,19	12 419,76	50 206,76	-	1 483 638,71

17. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	858 820,39	479 835,80
- planowane na rok następny	3 620 000,00	-

18. Pozostałe inne koszty i przychody operacyjne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody		
Rozliczenie różnic magazynowych	24 965,46	135 143,03
Odszkodowania	31 339,36	44 788,05
Pozostałe refaktury	20 569,38	17 475,71
Pozostałe przychody -otrzymane rabaty	62 539,38	290 135,21
Pozostałe przychody z tytułu transakcji DCC	10 121,94	16 227,70
Pozostałe przychody	708 070,64	96 579,01
	857 606,16	600 348,71

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Rozliczenie różnic magazynowych	297 680,79	90 079,17
Rozliczenia właścicielskie	-	295 454,96
Zaniechane inwestycje	-	40 000,00
Utracone depozyty	144 889,41	
Kary, grzywny, odszkodowania	10 207,76	
Koszty refaktur	20 390,46	
Pozostałe koszty operacyjne	381 803,07	455 806,85
	854 971,49	881 340,98

19. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy

20. Składniki aktywów lub pasywów prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki pasywów prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji wobec pozostałych jednostek inne zobowiązania finansowe	-	3 874,54
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	3 874,54	12 788,68
	3 874,54	16 663,22
	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu pożyczki Braughman Group Media Outdoor Led		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji wobec pozostałych jednostek kredyty i pożyczki	180 000,00	540 000,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	363 118,50	1 953 151,43
	543 118,50	2 493 151,43

21. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**21. 1 Strata z działalności inwestycyjnej**

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	-	404 236,64
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	-	-
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	350 698,85	-
Ujawnienie środka trwałego	-	-
Inne	-	-
	350 698,85	404 236,64

21. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(3 110 276,08)	(5 580 075,56)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(3 150 213,11)	2 487 097,85
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	1 573 143,14
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(12 788,67)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(79 591,55)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
	(6 352 869,41)	(1 519 834,57)

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(156 400,00)	(517 980,45)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(358 200,00)	133 871,81
Zwiększenia środków trwałych	(373 161,35)	(74 696,66)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(50 650,59)	0,09
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	79 591,55	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
	(858 820,39)	(458 805,21)

22. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

nie dotyczy

23. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Brak jednostek powiązanych zgodnie z ustawą o rachunkowości

24. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy

25. Zatrudnienie

	31.12.2024	31.12.2023
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym		
Pracownicy fizyczni	40,00	53,00
Pracownicy umysłowi	47,00	48,00
	87,00	101,00

26. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego spółek handlowych:

	31.12.2024	31.12.2023
Organ zarządzający	1 448 150,33	1 853 735,92
Organ nadzorujący	32 000,00	36 000,00
Organ administrujący	-	-
	1 480 150,33	1 889 735,92

27. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	52 000,00	48 960,00
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

28. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Moliera2 S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

29. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Pożyczkodawca Athena T Limited, z którą spółka ma umowę na 2.325.581. eur, poinformował o cesjach wierzytelności wynikających z umowy pożyczki. W wyniku przeprowadzonych cesji, część zadłużenia 1.826.182 eur (wraz z odsetkami) została przeniesiona na trzy różne podmioty. Jednocześnie Athena T Limited pozostaje wierzycielem Spółki w odniesieniu do pozostałej części pożyczki - 499.399 eur (wraz z odsetkami), z czego 100.000 eur zostało spłacone 5 maja 2025 roku. W dniu 30 kwietnia Spółka podpisała z Pożyczkodawcami porozumienie, na mocy których zgodzili się na przekształcenie swoich wierzytelności wobec Spółki w akcje nowej emisji w kapitale zakładowym Spółki do 30 czerwca 2025 roku.

Wśród kluczowych zdarzeń należy wymienić, że Moliera2 S.A. prowadziła rozmowy w sprawie możliwego przejęcia firmy działającej w sektorze mediów. W dniu 24 marca 2025 roku zawarto list intencyjny z obecnym właścicielem tej Spółki, w którym określono wstępne warunki zakupu przez Moliera2 S.A. 100% udziałów w jej kapitale zakładowym. Według szacunków, wyniki finansowe tej spółki za rok 2024 obejmują przychody w wysokości około 57 mln zł oraz EBITDA na poziomie 9 mln zł. Planowane przejęcie ma na celu poszerzenie działalności operacyjnej Moliera2 S.A., rozszerzenie zakresu oferty oraz realizację strategii rozwoju firmy w różnych kierunkach w kolejnych latach.

30. Wpływ skutków rosyjskiej agresji na Ukrainę na Spółkę

Rosyjska agresja na Ukrainę nie jest traktowana przez Spółkę jako istotny czynnik ryzyka działalności jednostki, jak i czynnik determinujący kształtowanie się wyniku finansowego, a także płynności finansowej Spółki w przyszłości. Spółka nie posiada aktywów trwałych ani umów najmu na rynku ukraińskim. Nie jest również prowadzona sprzedaż produktów na ten rynek. Stąd też, w efekcie rozpoczęcia wojny i imigracja dużej części ludności z Ukrainy na terytorium Polski przyczyniła się jedynie do nieznacznego wzrostu udziału Klientów ukraińskich w bazie naszych dotychczasowych Klientów, co pozytywnie wpłynęło na sprzedaż Spółki – zwłaszcza w salonach stacjonarnych.

31. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy

32. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia (w tym wekslowe) udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych	-
Gwarancje i poręczenia (w tym wekslowe) udzielone przez Spółkę wobec podmiotów stowarzyszonych	-
Gwarancje i poręczenia (w tym wekslowe) udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów	-
Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń - patrz nota 33

W dniu 21 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała od Urzędu Ochrony Danych Osobowych informację o skardze złożonej w dniu 4 stycznia 2022 r. w obszarze błędnie wdrożonego mechanizmu zgody na pliki cookies. W dniu złożenia skargi Spółka była w trakcie poprawy błędnie działającego mechanizmu, który finalnie został poprawnie zaimplementowany w lutym 2022 r. Odpowiadając na pismo UODO Spółka potwierdziła zarzucony stan faktyczny wyjaśniając podjęte działania prowadzące do skorygowania błędnych mechanizmów. Nastąpiła zmiana praktyki działania mechanizmu i obecnie funkcjonuje on w pełni poprawnie. Potencjalnie więc mogłby zostać zarzucone Spółce naruszenia przepisów w następujących obszarach:

- podstawowe zasady przetwarzania, w tym warunki zgody, o których to zasadach i warunkach mowa w art. 5, 6, 7 i 9,
- prawa osób, których dane dotyczą, o których mowa w art. 12-22,

co podlega administracyjnej karze pieniężnej w wysokości do 20 mln EUR, a w przypadku przedsiębiorstwa w wysokości do 4% całkowitego rocznego światowego obrotu z poprzedniego roku obrotowego.

Weryfikując stan faktyczny i zidentyfikowane nieprawidłowości, na podstawie najlepszej wiedzy Zarządu, co potwierdza również prawnik prowadzący sprawę w imieniu Spółki, istnieje znikome ryzyko otrzymania w/w kary finansowej w wyniku tejże skargi, z tego względu Spółka nie utworzyła rezerwy dotyczącej postępowania i na bieżąco monitoruje ten temat.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składkę na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Spółka nie podlegała kontroli ze strony organów podatkowych.

33. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	31.12.2024	31.12.2023
Środki trwałe	-	-
hipoteka	-	-
zastaw znak towarowy	14 025 000,00	14 025 000,00
Zapasy		
zastaw	41 000 000,00	40 000 000,00
Należności		
cesja	-	-
	55 025 000,00	54 025 000,00

Moliera2 S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umowa zastawu rejestrowego na prawie ochronnym na znak towarowy nr 680/2023/00019863/00 z dnia 29.06.2023 zawarta z ING Bank Śląski SA dotyczy zabezpieczenia spłaty kredytu, odsetek i prowizji z tytułu umów kredytowych FT/899/2022/00002709/00 oraz FT/899/202/00001985/00
Aneks nr 1 z dnia 05.10.2023 do umowy zastawniczej na zapasach nr ZAB/102/0058/2022 z dnia 01.04.2022 zawartej z mBank Spółkę Akcyjną dotyczy zabezpieczenia spłaty kredytu, odsetek, prowizji i opłat z tytułu umowy kredytowej nr 02/091/Z/LE

34. Działalność zaniechana

Brak działalności zaniechanej

35. Kontynuacja działalności

Zarząd Moliera2 S.A. nie stwierdza istotnego zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę lub istotnego ograniczenia kontynuowania działalności z uwagi na podjęte działania zmierzające do dalszego obniżenia kosztów bieżącej działalności, zamknięcie nierentownych salonów stacjonarnych, optymalizacji płatności za otrzymywane towary oraz doboru optymalnego portfolio marek.

Z uwagi na istotne straty realizowane w ostatnich latach przez Spółkę, w tym w roku 2024, kapitał własny na dzień 31 grudnia 2024 r. stanowi jedynie około 20% kapitału zakładowego. Spółka aktualnie spełnia przesłanki o których mowa w Art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych, w związku z którym to przepisem Zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki, podjęcie stosownej uchwały zostanie uwzględnione w porządku obrad najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które zostanie zwołane w czerwcu 2025r.

Aby zminimalizować zagrożenie sytuacją niewypłacalności, Spółka będzie stosować oraz już stosuje następujące strategie:

- Optymalizacja wydatków – W ostatnim kwartale 2024 roku Spółka podjęła zdecydowane działania mające na celu znaczącą optymalizację struktury kosztowej i organizacyjnej. Każdego miesiąca przeprowadza szczegółową analizę wydatków, poszukując możliwości ich redukcji bez negatywnego wpływu na jakość oferowanych produktów i usług. Efektem tych działań jest budżet na rok 2025, który zakłada obniżenie kosztów operacyjnych o 19% w porównaniu do roku 2024.

- Spółka podjęła decyzję o zamknięciu czterech nierentownych salonów stacjonarnych – dwa w Warszawie i jednego w Katowicach. Obiekty te nie osiągały wymaganej minimalnej rentowności na poziomie EBITDA, a dynamika wzrostu ich przychodów była niższa od średniej dla całej działalności Moliera2. Jednocześnie Spółka będzie rozwijać rentowne punkty sprzedaży stacjonarnej oraz przygotowywać otwarcie nowego, flagowego salonu w Warszawie.

- Negocjowanie warunków z dostawcami, zarządzanie zobowiązaniami/rozkładanie zobowiązań w czasie - Władze Spółki nie przewidują dalszego powiększania długu. Dzięki negocjowaniu warunków z dostawcami oraz dalszą pracą zarówno z nowymi jak i dotychczasowymi dostawcami optymalizujemy strukturę i warunki płatności.

- Zwiększenie przychodów oraz dywersyfikacja źródeł dochodu, zwiększanie sprzedaży, zarządzanie aktywami, monitorowanie i analiza aktywów, utrzymywanie płynności finansowej poprzez budowanie rezerw finansowych. Spółka nawiązuje współpracę z nowymi markami, a dzięki rozbudowie działu marketingu uruchamia dodatkowy kanał sprzedaży usług reklamowych, tym samym zwiększając oraz dywersyfikując źródła przychodu.

- Lepsze zarządzanie przepływami pieniężnymi, analiza i planowanie finansowe pomagające regularnie oceniać sytuację finansową oraz planować budżet, czy też oceniać ryzyka projektów (wdrożenia do sprzedaży produktów nowych marek).

- Zwiększenie konkurencyjności – Spółka od pewnego czasu analizuje trendy rynkowe w obszarze cen produktów, dzięki czemu może maksymalizować marżę na sprzedaży jednocześnie zachowując atrakcyjne ceny w stosunku do swoich konkurentów.

Kluczowym projektem realizowanym w ostatnim kwartale była modernizacja interfejsu graficznego sklepu internetowego Moliera2 oraz prace nad wdrożeniem nowej platformy, której uruchomienie zaplanowano na kwiecień 2025 roku. Nowa platforma umożliwi szybszą i bardziej efektywną integrację z nowymi partnerami, a także wspomogła rozwój biznesu w modelu marketplace.

Dodatkowo otworzy przed Spółką nowe możliwości ekspansji na rynki zagraniczne.

W grudniu 2024 r. zostały podpisane aneksy do umów kredytowych z ING Bank Śląski SA oraz mBank S.A. na mocy, których banki przedłużyły Spółce kredyty w rachunkach bankowych do czerwca 2025 (z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania umowy, przy założeniu utrzymania przez Emitenta wskaźników EBITDA na uzgodnionym poziomie). Dodatkowo Spółka zrezygnowała z kredytu obrotowego w formie linii odnawialnej w kwocie 2.500.000 zł, udzielonego przez ING Bank Śląski SA.

W 2025 roku Spółka planuje osiągnąć rentowność na poziomie EBITDA.

Pożyczkodawca Athena T Limited, z którą spółka ma umowę na 2.325.581. eur, poinformował o cesjach wierzytelności wynikających z umowy pożyczki. W wyniku przeprowadzonych cesji, część zadłużenia 1.826.182 eur (wraz z odsetkami) została przeniesiona na trzy różne podmioty. Jednocześnie Athena T Limited pozostaje wierzycielem Spółki w odniesieniu do pozostałej części pożyczki - 499.399 eur (wraz z odsetkami), z czego 100.000 eur zostało spłacone 5 maja 2025 roku. W dniu 30 kwietnia Spółka podpisała z Pożyczkodawcami porozumienie, na mocy których zgodzili się na przekształcenie swoich wierzytelności wobec Spółki w akcje nowej emisji w kapitale zakładowym Spółki do 30 czerwca 2025 roku.

36. Informacje o instrumentach finansowych

36. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzycielności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 36.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, GBP, CHF. Zmiany kursów walutowych w odniesieniu do transakcji zakupu i sprzedaży są poniekąd zabezpieczane uwzględnianiem odpowiednio dopasowanego kursu walutowego w przeliczeniach ceny sprzedaży zakupionych przez Spółkę produktów.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 36.3.

36. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

31.12.2024			
Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczka	100 728,66	termin wymagalności 31.01.2027, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka	63 213,70	termin wymagalności 31.01.2027, oprocentowanie zgodnie z umową
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 652 426,66	n/a
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczka BraughmanGroup Media Outdoor	543 118,50	harmonogram pożyczki przewiduje płatności 360.000zł rocznie (raty co pół roku) do 15.03.2026, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczki Deluco SARL	1 675 795,16	termin wymagalności 31.12.2024, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczki Athena T Limited	10 166 382,99	termin wymagalności 30.06.2025, oprocentowanie zgodnie z umową
	kredyt w rachunku bieżącym ING Bank Śląski	3 476 524,40	termin zapadalności 30.06.2025 oprocentowanie WIBOR1M+marża
	kredyt odnawialny Mbank SA	3 920 000,00	termin zapadalności 12.06.2025 oprocentowanie WIBOR1M+marża

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		31.12.2023	
Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczka	94 008,66	termin wymagalności 15.11.2024, oprocentowanie zgodnie z umową
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 361 557,72	n/a
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczka BraughmanGroup Media Outdoor	905 197,50	harmonogram pożyczki przewiduje płatności 360.000zł rocznie (raty co pół roku) do 15.03.2026, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka BraughmanGroup Media Outdoor	1 587 953,93	harmonogram pożyczki przewiduje płatności 3.000.000 zł rocznie (miesięczne raty po 250.000zł) do 15.05.2024, oprocentowanie zgodnie z umową WIBOR3M+marża
	pożyczki Deluco SARL	1 628 250,58	termin wymagalności 31.12.2024, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka Os. Fizyczna	57 147,48	termin wymagalności 31.12.2023, oprocentowanie zgodnie z umową
	pożyczka Probatus Sp zo.o.	185 432,88	termin wymagalności 31.12.2024, oprocentowanie zgodnie z umową
	kredyt w rachunku bieżącym ING Bank Śląski	6 307 625,56	termin zapadalności 31.03.2024, oprocentowanie WIBOR1M+marża
	kredyt odnawialny Mbank SA	6 320 000,00	termin zapadalności 29.04.2024, oprocentowanie WIBOR1M+marża

36. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2024	31.12.2023
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	163 942,36	94 008,66
<i>wyceniane w wartości godziwej</i>	-	-
Zobowiązania finansowe	11 842 178,15	1 870 830,94
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	-
Zobowiązania finansowe	7 939 642,90	15 120 776,99

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. 1MWIBOR oraz 3MWIBOR marża zgodnie z umową.

36. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2024	31.12.2023
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Należności własne i pożyczki udzielone	163 942,36	94 008,66
Należności handlowe	536 067,07	855 175,06
Środki pieniężne	3 652 426,66	2 361 557,72
Instrumenty pochodne wyznaczone jako zabezpieczające	-	-
Pozostałe instrumenty pochodne	-	-
	4 352 436,09	3 310 741,44

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

37. Podatek dochodowy od osób prawnych**37. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	771 893,65	760 266,55
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	99 292,15
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 457 303,75	2 572 911,85
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	3 668 906,52	3 298 240,04
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych i środków trwałych w budowie	380 048,26	-
Zobowiązania leasingowe	3 874,55	16 663,22
Rezerwa na niewykorzystany urlop	204 555,48	266 356,89
Rezerwa na ZUS od urlopów	42 764,67	52 578,88
Rezerwa emerytalna	41 023,38	41 204,17
RMB nieotrzymane faktury	202 010,54	331 230,86
Kody rabatowe z Karty Klubu Korzyści	253 388,00	303 931,00
Wynagrodzenia umowy zlecenie - wypłacone w n+1	71 745,57	108 046,90
Wycena programu motywacyjnego	159 000,00	159 000,00
Inne	-	-
	7 256 514,37	8 009 722,51
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	4 008 358,06	4 008 358,06
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(3 936 602,39)	(3 936 602,39)
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	71 755,67	71 755,67
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	377 605,84	377 605,84
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(94 340,78)	(94 340,78)
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	283 265,06	283 265,06
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	6 445 660,76	6 445 660,76
Rozliczona część straty podatkowej	(446 292,76)	(446 292,76)
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	5 999 368,00	5 999 368,00
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	9 063 457,53	9 063 457,53
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	9 063 457,53	9 063 457,53
Strata podatkowa 2023 (ogółem)	12 269 352,00	12 269 352,00
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2023 do rozliczenia	12 269 352,00	12 269 352,00
Strata podatkowa 2024 r.	15 012 958,00	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	42 628 400,59	27 687 198,26

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 478 133,84	6 782 414,95
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	(9 459 089,69)	(6 745 206,50)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 044,15	37 208,45
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	19 942,36	10 008,66
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	49 518,99
Środki trwałe	57 277,83	103 066,47
Środki trwałe w leasingu	23 012,20	33 239,84
	100 232,39	195 833,96
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 044,15	37 208,45
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 044,15	37 208,45
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 044,15	37 208,45
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	-	-

Moliera2 S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

37. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	117 618,00	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	117 618,00	-

38. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Marcin Michnicki
Piotr Frankowski
Agnieszka Niewczas

Prezes Zarządu
Członek Zarządu
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych