

allegro

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY
ALLEGRO.EU S.A.

za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.



SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI	4
AUDIT REPORT	8
BILANS	12
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 R.	18
1. Informacje ogólne	18
2. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości i metod wyceny	20
3. Aktywa finansowe	24
4. Należności	26
5. Przedpłaty	27
6. Kapitał zakładowy i kapitały rezerwowe	28
7. Zobowiązania	30
8. Pozostałe przychody operacyjne	30
9. Zużycie surowców i materiałów oraz pozostałe koszty zewnętrzne	31
10. Koszty pracownicze	32
11. Pozostałe koszty operacyjne	32
12. Pozostałe odsetki należne i podobne przychody	33
13. Zobowiązania z tytułu odsetek i podobne koszty	33
14. Status podatkowy	34
15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	34
16. Zobowiązania pozabilansowe	35
17. Zdarzenia po dniu bilansowym	35

Sprawozdanie zarządu z działalności

Rada Dyrektorów Allegro.eu („Spółka”) ma przyjemność przedstawić raport roczny wraz z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.

Allegro.eu jest publiczną spółką akcyjną (société anonyme), utworzoną zgodnie z prawem Wielkiego Księstwa Luksemburga, z siedzibą pod adresem 1, rue Hildegard von Bingen, L – 1282 Luksemburg, Wielkie Księstwo Luksemburga i zarejestrowaną w Rejestrze Handlowym i Rejestrze Spółek Luksemburga (Registre de Commerce et des Sociétés, Luksemburg) pod numerem B214830.

Allegro.eu jest spółką holdingową. Spółka, za pośrednictwem swoich jednostek zależnych, jest operatorem największej internetowej platformy handlowej w Polsce, Allegro.pl, oraz czołowej porównywarki cenowej w Polsce – Ceneo.pl. Allegro.pl i Ceneo.pl są głównymi spółkami operacyjnymi Grupy, utworzonymi zgodnie z prawem polskim. Grupa jest również operatorem eBilet, wiodącego portalu sprzedaży biletów na imprezy w Polsce.

Spółka jest Jednostką Zainteresowania Publicznego.

Spółka nie posiada oddziałów.

WAŻNE ZDARZENIA W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.

4 listopada 2021 r. Spółka poinformowała, że pomyślnie zakończono negocjacje dotyczące nabycia: (i) 100% akcji w spółce Mall Group a.s. (z wyłączeniem niektórych jej podmiotów zależnych i działalności, które zostały lub mają zostać wydzielone) oraz (ii) 100% udziałów w spółce logistycznej WE|DO CZ s.r.o.

W rezultacie w dniu 4 listopada 2021 r. Spółka i Allegro.pl sp. z o.o. – jej polski podmiot zależny – zawarły umowę nabycia akcji dotyczącą takiego przejęcia.

OMÓWIENIE I ROZWÓJ DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI ORAZ PRZYSZŁYCH KIERUNKÓW ROZWOJU

Główną pozycję w bilansie Spółki stanowią udziały posiadane w spółkach zależnych, których wartość wynosi odpowiednio 6 708,9 mln PLN i 6 708,9 mln PLN na dzień 31 grudnia 2021 r. i 31 grudnia 2020 r. Zmiany stanu udziałów w jednostkach powiązanych zostały opisane w Nocie 3,1 do sprawozdania finansowego.

W latach 2021 i 2020 Spółka nie osiągała przychodów z działalności operacyjnej.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021 r. Spółka wykazała stratę netto w wysokości 16 559,2 tys. PLN (w 2020 r.: 265 978,1 tys. PLN). Wzrost skumulowanych strat wynika przede wszystkim z bieżącej działalności Spółki.

Jak opisano w Nocie 10 do sprawozdania finansowego Spółka wprowadziła „Program Motywacyjny Allegro”, czyli program wynagrodzeń w formie akcji przeznaczony dla Dyrektorów Wykonawczych i pracowników.

W dniu 5 października 2021 r. Spółka nabyła 589 956 akcji własnych w celu wydania ich pracownikom Grupy jako nagród w postaci „Darmowych akcji przyznanych z okazji IPO”. Akcje o jednostkowej wartości nominalnej 0,01 PLN zostały nabyte bez wynagrodzenia od podmiotu Employee Benefit Trust. W dniu 7 i 26 października 2021 r. łącznie 589 024 Akcji Własnych zostało przekazanych bezpłatnie pracownikom, którym przyznano akcje zwykłe z okazji IPO Grupy.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka posiadała 932 akcje własne.

Zamiarem Rady Dyrektorów jest, aby Spółka działała zgodnie z dotychczasowym modelem biznesowym w perspektywie średnioterminowej.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

Kapitał subskrybowany, wynoszący 10 232 558,14 PLN, dzieli się na 1 023 255 814 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,01 PLN każda.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania 28,03% akcji pozostających w obrocie jest kontrolowanych przez spółkę Cidinan S.à r.l., reprezentującą interesy Cinven & Co-Investors, 28,03% przez spółkę Permira VI Investment Platform Limited, reprezentującą interesy Permira & Co-Investors, a 6,23% przez spółkę Mepinan S.à r.l., reprezentującą interesy Mid Europa Partners Funds.

Pozostałe 37,72% akcji stanowi własność innych akcjonariuszy. Liczba akcji posiadanych przez każdego inwestora jest równa liczbie głosów, gdyż Spółka nie wyemitowała żadnych akcji uprzywilejowanych.

GŁÓWNE RODZAJE RYZYKA I NIEPEWNOŚCI

Podstawowym rodzajem ryzyka, na jakie narażona jest Spółka, jako spółka holdingowa, jest ryzyko związane z wyceną jej aktywów finansowych. Wycena ta zależy od warunków rynkowych i wyników operacyjnych poszczególnych przedsiębiorstw. Spółka jest ostatecznym właścicielem 100% udziałów w spółce Allegro.pl, będącej operatorem największej internetowej platformy handlowej w Polsce, a także w spółce Ceneo.pl, będącej operatorem największej porównywarki cen w Polsce. Obroty osiągnięte przez te spółki w 2021 r. nie wskazują na istnienie przesłanek do dokonania odpisu z tytułu utraty wartości aktywów finansowych Spółki.

Główne środki ograniczające to ryzyko obejmują bezpośredni i pośredni nadzór Rady Dyrektorów Spółki nad bieżącą działalnością spółek operacyjnych.

RYZIKO PRAWNE

Każdy rodzaj ryzyka prawnego jest odpowiednio eliminowany przez dział prawny Spółki oraz zewnętrznych radców prawnych, aby zapewnić zachowanie zgodności z wszelkimi obowiązującymi przepisami.

BADANIA I ROZWÓJ

W latach 2021 i 2020 Spółka nie poniosła nakładów na badania i rozwój. Działalność badawczo-rozwojowa oraz innowacyjność są podstawowym elementem działalności biznesowej prowadzonej przez jednostki zależne Spółki, opisanej w Skonsolidowanym raporcie rocznym Grupy.

ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po zakończeniu roku obrotowego nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które wymagałyby odrębnego ujawnienia w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Spółka przestrzega Dobrych praktyk spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie^[1]. Informacja o przypadkach nieprzestrzegania lub częściowego przestrzegania danej zasady przez Spółkę jest zamieszczana na stronie internetowej Spółki poświęconej relacjom inwestorskim (www.allegro.eu, zakładka Dla inwestorów / Ład korporacyjny, zwana dalej „strona RI Spółki”).

Nadzór nad systemem kontroli wewnętrznej sprawuje Komitet Audytu Rady Dyrektorów, a pod względem operacyjnym – Komitet Ryzyka podlegający Komitetowi Audytu. Spółka stale monitoruje poszczególne rodzaje ryzyka i podejmuje odpowiednie działania w ich zakresie, wykorzystując odpowiednie mechanizmy kontroli wewnętrznej, w zależności od poziomu ryzyka.

Spółka dokłada wszelkich starań, aby być pracodawcą zapewniającym równe szanse; miejscem, w którym każdy pracownik jest szanowany i wspierany w osiąganiu swojego najwyższego potencjału. Spółka tworzy środowisko pracy, w którym każdy może zabrać głos, aby usunąć bariery na drodze do sukcesu, współpracować z innymi i wdrażać swoje najlepsze pomysły w życie. Dla podkreślenia wagi tych kwestii w dniu 17 grudnia 2020 roku Rada Dyrektorów przyjęła Politykę różnorodności. Jest ona dostępna na stronie RI Spółki.

[1] „Dobre praktyki spółek notowanych na GPW” (załącznik do uchwały nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy z dnia 29 marca 2021 r., przyjęty zgodnie z §29 ust. 1 Regulaminu Giełdy) będące zbiorem zasad i rekomendacji dotyczących ładu korporacyjnego obowiązującego spółki notowane na GPW, dostępne na stronie <https://www.gpw.pl/best-practice2021>

Poniżej przedstawiono skład Rady Dyrektorów i jej komitetów.

Imię i nazwisko	Rok powołania na bieżącą kadencję do Rady Dyrektorów	Rok, w którym wygasa kadencja	Data rezygnacji	Reprezentuje
Darren Huston	2020	2026	—	Niewykonawczy Przewodniczący Rady Dyrektorów
François Nuyts	2020	2026	—	Dyrektor Wykonawczy
Jonathan Eastick	2020	2026	—	Dyrektor Wykonawczy
David Barker	2020	2026	—	Cinven
Richard Sanders	2020	2026	—	Permira
Paweł Padusiński	2020	2026	—	Mid Europa Partners
Nancy Cruickshank	2020	2026	—	Niezależny Dyrektor Niewykonawczy
Carla Smits-Nusteling	2020	2026	—	Niezależny Dyrektor Niewykonawczy

W skład Komitetu Audytu wchodzi David Barker, Nancy Cruickshank oraz Carla Smits-Nusteling (która pełni funkcję przewodniczącej Komitetu Audytu).

W skład Komitetu Wynagrodzeń i Nominacji wchodzi Nancy Cruickshank, Darren Huston (pełniący funkcję przewodniczącego Komitetu Wynagrodzeń i Nominacji) oraz Carla Smits-Nusteling.



Sprawozdanie z badania

Dla Rady Dyrektorów
Allegro.eu S.A.

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Nasza opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Allegro.eu S.A. ("Spółka") na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz wyniku finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie luksemburskimi wymogami prawnymi i regulacyjnymi dotyczącymi sporządzania i prezentacji rocznych sprawozdań finansowych.

Niniejsza opinia jest spójna z naszym sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Przedmiot naszego badania

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Spółki, które zawiera:

- bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.; oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.;
- rachunek zysków i strat;
- informację dodatkową zawierającą opis istotnych przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Podstawa opinii

Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Rozporządzeniem UE nr 537/2014, Ustawą z dnia 23 lipca 2016 r. o zawodzie biegłego rewidenta (Ustawa z dnia 23 lipca 2016 r.) oraz z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej (ISAs) przyjętymi dla Luksemburga przez "Commission de Surveillance du Secteur Financier" (CSSF). Nasza odpowiedzialność wynikająca z Rozporządzenia UE nr 537/2014, Ustawy z dnia 23 lipca 2016 r. oraz ISAs przyjętych dla Luksemburga przez CSSF została szerzej opisana w części naszego raportu "Odpowiedzialność biegłego rewidenta ("Réviseur d'entreprises agréé") za badanie sprawozdania finansowego".

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych, w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności wydanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych ("Kodeks IESBA") przyjętym dla Luksemburga przez CSSF oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do naszego badania rocznych sprawozdań finansowych. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami.

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative, 2 rue Gerhard Mercator, B.P. 1443, L-1014 Luxembourg
T : +352 494848 1, F : +352 494848 2900, www.pwc.lu

Cabinet de révision agréé. Expert-comptable (autorisation gouvernementale n°10028256)
R.C.S. Luxembourg B 65 477 - TVA LU25482518



Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą, oświadczamy że nie świadczylismy usług nieaudytowych zakazanych zgodnie z Art. 5(1) Rozporządzenia UE nr 537/2014.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas naszego badania sprawozdania finansowego za bieżący okres.

Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii, nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Stwierdziliśmy, że nie ma żadnych kluczowych kwestii dotyczących badania, o których należy poinformować w naszym sprawozdaniu z badania.

Inne informacje

Rada Dyrektorów jest odpowiedzialna za inne informacje. Inne informacje obejmują informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki oraz Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, ale nie obejmują sprawozdania finansowego i raportu z badania tego sprawozdania.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje innych informacji i nie wyrażamy o nich opinii w jakiegokolwiek formie.

W związku z przeprowadzonym przez nas badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem jest przeczytanie innych informacji wskazanych powyżej i, czyniąc to, rozważenie, czy inne informacje są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym, naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub czy w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone. Jeżeli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenie innych informacji, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym fakcie. Nie mamy nic do zaraportowania w tym zakresie.

Odpowiedzialność Rady Dyrektorów i osób sprawujących nadzór

Rada Dyrektorów jest odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z luksemburskimi wymogami prawnymi i regulacyjnymi dotyczącymi przygotowania i prezentacji sprawozdania finansowego oraz za kontrolę wewnętrzną, którą Rada Dyrektorów uważa za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędów.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Rada Dyrektorów jest odpowiedzialna za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeśli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, chyba że Rada Dyrektorów zamierza dokonać likwidacji Spółki lub zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Osoby sprawujące nadzór są odpowiedzialne za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Rada Dyrektorów jest odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) nr 2019/815 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania („Rozporządzenie ESEF”).



Odpowiedzialność biegłego rewidenta ("Réviseur d'entreprises agré") za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z Rozporządzeniem UE nr 537/2014, Ustawą z dnia 23 lipca 2016 r. oraz z ISAs przyjętymi dla Luksemburga przez CSSF zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie sprawozdania finansowego.

W ramach badania zgodnie z Rozporządzeniem UE nr 537/2014, Ustawą z dnia 23 lipca 2016 r. oraz z ISAs przyjętymi dla Luksemburga przez CSSF, stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm w trakcie badania, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Radę Dyrektorów;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Radę Dyrektorów zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w rocznym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Komunikujemy się z osobami sprawującymi nadzór odnośnie, między innymi, do planowanego zakresu i czasu przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleń badania, w tym wszelkich znaczących słabości kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy osobom odpowiedzialnym za nadzór oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz komunikujemy wszystkie powiązania i inne sprawy, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a



tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o działaniach podjętych w celu eliminowania tych zagrożeń oraz zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw komunikowanych osobom odpowiedzialnym za nadzór ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ujawnienia na ich temat.

Oceniamy, czy sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami określonymi w Rozporządzeniu ESEF.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawnych i regulacji

Sprawozdanie z działalności Spółki jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym i zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarte jest w sprawozdaniu z działalności Spółki. Informacje wymagane zgodnie z art. 68ter ust. 1 lit. c) i d) ustawy z dnia 19 grudnia 2002 r. o rejestrze handlowym i rejestrze przedsiębiorców oraz o rachunkowości i rocznych sprawozdaniach finansowych jednostek, z późniejszymi zmianami, są zgodne ze sprawozdaniem finansowym i zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Zostaliśmy jako biegły rewident ("Réviseur d'Entreprises Agré") wybrani do badania sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 17 czerwca 2021 r. Sprawozdanie finansowe Spółki badamy nieprzerwanie przez 5 lat.

Sprawdziliśmy, czy sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021 zostało przygotowane zgodnie z wymaganiami statutowymi określonymi w Rozporządzeniu ESEF dla rocznych sprawozdań finansowych.

Dla Spółki dotyczy to wymagania, aby sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w odpowiednim formacie XHTML.

BILANS

Rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021
 (w PLN)

AKTYWA	Odnośnik(i)	Bieżący rok	Poprzedni rok
A. Kapitał subskrybowany niewpłacony		—	—
I. Kapitał subskrybowany niezadeklarowany		—	—
II. Kapitał subskrybowany zadeklarowany, lecz niewpłacony		—	—
B. Koszty założenia przedsiębiorstwa		—	—
C. Aktywa trwałe		6 709 050 141,19	6 709 061 418,94
I. Wartości niematerialne i prawne		—	—
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		—	—
2. Koncesje, patenty, licencje, znaki towarowe oraz podobne prawa i składniki aktywów, jeżeli zostały:		—	—
a) nabyte odpłatnie i nie muszą być wykazywane w pozycji C.I.3		—	—
b) opracowane przez dane przedsiębiorstwo		—	—
3. Wartość firmy, w stopniu, w jakim została ona nabyta odpłatnie.		—	—
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości niematerialne i prawne w realizacji		—	—
II. Rzeczowe aktywa trwałe		—	—
1. Grunty, budynki i budowle		—	—
2. Urządzenia techniczne i maszyny		—	—
3. Pozostałe urządzenia i wyposażenie		—	—
4. Zaliczki na poczet rzeczowych aktywów trwałych i rzeczowe aktywa trwałe w budowie		—	—
III. Aktywa finansowe	2.2.2 3	6 709 050 141,19	6 709 061 418,94
1. Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	3.1	6 708 922 772,39	6 708 922 772,39
2. Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym		—	—
3. Udziały kapitałowe		—	—
4. Pożyczki udzielone jednostkom, z którymi jednostka jest powiązana z tytułu posiadanych udziałów kapitałowych		—	—
5. Inwestycje utrzymywane jako aktywa trwałe		—	—
6. Pozostałe pożyczki	3.2	127 368,80	138 646,55

AKTYWA	Odnośnik(i)	Bieżący rok	Poprzedni rok
D. Aktywa obrotowe		58 748 811,02	48 109 180,68
I. Zapasy		—	—
1. Surowce i materiały		—	—
2. Półprodukty i produkcja w toku		—	—
3. Produkty gotowe i towary		—	—
4. Zaliczki na poczet zapasów		—	—
II. Należności	2.2.3 4	41 623 050,95	4 111 883,97
1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00	907 629,19
a) wymagalne w ciągu jednego roku		0,00	907 629,19
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—
2. Należności od jednostek powiązanych	4.1	33 219 359,57	1 601 746,02
a) wymagalne w ciągu jednego roku	4.1.1	33 219 359,57	1 601 746,02
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—
3. Należności od jednostek, z którymi jednostka jest powiązana z tytułu posiadanych udziałów kapitałowych		—	—
a) wymagalne w ciągu jednego roku		—	—
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—
4. Pozostałe należności	4.2	8 403 691,38	1 602 508,76
a) wymagalne w ciągu jednego roku	4.2.1	8 403 691,38	1 602 508,76
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—
III. Inwestycje		2 202,44	—
1. Akcje i udziały w jednostkach powiązanych		—	—
2. Akcje własne		2 202,44	—
3. Pozostałe inwestycje		—	—
IV. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		17 123 557,63	43 997 296,71
E. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2.2.5 5	12 771 049,16	14 262 270,62
(AKTYWA) RAZEM		6 780 570 001,37	6 771 432 870,24

Niniejszy dokument stanowi robocze tłumaczenie raportu na język polski. Angielska wersja raportu jest jedyną wiążącą wersją tego dokumentu. W przypadku niespójności lub rozbieżności między wersją polską i angielską raportu wiążąca jest angielska wersja językowa.

PASYWA (KAPITAŁY, REZERWY I ZOBOWIĄZANIA)	References	Current year	Previous year
A. Kapitał zakładowy i kapitały rezerwowe	6	6 747 080 423,24	6 763 637 417,78
I. Kapitał subskrybowany	6.1	10 232 558,14	10 232 558,14
II. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	6.2	7 020 034 346,14	7 020 034 346,14
III. Kapitał z aktualizacji wyceny		—	—
IV. Kapitały rezerwowe		2 202,44	—
1. Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo		—	—
2. Kapitał rezerwowy na akcje i udziały własne	6.4	2 202,44	—
3. Kapitały rezerwowe tworzone zgodnie z umową spółki lub jej statutem		—	—
4. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym rezerwa z tytułu wartości godziwej		—	—
a) pozostałe dostępne kapitały rezerwowe		—	—
b) pozostałe niedostępne kapitały rezerwowe		—	—
V. Zysk lub strata z lat ubiegłych		(266 629 486,50)	(651 371,22)
VI. Zysk lub strata za rok obrotowy		(16 559 196,98)	(265 978 115,28)
VII. Zaliczki na poczet dywidendy		—	—
VIII. Dotacje na inwestycje kapitałowe		—	—
B. Rezerwy na zobowiązania		—	—
1. Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne zobowiązania		—	—
2. Rezerwy na podatki		—	—
3. Pozostałe rezerwy		—	—
C. Zobowiązania	2.2.6 7	29 568 288,84	4 474 723,48
1. Dłużne papiery wartościowe		—	—
a) Dłużne papiery wartościowe podlegające zamianie		—	—
i) wymagalne w ciągu jednego roku		—	—
ii) wymagalne po okresie dłuższym niż jeden rok		—	—
b) Dłużne papiery wartościowe niepodlegające zamianie		—	—
i) wymagalne w ciągu jednego roku		—	—
ii) wymagalne po okresie dłuższym niż jeden rok		—	—
2. Zobowiązania wobec instytucji kredytowych		—	—
a) wymagalne w ciągu jednego roku		—	—
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—

PASYWA (KAPITAŁY, REZERWY I ZOBOWIĄZANIA)	References	Current year	Previous year
3. Zaliczki otrzymane na poczet zamówień, o ile nie są wykazane odrębnie w formie odpisów od stanu zapasów		—	—
a) wymagalne w ciągu jednego roku		—	—
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7.1	19 186 385,54	29 113 69,41
a) wymagalne w ciągu jednego roku	7.1.1	19 186 385,54	29 113 69,41
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—
5. Zobowiązania wekslowe		—	—
a) wymagalne w ciągu jednego roku		—	—
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—
6. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		—	—
a) wymagalne w ciągu jednego roku		—	—
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—
7. Zobowiązania wobec jednostek, z którymi jednostka jest powiązana z tytułu posiadanych udziałów kapitałowych		—	—
a) wymagalne w ciągu jednego roku		—	—
b) wymagalne po upływie jednego roku		—	—
8. Pozostałe zobowiązania	7.2	10 381 903,30	1 563 354,07
a) Zobowiązania z tytułu podatku	2.2.6.1	9 990 771,42	1 430 062,05
b) Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		326 764,06	60 644,73
c) Pozostałe zobowiązania		64 367,82	72 647,29
i) wymagalne w ciągu jednego roku		64 367,82	72 647,29
ii) wymagalne po okresie dłuższym niż jeden rok		—	—
D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2.2.7	3 921 289,29	3 320 728,98
PASYWA (KAPITAŁY, REZERWY I ZOBOWIĄZANIA) RAZEM		6 780 570 001,37	6 771 432 870,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021
 (w PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	References	Current year	Previous year
1. Przychody netto ze sprzedaży		—	—
2. Zmiana stanu zapasów produktów gotowych i produktów w toku		—	—
3. Kapitalizowane świadczenia jednostki na własne potrzeby		—	—
4. Pozostałe przychody operacyjne	8	39 602 524,55	2 568 742,77
5. Zużycie surowców i materiałów oraz pozostałe koszty zewnętrzne		(39 403 357,23)	(69 357 292,11)
a) Surowce i materiały		(4 659,38)	—
b) Pozostałe koszty zewnętrzne	9	(39 398 697,85)	(69 357 292,11)
6. Koszty osobowe	10	(2 279 833,56)	(568 793,36)
a) Wynagrodzenia		(2 106 580,37)	(547 694,31)
b) Koszty ubezpieczeń społecznych		(115 053,74)	(21 099,05)
i) z tytułu świadczeń emerytalnych		(51 466,28)	(13 154,91)
ii) pozostałe koszty ubezpieczeń społecznych		(63 587,46)	(7 944,14)
c) Pozostałe koszty osobowe		(58 199,45)	0,00
7. Korekty wartości		—	—
a) korekty wartości dotyczące kosztów założenia przedsiębiorstwa, a także rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		—	—
b) korekty wartości dotyczące aktywów obrotowych		—	—
8. Pozostałe koszty operacyjne	11	(13 210 079,64)	(2 240 877,46)
9. Przychody z udziałów kapitałowych		—	—
a) uzyskane z tytułu udziałów w jednostkach powiązanych		—	—
b) pozostałe przychody z udziałów kapitałowych		—	—

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	References	Current year	Previous year
10. Przychody z tytułu innych inwestycji i pożyczek wchodzących w skład aktywów trwałych		—	—
a) uzyskane z tytułu udziałów w jednostkach powiązanych		—	—
b) pozostałe przychody nieuwzględnione w pozycji a)		—	—
11. Pozostałe odsetki należne i podobne przychody	12	1 364 336,98	2 381 583,23
a) uzyskane z tytułu udziałów w jednostkach powiązanych		0,00	8 531,40
b) pozostałe przychody z tytułu odsetek i podobne przychody	12.1	1 364 336,98	2 373 051,83
12. Udział w zyskach lub stratach jednostek rozliczanych zgodnie z metodą praw własności		—	—
13. Korekty wartości dotyczące aktywów finansowych oraz inwestycji zaliczanych do aktywów obrotowych		—	—
14. Zobowiązania z tytułu odsetek i podobne koszty	13	(2 610 817,93)	(1 98 739 522,13)
a) wobec jednostek powiązanych		0,00	(169 656 554,71)
b) pozostałe koszty z tytułu odsetek i podobne koszty	13.1	(2 610 817,93)	(29 082 967,42)
15. Podatek dochodowy		—	—
16. Zysk (strata) netto		(16 537 226,83)	(265 956 159,06)
17. Pozostałe obciążenia podatkowe niewykazane w pozycjach 1–16	14	(21 970,15)	(21 956,22)
18. Zysk lub strata za rok obrotowy		(16 559 196,98)	(265 978 115,28)

Noty objaśniające do rocznego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 r.

1. Informacje ogólne

Spółka Allegro.eu (poprzednia nazwa: Adinan Super Topco S.à r.l.) („Spółka”) została założona w dniu 5 maja 2017 r. i jest zorganizowana zgodnie z prawem luksemburskim jako Société Anonyme na czas nieokreślony, podlegająca ogólnemu prawu spółek.

Siedziba Spółki znajduje się pod adresem 1 Rue Hildegard von Bingen, L-1282 Luksemburg.

Spółka jest notowana pod kodem „ALE” na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od 12 października 2020 roku i jako taka kwalifikuje się jako Podmiot Zainteresowania Publicznego.

Rok obrotowy Spółki zaczyna się 1 stycznia i kończy 31 grudnia każdego roku.

Przeważającym przedmiotem działalności Spółki jest nabywanie, posiadanie i zbywanie udziałów/akcji w dowolnej formie w spółkach luksemburskich i zagranicznych lub innych podmiotach gospodarczych, przedsiębiorstwach lub inwestycjach oraz zarządzanie takimi udziałami/akcjami nabywanie w drodze zakupu, subskrypcji lub w jakikolwiek inny sposób, jak również przekazywanie w drodze sprzedaży, wymiany lub w inny sposób akcji, obligacji, skryptów dłużnych, weksli, certyfikatów depozytowych oraz wszelkich innych papierów wartościowych lub instrumentów finansowych dowolnego rodzaju, a także posiadanie własnego portfela, administrowanie nim, jego rozwój i zarządzanie nim.

Spółka może uczestniczyć w tworzeniu, rozwijaniu, zarządzaniu i kontroli dowolnej spółki lub przedsiębiorstwa oraz może dokonywać inwestycji w dowolny sposób i w dowolny rodzaj aktywów. Spółka może również posiadać udziały w spółkach osobowych i prowadzić swoją działalność poprzez oddziały w Luksemburgu lub za granicą.

Spółka może zaciągać pożyczki w dowolnej formie oraz emitować obligacje zamienne lub niezamienne, weksle i skrypty dłużne oraz wszelkiego rodzaju dłużne lub kapitałowe papiery wartościowe.

Spółka może udzielać pożyczek, w tym bez ograniczeń, wynikających z zaciągniętych przez Spółkę pożyczek lub z emisji dowolnego rodzaju kapitałowych lub dłużnych papierów wartościowych, swoim jednostkom zależnym, spółkom powiązanym lub innym spółkom lub przedsiębiorstwom, jeśli uzna to za stosowne.

Spółka może udzielać gwarancji i zabezpieczeń dowolnej osobie trzeciej w odniesieniu do własnych zobowiązań i przedsięwzięć, jak również w odniesieniu do zobowiązań jakiegokolwiek spółki lub innego przedsiębiorstwa, w którym Spółka posiada udziały lub które stanowi część grupy spółek, do której należy Spółka, lub jakiegokolwiek innej spółki lub przedsiębiorstwa, jeśli uzna to za stosowne i może tego dokonać w ogólnym ujęciu na swoją korzyść lub na korzyść takich przedsiębiorstw.

Może ona w sposób ogólny udzielać wsparcia w jakikolwiek sposób, jaki uzna za stosowny, spółkom lub innym przedsiębiorstwom, w których Spółka posiada udziały lub które stanowią część grupy spółek, do której należy Spółka, lub jakiegokolwiek innej spółce lub przedsiębiorstwu, jakie uzna za stosowne, podejmować wszelkie środki w zakresie kontroli i nadzoru oraz przeprowadzać wszelkie działania, jakie uzna za stosowne dla realizacji i rozwoju swoich celów.

Spółka może ogólnie stosować wszelkie techniki i instrumenty dotyczące lub odnoszące się do którejkolwiek z jej inwestycji w celu efektywnego zarządzania nimi, w tym bez ograniczeń techniki i instrumenty mające na celu ochronę Spółki przed ryzykiem kredytowym, kursowym, stopy procentowej i innymi rodzajami ryzyka.

Spółka może ponadto wykonywać wszelkie operacje handlowe, techniczne i finansowe lub inne, związane bezpośrednio lub pośrednio ze wszystkimi obszarami, aby ułatwić realizację celu, do którego została powołana.

Spółka sporządza również sprawozdania skonsolidowane, które podlegają publikacji zgodnie z przepisami prawa luksemburskiego.

2.

Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości i metod wyceny

2.1. ZASADY OGÓLNE

Roczne sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z wymogami prawnymi i regulacyjnymi Luksemburga z zastosowaniem zasady kosztu historycznego oraz zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości obowiązującymi dla spółek handlowych w Luksemburgu. Zasady rachunkowości i wyceny, poza tymi, które wynikają z przepisów prawa, są ustalane i wdrażane przez Radę Dyrektorów Spółki.

Sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego wymaga użycia pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Rady Dyrektorów dokonywania osądu przy stosowaniu zasad rachunkowości. Zmiany założeń mogą mieć istotny wpływ na roczne sprawozdanie finansowe w roku, w którym założenia uległy zmianie. Rada Dyrektorów jest zdania, że przyjęte założenia są odpowiednie, a zatem roczne sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację i wyniki finansowe.

Spółka dokonuje szacunków i założeń, które mają wpływ na wartość wykazywanych aktywów i zobowiązań w następnym roku obrotowym. Szacunki i założenia podlegają ciągłej ocenie i oparte są na doświadczeniach historycznych i innych czynnikach, w tym oczekiwaniach co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się uzasadnione.

2.2. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI I WYCENY

Istotne zasady rachunkowości i wyceny Spółki przedstawiono poniżej:

2.2.1. KOSZTY ZAŁOŻENIA PRZEDSIĘBIORSTWA

Koszty założenia przedsiębiorstwa są w pełni amortyzowane w okresie, w którym zostały poniesione.

2.2.2. AKTYWA FINANSOWE

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według historycznego kosztu nabycia z uwzględnieniem dodatkowych kosztów związanych z nabyciem.

Należności od jednostek powiązanych wycenia się w wartości nominalnej.

Jeżeli Rada Dyrektorów ustali, że wystąpiła trwała utrata wartości składnika aktywów finansowych, dokonywana jest korekta wartości w celu ujęcia tej straty. Korekty te nie są kontynuowane, jeżeli powody, dla których ich dokonywano przestały obowiązywać.

2.2.3. NALEŻNOŚCI

Należności ujmuje się w wartości nominalnej. Korekta wartości jest dokonywana, gdy ich odzyskanie jest częściowo lub całkowicie wątpliwe. Korekty te nie są kontynuowane, jeżeli powody, dla których ich dokonywano przestały obowiązywać.

2.2.4. RÓŻNICE KURSOWE

Spółka prowadzi swoje księgi i ewidencję w PLN.

Wszelkie transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na PLN po kursie wymiany obowiązującym w dniu transakcji.

Koszty założenia przedsiębiorstwa i aktywa trwałe wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na PLN po kursie wymiany obowiązującym w dniu ich nabycia. Na dzień bilansowy te aktywa trwałe są wykazywane według kursów historycznych.

Środki pieniężne w kasie in na rachunkach bankowych są przeliczane według kursu obowiązującego w dniu bilansowym. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe, wynikające z tego przeliczenia, odnoszone są w rachunek zysków i strat w danym roku.

Pozostałe aktywa i zobowiązania wycenia się indywidualnie odpowiednio według niższej lub wyższej z następujących dwóch wartości: wartości ustalonej przy zastosowaniu historycznego kursu wymiany lub wartości ustalonej przy zastosowaniu kursu wymiany obowiązującego na dzień bilansowy. W rachunku zysków i strat ujmowane są jedynie niezrealizowane ujemne różnice kursowe. Zrealizowane dodatnie i ujemne różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat na dzień transakcji.

W przypadku gdy istnieje powiązanie gospodarcze pomiędzy aktywami obrotowymi a zobowiązaniami krótkoterminowymi, odpowiednie aktywa i zobowiązania przelicza się w całości, a w rachunku zysków i strat uwzględnia się jedynie niezrealizowane ujemne różnice kursowe netto.

2.2.5. PRZEDPŁATY

Ta pozycja aktywów obejmuje koszty poniesione w trakcie roku obrotowego, ale odnoszące się do następnego roku obrotowego.

2.2.6. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ujmuje się według wartości historycznej. Wszelkie odsetki przypadające do zapłaty z tytułu pożyczek są ujmowane w rachunku zysków i strat w roku, w którym stają się wymagalne.

2.2.6.1. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA – ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU

W pozycji tej ujęto zobowiązanie podatkowe oszacowane przez Spółkę za lata obrotowe, za które Spółka nie została jeszcze rozliczona. Zaliczki prezentowane są w aktywach bilansu w pozycji „Pozostałe należności”.

2.2.7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Ta pozycja pasywów obejmuje przychody uzyskane w trakcie roku obrotowego, ale odnoszące się do następnego roku obrotowego.

2.2.8. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Istnienie koronawirusa (SARS-Cov-2) zostało potwierdzone na początku 2020 r., a sam wirus rozprzestrzenił się w Polsce i na całym świecie, powodując zakłócenia w funkcjonowaniu przedsiębiorstw i działalności gospodarczej. W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia („WHO”) ogłosiła, że epidemia COVID-19 przybrała charakter pandemii, a rządy poszczególnych państw podjęły działania w celu wdrożenia szeregu zasad i działań mających na celu zwalczanie wirusa i jego skutków gospodarczych dla rynków krajowych i gospodarki światowej.

Pandemia miała pozytywny wpływ na przychody generowane przez spółki działające w sektorze internetowych platform zakupowych, a także wywarła negatywny wpływ na sektor dystrybucji biletów online. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia niniejszego Sprawozdania finansowego.

Przyjmując założenie kontynuacji działalności, Rada Dyrektorów wzięła pod uwagę wpływ kryzysu związanego z Covid-19 na działalność Grupy, zauważając, że działalność była kontynuowana z minimalnymi zakłóceniami od czasu przejścia większości pracowników na tryb pracy z domu w dniu 12 marca 2020 r. oraz że sprzedaż Grupy wzrosła po wprowadzeniu przez polski rząd lockdownu związanego z COVID-19.

Rada Dyrektorów przeprowadziła coroczny test na utratę wartości aktywów finansowych, w skład których wchodzi przede wszystkim udziały w głównych spółkach operacyjnych, tj. Allegro.pl sp. z o.o. i Ceneo.pl sp. z o.o., stwierdzając, że nie istnieje ryzyko utraty wartości, chyba że poważne zakłócenia wynikające z pandemii COVID-19 powodujące trudności w organizacji imprez publicznych utrzymają się w 2022 roku i w perspektywie średnioterminowej.

Rada Dyrektorów kontynuuje ściśle monitorowanie przebiegu pandemii COVID-19 i jej wpływu na Spółkę i Grupę.



Niniejszy dokument stanowi robocze tłumaczenie raportu na język polski. Angielska wersja raportu jest jedyną wiążącą wersją tego dokumentu. W przypadku niespójności lub rozbieżności między wersją polską i angielską raportu wiążąca jest angielska wersja językowa.

3.

Aktywa finansowe

3.1. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

Poniżej przedstawiono akcje i udziały w jednostkach powiązanych:

Nazwa spółki	Siedziba	Udział w %	Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021 r. [PLN]	Skumulowane korekty wartości na dzień 01.01.2021 r. [PLN]	Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 r. [PLN]	Zwiększenia / (zmniejszenia) / (przeniesienia) w roku obrotowym [PLN]	(Korekty wartości utworzone) / rozwiązane w roku obrotowym [PLN]	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 r. [PLN]	Ostatni dzień bilansowy	Kapitał własny netto na dzień bilansowy (niebadane) [PLN]	Wyniki za rok obrotowy (niebadane) [PLN]
Adinan Midco S.à r.l. ("Midco")	1, rue Hildegard von Bingen L-1282 Luksemburg	100,00%	6 708 922 772,39	—	6 708 922 772,39	—	—	6 708 922 772,39	31.12.2021	6 883 931 066,93 ^[1]	64 866 144,59 ^[1]
RAZEM			6 708 922 772,39		6 708 922 772,39			6 708 922 772,39			

[1] Dane pochodzą z ostatniego dostępnego niebadanego sprawozdania finansowego.

3.2. POZOSTAŁE POŻYCZKI

Rada Dyrektorów dokonała weryfikacji wyceny powyższych udziałów na koniec roku i podjęła decyzję o dalszym ujmowaniu ich według historycznego kosztu nabycia, w związku z czym nie ujęła żadnych korekt wartości, biorąc pod uwagę wyniki działalności prowadzonej przez tę spółkę.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka posiada lokaty bankowe i gwarancje na łączną kwotę 127 368,80 PLN (2020 r.: 138 646,55 PLN).

4. Należności

4.1. NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

4.1.1. WYMAGALNE W CIĄGU JEDNEGO ROKU

Na tę pozycję, wynoszącą 33 219 359,57 PLN (w 2020 r.: 1 601 746,02 PLN), składają się następujące elementy:

- opłaty należne z tytułu Wewnętrzgrupowych umów o refakturowaniu kosztów w łącznej kwocie 33 080 593,72 PLN (w 2020 r.: 1 461 833,11 PLN) od następujących spółek:
 - Allegro.pl sp. z o.o. w łącznej kwocie 30 046 605,46 PLN;
 - Ceneo.pl sp. z o.o. w łącznej kwocie 2 364 146,70 PLN;
 - Allegro Pay sp. z o.o. w łącznej kwocie 52 536,59 PLN; oraz
 - eBilet Polska sp. z o.o. w łącznej kwocie 617 304,97 PLN.
- należność wewnątrzgrupowa od spółki Adiman SCSp w kwocie 79 619,75 PLN (w 2020 r.: 79 619,75 PLN);
- należność wewnątrzgrupowa od spółki Adiman GP w kwocie 59 146,10 PLN (w 2020 r.: 59 146,10 PLN).

4.2. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

4.2.1. WYMAGALNE W CIĄGU JEDNEGO ROKU

Na tę pozycję, wynoszącą 8 403 691,38 PLN (w 2020 r.: 1 602 508,76 PLN), składają się następujące elementy:

- Zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych dla Adinan Topco S.à r.l. za rok 2020 w łącznej kwocie 146 610,75 PLN (w 2020 r.: 146 610,75 PLN);
- Zaliczka na Komunalny podatek handlowy dla Adinan Topco S.à r.l. za rok 2020 w łącznej kwocie 46 139,53 PLN (w 2020 r.: 46 139,53 PLN);
- Zaliczki na podatek majątkowy netto za lata 2020 i 2021 w łącznej kwocie 43 830,38 PLN (w 2020 r.: 21 906,81 PLN);
- Należność z tytułu podatku VAT w łącznej kwocie 1 149 440,85 PLN (w 2020 r.: 0,00 PLN);
- Zapłacone raty podatku VAT w łącznej kwocie 9 094 045,43 PLN (w 2020 r.: 1 387 851,67 PLN);
- Wniesione składki na ubezpieczenie społeczne w Polsce w łącznej kwocie 25 381,74 PLN (w 2020 r.: 0,00 PLN);
- Zobowiązanie z tytułu podatku płaconego za granicą w łącznej kwocie – 2 101 757,30 PLN (w 2020 r.: 0,00 PLN).

5. Przedpłaty

Na tę pozycję, wynoszącą 12 771 049,16 PLN (w 2020 r.: 14 262 270,62 PLN), składają się głównie koszty ubezpieczeń.



Niniejszy dokument stanowi robocze tłumaczenie raportu na język polski. Angielska wersja raportu jest jedyną wiążącą wersją tego dokumentu. W przypadku niespójności lub rozbieżności między wersją polską i angielską raportu wiążąca jest angielska wersja językowa.

6. Kapitał zakładowy i kapitały rezerwowe

6.1. KAPITAŁ SUBSKRYBOWANY

Kapitał subskrybowany, wynoszący 10 232 558,14 PLN, dzieli się na 1 023 255 814 w pełni opłaconych akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,01 PLN każda (w 2020 r.: 10 232 558,14 PLN).

6.2. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Spółka wykazuje zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej w łącznej kwocie 7 020 034 346,14 PLN (w 2020 r.: 7 020 034 346,14 PLN).

6.3. KAPITAŁ REZERWOWY TWORZONY USTAWOWO

Zgodnie z luksemburskim prawem spółek Spółka jest zobowiązana do przeniesienia co najmniej 5% swojego zysku netto za każdy rok obrotowy na kapitał rezerwowy tworzony ustawowo. Wymóg ten przestaje obowiązywać, kiedy saldo kapitału rezerwowego tworzonego ustawowo osiągnie 10% wyemitowanego kapitału zakładowego. Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo nie jest dostępny do podziału na rzecz akcjonariuszy.

6.4. KAPITAŁ REZERWOWY NA AKCJE I UDZIAŁY WŁASNE

W ciągu roku Spółka nabyła 589 956 akcji własnych bez wynagrodzenia. 589 024 akcje zostały następnie wydane pracownikom Grupy jako nagrody w postaci bezpłatnych akcji przyznane w ramach IPO. Na dzień 31 grudnia 2021 roku w bilansie znajdują się 932 akcje własne o wartości 2 202,44 PLN.

Poniżej przedstawiono zmiany stanu kapitału własnego i kapitałów rezerwowych w ciągu analizowanego roku:

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwowy na akcje i udziały własne	Wynik finansowy za rok obrotowy	Niepodzielony wynik finansowy za lata ubiegłe	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2021 r.	10 232 588,14	7 020 034 346,14	—	—	(265 978 115,28)	(651 371,22)	6 763 637 417,78
Alokacja straty	—	—	—	—	265 978 115,28	(265 978 115,28)	—
Strata za rok obrotowy	—	—	—	—	(16 559 196,98)	—	(16 559 196,98)
Nabycie akcji własnych (netto)	—	—	—	2 202,44	—	—	2 202,44
Na dzień 31 grudnia 2021 r.	10 232 588,14	7 020 034 346,14	—	2 202,44	(16 559 196,98)	(266 629 486,50)	6 747 080 423,24

7. Zobowiązania

7.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

7.1.1. WYMAGALNE W CIĄGU JEDNEGO ROKU

Na tę pozycję, wynoszącą 19 186 385,54 PLN (w 2020 r.: 2 911 369,41 PLN), składają się zobowiązania wobec dostawców oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów związane z administrowaniem Spółką.

7.2. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Na tę pozycję, wynoszącą 10 381 903,30 PLN (w 2020 r.: 1 563 354,07 PLN), składają się głównie zobowiązania z tytułu podatku VAT w kwocie 9 936 716,25 PLN oraz zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i inne zobowiązania.

8. Pozostałe przychody operacyjne

Na tę pozycję, wynoszącą 39 602 524,55 PLN (w 2020 r.: PLN 2 568 742,77) składają się głównie poniższe refakturowane kwoty (zob. Nota 4.1.1):

- opłaty za usługi prawne i ubezpieczeniowe refakturowane przez Spółkę na podmioty należące do Grupy w wysokości 1 029 822,70 PLN (w 2020 r.: 1 461 833,11 PLN);
- opłaty z tytułu ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej członków organów spółki refakturowane przez Spółkę na podmioty należące do Grupy w wysokości 4 627 825,41 PLN (w 2020 r.: 1 106 909,66 PLN);
- Koszt prowadzenia Programu Motywacyjnego Allegro dla Grupy refakturowane przez Spółkę na podmioty należące do Grupy w wysokości 33 255 663,58 PLN

9. Zużycie surowców i materiałów oraz pozostałe koszty zewnętrzne

9.1. POZOSTAŁE KOSZTY ZEWNĘTRZNE

Ta pozycja obejmuje następujące koszty:

	2021 [PLN]	2020 [PLN]
Koszty obsługi prawnej	15 304 578,27	31 805 318,82
Koszty usług doradczych	11 955 539,97	27 994 238,91
Koszty usług audytu i rachunkowości	1 294 667,87	3 377 415,81
Koszty wynagrodzeń zmiennych z tytułu zarządzania projektami	—	2 198 476,76
Koszty ubezpieczeń	6 710 830,97	1 641 705,53
Koszty podróży służbowych	360 780,71	306 359,16
Koszty rekrutacji	5 265,00	265 402,20
Pozostałe opłaty związane z IPO*	—	310 388,21
Koszty wynajmu budynków	555 417,95	149 395,42
Opłaty notarialne	64 041,70	20 886,31
Opłaty bankowe	109 444,18	45 018,30
Opłaty fiskalne	803 634,67	—
Pozostałe koszty i opłaty	2 234 496,56	1 242 686,68
Razem	39 398 697,85	69 357 292,11

[1] Pozostałe opłaty związane z IPO dotyczą opłat na rzecz Giełdy Papierów Wartościowych w Luksemburgu, Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie oraz spółki Euromonitor International Ltd.

10. Koszty pracownicze

Na tę pozycję, wynoszącą 2 279 833,56 PLN (w 2020 r.: 568 793,36 PLN) składają się wynagrodzenia i koszty ubezpieczeń społecznych.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka zatrudniała 1 pracownika w pełnym wymiarze czasu pracy i 5 pracowników w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Spółka prowadzi Program Motywacyjny Allegro (Allegro Incentive Plan, „AIP”), który przewiduje świadczenia uznaniowe oferowane Dyrektorom Wykonawczym i pracownikom Grupy. AIP to długoterminowy program motywacyjny oparty na akcjach Spółki zatwierdzony przez akcjonariuszy Spółki w dniu 20 września 2020 r. i przyjęty przez Radę Dyrektorów w dniu 7 października 2020 r. Celem programu AIP jest powiązanie interesów Menedżerów z interesami Grupy oraz wspieranie rzeczywistej długoterminowej sytuacji finansowej i stabilności Grupy, a także tworzenie długoterminowej wartości dla akcjonariuszy.

Dyrektorzy Wykonawczy i niektórzy menedżerowie mogą otrzymywać wynagrodzenie zmienne w ramach AIP w formie Ekwiwalentów akcji za wyniki (Performance Share Units, „PSU”). Dyrektorzy Wykonawczy, Kluczowi Menedżerowie oraz wybrani pracownicy Grupy mogą również otrzymać wynagrodzenie zmienne w postaci Ekwiwalentów akcji o ograniczonej zbywalności (Restricted Stock Units, „RSU”). Oba programy zakładają 3-letnie okresy nabywania uprawnień oraz dodatkowe warunki.

W 2021 roku Spółka przyznała pracownikom Grupy jednostki PSU i RSU z terminem nabywania uprawnień przypadającym na lata 2022-2024. Na dzień 31 grudnia 2021 r. 286 369 jednostek PSU i 647 306 jednostek RSU pozostawało niezrealizowanych.

11. Pozostałe koszty operacyjne

Na tę pozycję, wynoszącą 13 210 079,64 PLN (w 2020 r.: 2 240 877,46 PLN), składają się następujące elementy:

- wynagrodzenia dyrektorów w kwocie 2 867 286,00 PLN (w 2020 r.: 834 367,62 PLN);
- niepodlegający zwrotowi podatek VAT w kwocie 10 342 793,64 PLN (w 2020 r.: 1 406 509,84 PLN).

12. Pozostałe odsetki należne i podobne przychody

12.1. POZOSTAŁE PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK I PODOBNE PRZYCHODY

Na tę pozycję, wynoszącą 1 364 336,98 PLN (w 2020 r.: 2 373 051,83 PLN) składając się głównie dodatnie różnice kursowe.

13. Zobowiązania z tytułu odsetek i podobne koszty

13.1. POZOSTAŁE KOSZTY Z TYTUŁU ODSETEK I PODOBNE KOSZTY

Na tę pozycję, wynoszącą 2 610 817,93 PLN (w 2020 r.: 29 082 967,42 PLN) składając się głównie ujemne różnice kursowe.

W ubiegłym roku pozycja ta obejmowała również koszty prowizji bankowych, wpłatę opłaty dyskrecjonalnej oraz inne koszty bankowe związane z IPO. W 2021 r. spółka nie ponosiła tych kosztów.

14. Status podatkowy

Spółka podlega ogólnym przepisom podatkowym obowiązującym w Luksemburgu.

15. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi w ciągu roku obrotowego zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym (Nota 4.1.1).

W dniu 21 grudnia 2020 r. Spółka rozwiązała spółkę Adinan Topco S.à r.l. („Topco”) i przejęła wszystkie aktywa i zobowiązania Topco. Pozostałe pozycje zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych i Komunalny podatek handlowy przejęte od Topco zostały wykazane w Nocie 4.2.1.

16. Zobowiązania pozabilansowe

Nie występują istotne transakcje pozabilansowe, ustalenia, podjęte zobowiązania (w tym zobowiązania warunkowe) ani inne zobowiązania, które należy ujawnić w rocznym sprawozdaniu finansowym.

17. Zdarzenia po dniu bilansowym

Radzie Dyrektorów nie są znane żadne istotne zdarzenia wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym, które wystąpiły po dniu bilansowym.

ZATWIERDZONE PRZEZ RADĘ DYREKTORÓW
I PODPISANE W JEJ IMIENIU PRZEZ:

Darren Huston

Dyrektor

François Nuyts

Dyrektor