



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2023 R.
tj. za okres od 01 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.

sporządzony dnia 10 listopada 2023 roku

Raport za III 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.....	13
V. PROGNOZY FINANSOWE.....	15
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	16
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	16
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16
IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	16

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
Mateusz Gruszka	- 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 listopada 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 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku, na który składają się:

- ☐ skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w **III kwartale 2023 roku** w wysokości **41 927,35 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 listopada 2023 roku

Paweł Miśkiewicz	- Członek Zarządu
Łukasz Golonka	- Członek Zarządu
Mateusz Gruszka	- Członek Zarządu

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.09.2023	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	54 551,72	108 604,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	54 551,72	108 604,45
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	54 551,72	108 604,45
	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	5 384 897,91	4 034 665,61
I.	Zapasy	4 202 243,14	3 003 574,49
	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	3 773 221,11	2 909 378,09
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	429 022,03	94 196,40
II.	Należności krótkoterminowe	1 130 402,90	968 712,74
	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	1 130 402,90	968 712,74
III.	Inwestycje krótkoterminowe	41 069,75	51 058,15
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 069,75	51 058,15
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 182,12	11 320,23
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		5 439 449,63	4 143 270,06

	BILANS - PASYWA	30.09.2023	30.09.2022
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	1 895 758,34	1 982 010,05
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	930 056,18	1 091 395,38
	- <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	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-84 297,84	-159 385,33
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 543 691,29	2 161 260,01
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	3 543 691,29	2 110 077,52
	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	3 543 691,29	2 110 077,52
	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		5 439 449,63	4 143 270,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 796 111,25	3 196 090,04	7 374 635,92	2 587 211,18
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	190 379,65	51 182,30	132 103,67	44 591,38
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	9 605 731,60	3 144 907,74	7 242 532,25	2 542 619,80
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 684 234,16	3 052 621,42	7 366 218,35	2 639 505,37
I.	Amortyzacja	35 383,30	6 294,43	56 008,28	18 669,42
II.	Zużycie materiałów i energii	79 894,95	14 850,38	94 483,18	29 966,28
III.	Usługi obce	1 302 239,76	395 158,71	1 184 991,19	435 946,83
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	79 359,76	20 748,66	84 634,55	30 918,71
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	722 024,05	243 038,74	596 093,79	212 383,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	128 345,51	42 869,92	97 343,90	36 240,24
	- emerytalne	86 452,93	28 773,26	39 654,23	7 156,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 167,18	2 319,96	22 747,29	15 006,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 328 819,65	2 327 340,62	5 229 916,17	1 860 373,67
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	111 877,09	143 468,62	8 417,57	-52 294,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16 134,87	2 996,76	2 376,21	718,07
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	16 134,87	2 996,76	2 376,21	718,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	175 961,45	78 858,06	117 244,88	39 244,02

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	175 961,45	7858,06	117 244,88	39 244,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-47 949,49	67 607,32	-106 451,10	-90820,14
G.	Przychody finansowe	13 715,83	4 352,08	4,67	0,00
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	13 715,83	4 352,08	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	50 064,18	30 032,05	52 938,90	28 226,15
I.	Odsetki, w tym:	50 064,18	30 032,05	45 643,34	33219,05
	<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	7 295,56	-5 001,90
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-84 297,84	41927,35	-159 385,33	-119 037,29
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)	-84 297,84	41 927,35	-159 385,33	-119 037,29

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 980 056,18	1 853 830,99	2 141 395,38	2 101 047,34
	- 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	1 853 830,99	2 141 395,38	2 101 047,34
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	0,00	348 289,64	348 289,64
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	930 056,18	930 056,18	1 091 395,38	1 091 395,38
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	-161 339,20	-126 225,19	348 289,64	307 941,60
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	348 289,64	348 289,64
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	348 289,64	348 289,64

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	161 339,20	126 225,19	0,00	40 348,04
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	161 339,20	126 225,19	0,00	40 348,04
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	126 225,19	0,00	40 348,04
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-126 225,19	0,00	-40 348,04
6.	Wynik netto	-84 297,84	41 927,35	-159 385,33	-119 037,29
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 895 758,34	1 895 758,34	1 982 010,05	1 982 010,05
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 895 758,34	1 895 758,34	1 982 010,05	1 982 010,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-84 297,84	41 927,35	-159 385,33	-119 039,29
II.	Korekty razem	-346 632,37	-130 700,70	-100 172,08	223 236,92
1.	Amortyzacja	35 383,30	6 294,43	56 008,28	18 669,42
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	-814 092,70	-1 019 621,68	-457 742,83	-180 163,83
7.	Zmiana stanu należności	-184 575,54	-171 338,76	251 174,35	227 037,57
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	616 652,47	1 053 965,31	52 410,60	158 480,73
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,10	0,00	-2 022,48	-787,07
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-430 930,21	-88 773,35	-259 557,41	104 199,63
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		441 683,18	90 046,87	112 217,30	-68 753,40
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		441 683,18	90 046,87	112 217,30	-68 753,40
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)	441 683,18	90 046,87	112 217,30	-68 753,40
D.	Przepływy pieniężne netto razem	10 752,97	1 273,54	-147 340,11	35 446,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 752,97	1 273,54	-147 340,11	35 446,23
	<i>- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic</i>				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	30 316,78	39 796,21	198 398,26	15 611,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	41 069,75	41 069,75	51 058,15	51 058,15
	<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 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 trzecim kwartale 2023 r. Spółka wypracowała 3 196 090,04 zł przychodów ze sprzedaży, tj. o 24% więcej aniżeli w analogicznym okresie roku poprzedniego, przy czym największy przyrost odnotowano w sektorze hurtowym, natomiast tempo wzrostu sprzedaży detalicznej było niższe i wyniosło 9%. Również w ujęciu narastającym za pierwsze trzy kwartały 2023 r. przychody są znacząco - bo aż o 33%, czyli o 2 421 475,33 zł - wyższe aniżeli w analogicznym okresie roku 2022 r. i wyniosły 9 796 111,25 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 podlegały presji od strony popytowej na dalsze obniżanie cen, co wiązało się z dużym wahaniem osiąganego marży w kolejnych miesiącach tego kwartału. Wartym 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 III kwartale 2023 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 3 052 621,42 zł, wobec 2 639 505,37 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 osiągniętych przez Spółkę przychodów z działalności handlowej, a także w mniejszym zakresie wzrostów kosztów wynagrodzeń:

- wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 285 908,66 zł wobec 248 624,19 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego - w Spółce zatrudnionych jest 14 osób na umowę o pracę;
- wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 395 158,71 zł wobec 435 946,83 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 2 327 340,62 zł wobec 1 860 373,67 zł w okresie porównywalnym roku poprzedniego, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 3 144 907,74 zł oraz 2 542 619,80 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.

Wzrost przychodów ze sprzedaży, umożliwił w okresie sprawozdawczym osiągnięcie zysku netto w kwocie 41 927,35 zł, wobec straty netto w III kwartale 2022 r. na poziomie -119 037,29 zł. Na końcowy wynik finansowy w dalszym ciągu duży wpływ miała spadająca marża ze sprzedaży towarów, utrzymujący się trend wzrostowy kosztów działań marketingowych, logistyki, czy kosztów pracowniczych.

W trzecim kwartale br. miało miejsce zamknięcie pierwszego pełnego roku działalności sklepu stacjonarnego. Spółka dystrybuje w nim przede wszystkim marki typu premium, takie jak Salewa, FjallRaven, Thule, Patagonia, Gregory, Scarpa, Black Diamond, Petzl, The North Face, Deuter. Działalność sklepu stacjonarnego nadal nie przynosi zysków, ale Zarząd jest przekonany, że osiągnie rentowność w najbliższych miesiącach, a tym samym inwestycja zacznie przynosić zwrot.

Zarząd przewiduje, że obniżająca się inflacja może pozytywnie wpłynąć na nastroje konsumentów, przynajmniej w czwartym kwartale bieżącego roku, który tradycyjnie powinien być okresem o dobrych wynikach sprzedażowych. Jednakże, Spółka w dalszym ciągu musi mierzyć się z wyzwaniami długoterminowymi, związanymi z niepewnością w sprzedaży detalicznej oraz tym, czy trend się utrzyma, z uwagi na brak informacji co do dalszych kroków przyszłego rządu dotyczących polityk antyinflacyjnych.

Spółka również konsekwentnie dąży do przebudowy oferowanego asortymentu, kładąc szczególny nacisk na sprzedaż marek premium i optymalizację cen.

W minionym kwartale Spółka zredukowała liczbę pracowników o jedną osobę, co było reakcją na warunki panujące na rynku i wynikało z rozwiązania umów o pracę pod koniec drugiego kwartału br.

W dalszym ciągu 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.

Niezmienne jak w poprzednich okresach zauważalny jest trend konsumencki, który polega na wstrzymywaniu się klientów z decyzjami zakupowymi z powodu wzrostu cen detalicznych. Sytuacja rynkowa uwiarydlała 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 III kwartale br., zauważalne były efekty renegocjacji w poprzednich okresach niektórych umów, które umożliwiły uzyskać czasowe lub stałe obniżenia kosztów niektórych usług, co przełożyło się na końcowy wynik finansowy.

Zarząd nieustannie kładzie nacisk na dywersyfikację i weryfikację działań marketingowych, skupiając się dodatkowo na zwiększeniu lokalnej rozpoznawalności sklepu stacjonarnego. 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.

W dniu 28 lipca 2023 r. Spółka zawarła z bankiem mającym siedzibę na terytorium Polski aneksy do umów kredytowych (o zawarciu umów kredytowych i aneksów do tych umów Spółka informowała raportami bieżącymi ESPI nr 7/2017 w dniu 9 października 2017 r., 6/2018 z dnia 12 października 2018 r., 8/2019 z dnia 11 października 2019 r., 8/2019 z dnia 11 października 2019 r., 9/2019 z dnia 12 listopada 2019 r., 4/2020 z dnia 29 września 2020 r., 7/2021 z dnia 30 sierpnia 2022 r. oraz 3/2022 z dnia 9 sierpnia 2022 r.). Aneksy obowiązują od 13 września 2023 r., a na ich podstawie parametry kredytów przedstawiają się następująco:

1. Kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 850 000,00 zł; termin spłaty kredytu upływa w dniu 12 września 2024 r.; kredyt przeznaczony jest na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki; oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie stawki WIBOR 1M z każdego dnia powiększonej o marżę Banku w wysokości 4,20 p.p. w stosunku rocznym; kredyt zabezpieczony został w postaci weksla własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawionego przez Spółkę, pełnomocnictwami do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi Spółki prowadzonymi przez Bank oraz gwarancją spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej pomocy de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego do kwoty 680.000,00 zł, co stanowi 80% kwoty kredytu;
2. Kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 30.000,00 EUR; termin spłaty kredytu upływa w dniu 12 września 2024 r.; kredyt przeznaczony jest na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki; oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie stawki EURIBOR 1M z każdego dnia powiększonej o marżę Banku w wysokości 4,50 p.p. w stosunku rocznym; kredyt zabezpieczony został w postaci weksla własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawionego przez Spółkę oraz pełnomocnictwami do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi Spółki prowadzonymi przez Bank.

W dniu 28 września 2023 r. Spółka powzięła wiadomość, o pozytywnej ocenie złożonego przez Spółkę wniosku, a tym samym rekomendowaniu do dofinansowania projektu pt.: "Przeciwdziałanie spadkowi obrotów ze Zjednoczonym Królestwem w przedsiębiorstwie Outdoorzy S.A. wskutek BREXIT'u poprzez działania dostosowawcze". Zarząd wskazuje, iż niniejszy projekt został złożony w ramach Programu Operacyjnego PBAR.00.00.00 Pobrexitowa rezerwa dostosowawcza, działania PBAR.02.01.00 Działania mające na celu wsparcie przedsiębiorstw prywatnych i publicznych, w szczególności MŚP, osób samozatrudnionych, lokalnych społeczności i organizacji, które zostały niekorzystnie dotknięte skutkami wystąpienia Zjednoczonego Królestwa z Unii. Dofinansowanie będzie przeznaczone na działania dostosowawcze Spółki, z uwagi na negatywne skutki brexitu, a w konsekwencji spadek obrotów Spółki ze Zjednoczonym Królestwem. Wartość przyznanego dofinansowania wynosi 71 847,02 EUR. Warunkiem otrzymania tego dofinansowania jest podpisanie właściwej umowy, która do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie została zawarta.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30 września 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 lipca 2023 roku do 30 września 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 – 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 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.