



RAPORT ZA II KWARTAŁ 2023 R.

tj. za okres od 01 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

sporządzony dnia 10 sierpnia 2023 roku

Raport za II kwartał 2023 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	6
V. PROGNOZY FINANSOWE.....	8
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	8
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	8
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	8
IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	8

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

Outdoorzy Spółka Akcyjna	
adres siedziby	ul. Legionów 26/28, 43-300 Bielsko-Biała
numer telefonu	+48 33 486 91 72
numer faksu	+48 33 486 91 73
adres poczty elektronicznej	bok@outdoorzy.pl
adres strony internetowej	www.outdoorzy.pl
sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
numer krs	0000460796
regon	240863123
nip	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 Zamojska	- 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 2023 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.	Grzegorz Suchy	663.850	663.850	6,32%	6,32%
6.	Beata i Sławomir Jarosz	526.500	526.500	5,01%	5,01%
	Pozostali	2.170.100	2.170.100	20,67%	20,67%
	suma	10.500.000	10.500.000	100%	100%

II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Outdoorzy SA przedstawia raport za okres od 01 kwietnia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku, na który składają się:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w **II kwartale 2023 roku** w wysokości **-36 531,54 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 Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Outdoorzy SA oraz jej wyniki finansowe.

Bielsko-Biała, dnia 10 sierpnia 2023 roku

Paweł Miśkiewicz - Członek Zarządu

Łukasz Golonka - Członek Zarządu

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.06.2023	30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	60 846,15	127 273,87
I.	Wartości niematerialne i prawne	60 846,15	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	60 846,15	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	4 192 663,93	4 045 306,15
I.	Zapasy	3 182 621,46	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	3 134 802,87	2 770 067,61
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	47 818,59	53 343,05
II.	Należności krótkoterminowe	959 064,14	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	959 064,14	1 195 750,31
III.	Inwestycje krótkoterminowe	39 796,21	15 611,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 796,21	15 611,92
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 182,12	10 533,26
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		4 253 510,08	4 172 580,02

	BILANS - PASYWA	30.06.2023	30.06.2022
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	1 853 830,99	2 101 047,34
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	930 056,18	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	-126 225,19	-40 348,04
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 399 679,09	2 071 532,68
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	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	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	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	0,00	51 182,49
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 399 679,09	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	2 399 679,09	2 020 350,19
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		4 253 510,08	4 172 580,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022	01.04.2022 – 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 600 021,21	3 406 443,58	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	139 197,35	72 122,45	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	6 460 823,86	3 334 321,13	4 699 912,45	2 488 440,46
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 631 612,74	3 379 975,47	4 726 712,98	2 435 274,54
I.	Amortyzacja	29 088,87	10 419,43	37 338,86	18 669,43
II.	Zużycie materiałów i energii	65 044,57	34 614,05	64 516,90	31 816,89
III.	Usługi obce	907 081,05	443 816,29	749 044,36	374 077,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	58 611,10	28 560,43	53 715,84	28 527,79
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	478 985,31	236 648,73	383 709,84	193 750,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 475,59	41 912,74	61 103,66	32 236,46
	- emerytalne	42 281,18	35 234,32	21 569,32	6 439,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 847,22	3 944,12	7 741,02	5 235,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 001 479,03	2 579 959,68	3 369 542,50	1 750 961,35
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-31 591,53	26 168,11	60 711,76	95 541,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	13 138,11	8 162,7	1 658,14	872,34
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	13 138,11	8 162,7	1 658,14	872,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	97 103,39	66 132,35	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	97 103,39	66 132,35	78 000,86	21 616,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-115 556,81	-31 801,34	-15 630,96	74 796,78
G.	Przychody finansowe	9 363,75	4 387,15	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	9 363,75	4 387,15	0,00	4,67
H.	Koszty finansowe	20 032,13	9 117,15	24 721,75	4 350,32
I.	Odsetki, w tym:	20 032,13	9 117,15	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	0,00	0,00	12 297,46	-2 239,38
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-126 225,19	-36 531,54	-40 348,04	70 451,13
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	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)	-126 225,19	-36 531,54	-40 384,04	70 451,13

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022	01.04.2022 – 30.06.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 980 056,18	1 890 362,53	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	1 980 056,18	1 890 362,53	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	1 091 395,38	930 056,18	743 105,74	743 105,74
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-161 339,20	-89 693,65	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	930 056,18	840 362,53	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	0,00	348 289,64	237 490,47
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	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	0,00	348 289,64	237 490,47
	6.	Wynik netto	-126 225,19	-36 531,54	-40 348,04	70 451,13
II.		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 853 830,99	1 853 830,99	2 101 047,34	2 101 047,34
III.		Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 853 830,99	1 853,830,99	2 101 047,34	2 101 047,34

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022	01.04.2022 – 30.06.2022
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-126 225,19	-36 531,54	-40 348,04	70 451,13
II.	Korekty razem	-215 931,67	-135 533,96	-323 409,00	-494 177,14
1.	Amortyzacja	29 088,87	10 419,43	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	205 528,98	436 400,92	-277 579,00	-291 386,18
7.	Zmiana stanu należności	-13 236,78	-42 451,68	24 136,78	-343874,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-437 312,74	-539 902,63	-106 070,13	123 679,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,10	0,00	-1 235,51	-1 235,51
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-342 156,86	-172 065,50	-363 757,04	-423 726,01
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności				
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	351 636,29	141 186,33	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	351 636,29	141 186,33	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)	351 636,29	141 186,33	180 970,70	421 425,13
D.	Przepływy pieniężne netto razem	9 479,43	-30 879,17	-182 786,34	-2 300,88
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 479,43	-30 879,17	-182 786,34	-2 300,88
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	30 316,78	70 675,38	198 398,26	17 912,80
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	39 796,21	39 796,21	15 611,92	15 611,92
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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 5.0 w skali 5 stopniowej w serwisie Trustmate oznacza, że mimo coraz większych wymagań klientów oraz wzrostu zamówień, poziom obsługi klienta i dostępność towaru jest na najwyższym poziomie.

W drugim kwartale 2023 r. Spółka uzyskała 3 406 443,58 zł przychodów ze sprzedaży, tj. o 35% więcej aniżeli w analogicznym okresie roku poprzedniego. Również w ujęciu narastającym za dwa kwartały 2023 r. przychody są znacząco - bo aż o 38%, czyli o 1 812 596,47 zł - wyższe aniżeli w roku 2022 r. i wyniosły 6 600 021,21 zł. Dla uzyskania takiego poziomu przychodów, istotny był dla Spółki pierwszy kwartał, który pod względem przychodów okazał się najlepszym pierwszym kwartałem w całej jej historii. Podobnie jak w okresie poprzednim, w kwartale sprawozdawczym działania sprzedażowe stale podległy presji od strony popytowej na dalsze obniżanie cen, co wiązało się z dużym wahaniem osiąganej marży w kolejnych miesiącach tego kwartału. Warty zaznaczenia jest, że Spółka w sposób ciągły prowadzi monitoring cen sprzedawanych produktów w polskim internecie. Dzięki temu, jest w stanie szybko zareagować na działania konkurencji i dostosowywać ceny niektórych towarów do rynku.

W II kwartale 2023 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 3 379 975,47 zł, wobec 2 435 274,54 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Wzrost kosztów w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego wynika przede wszystkim ze wzrostu pozycji „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”, która jest wprost powiązana z wysokością osiąganych przez Spółkę przychodów z działalności handlowej, a także w mniejszym zakresie wzrostów kosztów wynagrodzeń i usług obcych:

- wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 278 561,47 zł wobec 225 986,66 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego - w Spółce zatrudnionych jest 15 osób na umowę o pracę;
- wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 443 816,29 zł wobec 374 077,02 zł w porównawczym kwartale roku poprzedniego. Na wysokość tej pozycji miały w dużej mierze wpływ koszty uzależnione od wartości osiąganych 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 2 579 959,68 zł wobec 1 750 961,35 zł w okresie porównywalnym roku poprzedniego,

przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 3 334 321,13 zł oraz 2 488 440,46 zł.

Pozostałe koszty, kształtowały się na poziomie podobnym w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność handlową.

Pomimo istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży, w okresie sprawozdawczym Spółka odnotowała stratę netto w kwocie -36 531,54 zł, co spowodowane było przede wszystkim spadającą marżą ze sprzedaży towarów, utrzymującym się trendem wzrostowym kosztów działań marketingowych, logistyki, czy kosztów pracowniczych, a także wydatkami związanymi z rozwojem i funkcjonowaniem sklepu stacjonarnego (w którym sprzedawane są przede wszystkim marki typu premium, takie jak Salewa, FjallRaven, Thule, Patagonia, Gregory, Scarpa, Black Diamond, Petzl, The North Face, Deuter).

Generalnie można zauważyć, że rynek jest dość mocno nasycony towarem, a popyt pojawia się dopiero przy pewnym poziomie rabatu. Konsekwencją tego jest fakt, że nowy towar wprowadzany do sprzedaży jest już ze zniżką bez możliwości sprzedaży go w pierwszej cenie.

Dodatkowo, zauważalny jest trend konsumencki, który polega na wstrzymywaniu się klientów z decyzjami zakupowymi z powodu wzrostu cen detalicznych. Sytuacja rynkowa uwidoczniła dwa typy klientów - tych, którzy kupują mimo wszystko, spodziewając się dalszego wzrostu cen, oraz tych, którzy odwołują zakupy ze względu na niepewną sytuację ekonomiczną, jednocześnie poszukując okazji cenowych. Spółka reaguje na te wyzwania, starając się przyciągnąć klientów za pomocą promocji i wyprzedaży na platformie online.

W II kwartale br., z powodu dalszej niepewnej sytuacji rynkowej, Zarząd podjął decyzję o redukcji zatrudnionego personelu o 2 osoby. Ponadto, podjęte próby renegocjacji niektórych umów umożliwiły uzyskać w niektórych przypadkach czasowe lub stałe obniżenia kosztów niektórych usług, a niektóre umowy zostały rozwiązane. Całościowy pakiet podjętych optymalizacji kosztowych w opinii Zarządu powinien mieć wpływ na koszty z końcem III kwartału 2023 r.

Spółka nawiązała współpracę również z doświadczoną osobą z zakresu handlu online o profilu sportowym w celu wsparcia sprzedaży oraz negocjacji umów z dostawcami.

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, umożliwia zaopatrzenie magazynu w towary, które są najczęściej nabywane, a to z kolei umożliwia ich dostarczenie do klienta w ciągu 24 godzin od zamówienia.

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. Obserwowane jest ograniczanie lub przekładanie w czasie zakupów sprzętu i akcesoriów turystycznych. Zarząd przewiduje, że cały obecny rok będzie bardzo trudny nie tylko dla branży, w której funkcjonuje Spółka, ale dla całego handlu.

Koszty usług związanych z IT, logistyką oraz energią istotnie wzrosły względem wcześniejszych okresów, co powoduje spadek marży w stosunku do wcześniejszych kwartałów. Na spadek marży dodatkowo nakłada się zmniejszony popyt na oferowane towary, co Spółka stara się neutralizować obniżaniem cen towarów, realizując tym samym efekt zachęty do dokonywania zakupów w sklepie outdoorzy.pl. Ponadto, wysoki kurs EUR i USD, po których dostawcy Spółki

rozliczają się z globalnymi producentami marek, powoduje wzrost cen po których zaopatruje się Spółka.

Biorąc pod uwagę czynniki ekonomiczne i geopolityczne, sytuacja dla biznesu jest nadal trudna, lecz zdaniem Zarządu stabilna.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30 czerwca 2023 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 1 kwietnia 2023 roku do 30 czerwca 2023 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 – 15,
- zatrudnienie w etatach – 15.

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 rozpoczynał 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.