



RAPORT ZA II KWARTAŁ 2022 R.
tj. za okres od 01 kwietnia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.

sporządzony dnia 10 sierpnia 2022 roku

Raport za II kwartał 2022 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	2
II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	4
III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
IV. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM	13
V. PROGNOZY FINANSOWE.....	14
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	14
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	14
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	15
IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	15

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

	Outdoorzy Spółka Akcyjna
<i>adres siedziby</i>	ul. Legionów 26/28, 43-300 Bielsko-Biała
<i>numer telefonu</i>	+48 33 486 91 72
<i>numer faksu</i>	+48 33 486 91 73
<i>adres poczty elektronicznej</i>	bok@outdoorzy.pl
<i>adres strony internetowej</i>	www.outdoorzy.pl
<i>sąd rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>numer krs</i>	0000460796
<i>regon</i>	240863123
<i>nip</i>	5472086046

Organy Spółki

Zarząd:

Paweł Miśkiewicz	- Członek Zarządu
Łukasz Golonka	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Michał Więzik	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Damek	- Członek Rady Nadzorczej
Przemysław Psikuta	- Członek Rady Nadzorczej
Maria Domańska	- Członek Rady Nadzorczej
Natalia Górską	- Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.050.000,00 zł i dzieli się na 10.500.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, w tym:

- 6.000.000 akcji serii A,
- 2.000.000 akcji serii B,
- 2 500.000 akcji serii C,

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu (stan na dzień 10 sierpnia 2022 roku; informacje prezentowane w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia w trybie art. 69 ustawy o ofercie)

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
1	ABS Investment ASI SA	2.937.100	2.937.100	27,97%	27,97%
2	Artur Górski	1.577.000	1.577.000	15,02%	15,02%
3	January Ciszewski	1.573.450	1.573.450	14,99%	14,99%
4	Imperio ASI SA	1.052.000	1.052.000	10,02%	10,02%
5	Marek Sobieski	800.000	800.000	7,62%	7,62%
6	Grzegorz Suchy	663.850	663.850	6,32%	6,32%
7	Sławomir Jarosz (wraz z Beata Jarosz)	526.500	526.500	5,014%	5,014%
	Pozostali	1.370.100	1.370.100	13,05%	13,05%
	suma	10.500.000	10.500.000	100%	100%

II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd spółki Outdoorzy SA przedstawia raport za okres od 01 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku, na który składają się:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w **II kwartale 2021 roku** w wysokości **70 451,13 zł**,
- komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

Jednocześnie Zarząd Outdoorzy SA z siedzibą w Bielsku-Białej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu informacje zaprezentowane w niniejszym raporcie, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki Outdoorzy SA oraz jej wyniki finansowe.

Bielsko-Biała, dnia 10 sierpnia 2022 roku

Paweł Miśkiewicz - Członek Zarządu

Łukasz Golonka - Członek Zarządu

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.06.2021	30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	201 951,60	127 273,87
I.	Wartości niematerialne i prawne	201 951,60	127 273,87
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	201 951,60	127 273,87
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 144 133,86	4 045 306,15
I.	Zapasy	2 186 942,85	2 823 410,66
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	2 164 692,40	2 770 067,61
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	22 250,45	53 343,05
II.	Należności krótkoterminowe	858 654,43	1 195 750,31
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	858 654,43	1 195 750
III.	Inwestycje krótkoterminowe	90 634,93	15 611,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	90 634,93	15 611,92
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 901,65	10 533,26
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		3 346 085,46	4 172 580,02

	BILANS - PASYWA	30.06.2021	30.06.2022
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	1 988 812,03	2 101 047,34
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	743 105,74	743 105,74
	- <i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością</i>	<i>301 272,30</i>	<i>301 272,30</i>
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- <i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- <i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- <i>na udziały (akcje) własne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	348 289,64
VI.	Zysk (strata) netto	195 706,29	-40 348,04
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 357 273,43	2 071 532,68
I.	Rezerwy na zobowiązania	105 000,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	105 000,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	204 730,05	51 182,49
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	204 730,05	51 182,49
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 044 390,45	2 020 350,19
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 044 390,45	2 020 350,19
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 152,93	0,00
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 152,93	0,00
PASYWA RAZEM		3 346 085,46	4 172 580,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2021 – 30.06.2021	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.04.2022 – 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 215 994,03	2 518 613,55	4 787 424,74	2 530 815,85
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 087,33	25 065,89	87 512,29	42 375,39
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 166 906,70	2 493 547,66	4 699 912,45	2 488 440,46
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 038 670,53	2 500 317,62	4 726 712,98	2 435 274,54
I.	Amortyzacja	41 402,27	18 669,43	37 338,86	18 669,43
II.	Zużycie materiałów i energii	33 705,10	22 793,38	64 516,90	31 816,89
III.	Usługi obce	609 712,65	341 839,64	749 044,36	374 077,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	30 683,92	16 165,51	53 715,84	28 527,79
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	334 851,36	166 583,37	383 709,84	193 750,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 533,11	29 044,79	61 103,66	32 236,46
	- emerytalne	21 058,46	8 232,92	21 569,32	6 439,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 971,19	8 656,02	7 741,02	5 235,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 917 810,93	1 896 565,48	3 369 542,50	1 750 961,35
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	177 323,50	18 295,93	60 711,76	95 541,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	234 847,73	203 343,00	1 658,14	872,34
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	201 773,55	201 773,55	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	33 174,18	1 669,45	1 658,14	872,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	128 875,06	82 364,98	78 000,86	21 616,87

I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	128 875,06	82 364,98	78 000,86	21 616,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	283 396,17	139 373,95	-15 630,96	74 796,78
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	4,67	4,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	4,67	0,00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	4,67
H.	Koszty finansowe	41 175,88	36 576,73	24 721,75	4 350,32
I.	Odsetki, w tym:	3 625,41	2 306,66	12 424,29	6 589,70
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	37 550,47	34 270,07	12 297,46	-2 239,38
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	242 220,29	102 797,22	-40 348,04	70 451,13
J.	Podatek dochodowy	46 514,00	16 587,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	195 706,29	86 210,22	-40 384,04	70 451,13

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2021 – 30.06.2021	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.04.2022 – 30.06.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 898 105,74	2 007 601,81	2 141 395,38	2 030 596,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 898 105,74	2 007 601,81	2 141 395,38	2 030 596,21
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	717 349,21	743 105,74	743 105,74	743 105,74
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25 756,53	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	743 105,74	743 105,74	743 105,74	743 105,74
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	109 496,07	348 289,64	237 490,47
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	109 496,07	348 289,64	237 490,47
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	109 496,07	348 289,64	237 490,47
6.	Wynik netto	195 706,29	86 210,22	-40 348,04	70 451,13
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 988 812,03	1 988 812,03	2 101 047,34	2 101 047,34
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 988 812,03	1 988 812,03	2 101 047,34	2 101 047,34

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2021 – 30.06.2021	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022	01.04.2022 – 30.06.2022
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	195 706,29	86 210,22	-40 348,04	70 451,13
II.	Korekty razem	-378 623,24	-159 949,65	-323 409,00	-494 177,14
1.	Amortyzacja	41 402,27	18 669,43	37 338,86	18 669,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-561 926,35	279 534,36	-277 549,00	-291 386,18
7.	Zmiana stanu należności	32 868,70	809 305,97	24 136,78	-343874,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	105 879,10	-1 267 612,35	-106 070,13	123 679,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 153,03	3 152,93	-1 235,51	-1 235,51
10.	Inne korekty	0,01	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-182 916,95	-70 739,43	-363 757,04	-423 726,01

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 063,42	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 63,42	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 063,42	0,00	0,00	0,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I.	Wpływy	-166 278,10	-159 643,01	180 970,70	421 425,13
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	-166 278,10	-159 643,01	180 970,70	421 425,13
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-166 278,10	-159 643,01	180 970,70	421 425,13
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-353 258,47	-230 382,44	-182 786,34	-2 300,88
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-353 258,47	-230 382,44	-182 786,34	-2 300,88
	<i>- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic</i>				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	443 893,40	321 017,37	198 398,26	17 912,80
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	90 634,93	90 634,93	15 611,92	15 611,92
	<i>- o ograniczonej możliwości dysponowania</i>				

IV. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM

Głównym profilem działalności Outdoorzy SA jest detaliczna sprzedaż wysyłkowa odzieży oraz akcesoriów turystycznych.

Dzięki prowadzonym działaniom marketingowym sklep outdoorzy.pl nieustannie zwiększa zasięg i dociera z ofertą do coraz szerszego grona odbiorców. Zarząd nieustannie kładzie nacisk na dywersyfikację i weryfikację działań marketingowych. Działania te w połączeniu z analizą sprzedaży i doбором produktów wprowadzanych do oferty, pozwalają na znaczną poprawę dostępności produktów, które są w kręgu zainteresowania konsumentów. Selekcja produktów, umożliwia zaopatrzenie magazynu w towary, które są najczęściej nabywane, a to z kolei umożliwia ich dostarczenie do klienta w ciągu 24 godzin od zamówienia.

Spółka stara się cały czas optymalizować koszty związane z działalnością operacyjną, kładąc duży nacisk na to, by doświadczenia zakupowe klienta były pozytywne. Wysoka ocena sklepu wynosząca 4.9 w skali 5 stopniowej na serwisie Trustmate oznacza, że mimo coraz wyższych wymagań w obliczu pandemii, większych wymagań klientów oraz wzrostu zamówień, poziom obsługi klienta i dostępność towaru jest na najwyższym poziomie.

Celem dalszego udoskonalania platformy sprzedażowej oraz uatrakcyjnieniu jej w odbiorze przez klientów, Zarząd Spółki podjął decyzję o przeprojektowaniu interfejsu graficznego, którego wdrożenie jest planowane na przełomie 2022 i 2023 r.

Wartość przychodów ze sprzedaży w kwartale sprawozdawczym wyniosła 2 530 815,85 zł wobec 2 518 613,55 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W II kwartale 2022 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 2 435 274,54 zł, wobec 2 500 317,62 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Spadek kosztów w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego wynika ze spadku pozycji „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”, która jest wprost powiązana z wysokością osiągniętych przez Spółkę przychodów z działalności handlowej. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność handlową. Poza spadkiem tej pozycji, większość pozycji kosztowych związanych z podstawową działalnością operacyjną odnotowała wzrosty:

- wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 225 986,66 zł wobec 195 628,16 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego - obecnie w Spółce zatrudnionych jest 14 osób na umowę o pracę;
- wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 374 077,02 zł wobec 341 839,64 zł w porównawczym kwartale roku poprzedniego. Na wysokość tej pozycji miały w dużej mierze wpływ koszty uzależnione od wartości osiągniętych przychodów, do których zaliczyć należy m.in. usługi kurierskie, ponoszone koszty związane z rozwojem platformy sprzedażowej czy koszty marketingowe;
- pozycja wartość sprzedanych towarów i materiałów jest bezpośrednio związana z wielkością sprzedaży towarów i jest właściwa dla podmiotów prowadzących działalność handlową. W raportowanym kwartale wartość tej pozycji wyniosła 1 750 961,35 zł wobec 1 896 565,48 zł w okresie porównywalnym roku poprzedniego, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 2 488 440,46 zł oraz 2 493 547,66 zł.

W kwartale sprawozdawczym Spółka wygenerowała zysk netto w wysokości 70 451,13 zł wobec zysku netto 86 210,22 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W dniu 29 czerwca 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które m.in. podjęło uchwałę w sprawie powołania na okres nowej pięcioletniej kadencji do składu Rady Nadzorczej Panie Natalię Górską oraz Marię Domańską oraz Panów Przemysław Psikutę, Michała Damka i Michała Wiązika. Nie zgłoszono sprzeciwu do żadnej uchwały. Nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad. Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad.

Zarząd nieustannie kładzie nacisk na dywersyfikację i weryfikację działań marketingowych. Działania te w połączeniu z analizą sprzedaży i doбором produktów wprowadzanych do oferty, pozwolą na znaczną poprawę dostępności produktów, które są w kręgu zainteresowania konsumentów. Selekcja produktów, umożliwi zaopatrzenie magazynu w towary, które są najczęściej nabywane, a to z kolei umożliwi ich dostarczenie do klienta w ciągu 24 godzin od zamówienia.

Biorąc pod uwagę czynniki ekonomiczne i geopolityczne, sytuacja dla biznesu jest obecnie trudna do przewidzenia. Z powodu rosnącej inflacji, która powoduje reakcje Narodowego Banku Polskiego i Rady Polityki Pieniężnej w postaci podnoszenia stóp procentowych, wzrosły koszty kredytów zarówno dla konsumentów jak i przedsiębiorstw, w tym koszty kredytu, z którego korzysta Spółka.

Sytuacja makroekonomiczna jest trudna do przewidzenia. Biorąc pod uwagę prawdopodobne spowolnienie gospodarcze oraz inflację, spodziewana jest spora zmienność zachowań zakupowych konsumentów w segmencie „Sport i turystyka” w nadchodzących kwartałach.

W II kwartale 2022 r. Spółka rozpoczęła adaptację nowo wynajętego lokalu pod sklep stacjonarny, którego otwarcie planowane jest na przełom III i IV kwartału 2022 r. Sklep stacjonarny będzie przeznaczony pod sprzedaż marek typu premium takich jak Salewa, FjallRaven, Thule, Patagonia, Gregory, Scarpa, Black Diamond, Petzl i innych.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Outdoorzy SA nie była jednostką zależną wobec innego podmiotu. Spółka nie posiadała również jednostek zależnych od siebie.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym niniejszym raportem, Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan zatrudnienia w okresie od 01 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy na podstawie art.2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 14,
- zatrudnienie w etatach – 14.

IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Poniżej przedstawione zostały obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. ROK OBROTOWY

W dniu 26 kwietnia 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 14, w sprawie zmiany roku obrotowego w taki sposób, że rok obrotowy trwający do tej pory od dnia 1 listopada do dnia 31 października kolejnego roku zmieniono na trwający od dnia 1 stycznia do 31 grudnia tego samego roku. Tym samym rok obrotowy Spółki, począwszy od 2020 roku rozpoczyna się 1 stycznia każdego roku kalendarzowego i kończy 31 grudnia tego samego roku kalendarzowego. Do tego czasu, po zakończeniu roku obrotowego 31 października 2018 r., przejściowy rok obrotowy Spółki wynosił 14 miesięcy i rozpoczął się 1 listopada 2018 r., a kończył się 31 grudnia 2019 r.

Rok obrotowy dzieli się na miesięczne okresy sprawozdawcze.

2. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI:

Aktywa i pasywa spółki wycenia się zgodnie z uregulowaniami zawartymi w Art. 28 Ustawy z dnia 29 września 1994 (Ustawa o rachunkowości):

a. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia (lub kosztów wytworzenia, dla składników wytworzonych we własnym zakresie), pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Wysokość rocznych stawek amortyzacyjnych określa się w momencie oddania środka trwałego do użytkowania, posługując się w tym zakresie zasadami i stawkami wynikającymi z art.16a- 16m oraz Załącznika 1 do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o PDOP.

Okresowa weryfikacja stawek amortyzacji bilansowej następuje po zakończeniu roku obrotowego.

Jednorazowo w momencie wydania do użytkowania dokonuje się odpisu amortyzacyjnego od składników majątkowych o jednostkowej wartości nabycia do 3.500,- zł. Składniki te mogą być objęte ewidencją ilościowo-wartościową.

Trwała utrata wartości składników majątkowych zaliczanych do środków trwałych, spowodowana przeznaczeniem do likwidacji, wycofaniem zużycia itp. odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych najpóźniej pod data 31 października roku obrotowego, w którym taka okoliczność zaistnieje.

b. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (towary) wycenia się następująco:

Bieżące towary wycenia się w cenach zakupu. Rozchód towarów wycenia się również w cenach zakupu, z zastosowaniem metody FIFO.

Na dzień bilansowy towary wycenia się wg cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

c. Wycena należności.

Należności wycenia się na bieżąco w wartości nominalnej, przy czym należności za dostawy w walutach obcych wycenia się wg kursu wynikającego z właściwego dokumentu, stosuje się kurs średni NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Dla należności zagrożonych ryzykiem nieściągalności dokonuje się odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, przy czym odpis ten ustala się wg stopnia zagrożenia, z uwzględnieniem indywidualnej sytuacji dłużnika i możliwości odzyskania wierzytelności.

Należności w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego NBP. Naliczone kontrahentom odsetki wycenia się w wartości nominalnej, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

d. Wycena zobowiązań.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek należnych wierzycielom na dzień bilansowy. Zobowiązania w walutach obcych przelicza się wg kursu, wynikającego z dokumentu importowego SAD. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się kursem średnim NBP dla danej waluty. Różnice kursowe z wyceny bilansowej należności i zobowiązań w walutach obcych odnosi się w koszty i przychody finansowe, natomiast w rachunku zysków i strat wykazuje się "per saldo" koszt lub przychód z tego tytułu.

e. Wycena rezerw i aktywów z tytułu podatku dochodowego oraz pozostałych rezerw.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego oraz pozostałe rezerwy wycenia się wg wiarygodnie oszacowanej wartości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie podlegają kompensacie z rezerwą na ten podatek.

Aktywa tworzy się na przejściowe różnice w podstawie opodatkowania (przyszłe zmniejszenie podatku dochodowego) wg stawki podatkowej z roku następnego po roku obrotowym w następujących przykładowych sytuacjach:

- naliczenia, a nie zapłaconia do dnia bilansowego odsetek od zobowiązań handlowych, należnych wierzycielom,

- wystąpienia kosztów finansowych z tytułu różnic kursowych z wyceny bilansowej rozrachunków w walutach obcych,
- kosztów amortyzacji bilansowej aktywów trwałych, wyższych od amortyzacji stanowiącej koszt uzyskania przychodu w podatku dochodowym,
- kosztów dotyczących odpisów aktualizujących wartość aktywów obrotowych, w przypadku, gdy uprawdopodobnienie nieściągalności należności lub sprzedaż rzeczowych aktywów obrotowych (zapasów) nastąpi w terminie późniejszym po roku obrotowym,
- wystąpienia straty "podatkowej" do odliczenia od dochodu w ciągu 5 następnych lat,
- niezapłaconych składek ZUS,
- niewypłaconych wynagrodzeń.

f . Wycena kapitałów własnych i pozostałych aktywów.

Kapitały własne i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje oprócz skutków ustawowego przeszacowania aktywów trwałych, również korekty błędów podstawowych, dotyczących poprzednich lat obrotowych.

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy sporządza się wg wariantu porównawczego. Koszty ewidencjonuje się tylko w układzie rodzajowym.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym na kontach Zespołu 4 odbywa się bezpośrednio na podstawie zewnętrznych dowodów zakupu usług i materiałów pomocniczych, jak i na podstawie wewnętrznych naliczeń amortyzacji, list płac i świadczeń, naliczeń podatków kosztowych.