



RAPORT ZA I KWARTAŁ 2023 R.
tj. za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

sporządzony dnia 10 maja 2023 roku

Raport za I 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.....	10
V. PROGNOZY FINANSOWE.....	11
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	12
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	12
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	12
IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	12

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 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,

Zmiany w strukturze akcjonariuszy w okresie sprawozdawczym

W dn. 2 stycznia 2023 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie sporządzone przez p. Małgorzatę Hanne Łal-Sobieską, Marka Zbigniewa Sobieskiego, Marcina Łukasza Sobieskiego, Macieja Jana Sobieskiego

informujące, iż w związku ze śmiercią w dniu 12 czerwca 2022 r. p. Marka Mieczysława Sobieskiego, będąc jego spadkobiercami, na zasadzie art. 1035 Kodeksu cywilnego stali się na dzień 12 czerwca 2022 r. współwłaścicielami akcji Spółki na zasadzie współwłasności łącznej po ¼ udziału każdy, posiadając łącznie 757.896 akcji, stanowiących 7,22% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 757.896 głosów, co stanowi 7,22% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

W dn. 8 marca 2023 r. oraz 14 marca 2023 r. do Spółki wpłynęły zawiadomienia sporządzone przez p. Małgorzatę Hannę Lal-Sobieską, Marka Zbigniewa Sobieskiego, Marcina Łukasza Sobieskiego, Macieja Jana Sobieskiego informujące, że zawarli w dn. 20 lutego 2023 r. umowy działu spadku na podstawie których została zniesiona współwłasność, w konsekwencji czego stali się samodzielnie bezpośrednimi akcjonariuszami Spółki, którzy nie działają w porozumieniu i posiadają każdy z osobna:

- Marek Zbigniew Sobieski – 189.475 akcji, stanowiących 1,80% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 189.475 głosów, co stanowi 1,80% ogólnej liczby głosów,
- Małgorzata Hanna Lal-Sobieska – 189.475 akcji, stanowiących 1,80% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 189.475 głosów, co stanowi 1,80% ogólnej liczby głosów,
- Marcin Łukasz Sobieski – 189.473 akcji, stanowiących 1,80% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 189.473 głosów, co stanowi 1,80% ogólnej liczby głosów,
- Maciej Jan Sobieski – 189.473 akcji, stanowiących 1,80% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 189.473 głosów, co stanowi 1,80% ogólnej liczby głosów.

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu (*stan na dzień 12 maja 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 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku, na który składają się:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w I kwartale 2023 roku w wysokości **-89 693,65 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 maja 2023 roku

Paweł Miśkiewicz - Członek Zarządu

Łukasz Golonka - Członek Zarządu

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		31.03.2023	31.03.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	71 265,58	145 943,30
I.	Wartości niematerialne i prawne	71 265,58	145 943,30
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	71 265,58	145 943,30
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 zaangażowanie w kapitale	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	4 617 492,44	3 411 080,54
I.	Zapasy	3 619 022,38	2 531 994,48
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	3 278 628,14	2 468 657,10
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	340 404,24	63 337,38
II.	Należności krótkoterminowe	916 612,46	851 875,51
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	916 612,46	851 875,51
III.	Inwestycje krótkoterminowe	70 675,38	17 912,80
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 675,38	17 912,80
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 182,22	9 297,75
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		4 688 758,02	3 557 023,84

BILANS - PASYWA		31.03.2023	31.03.2022
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	1 890 362,53	2 030 596,21
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 091 395,38	743 105,74
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	301 272,30	301 272,30
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-161 339,20	348 289,64
VI.	Zysk (strata) netto	-89 693,65	-110 799,17
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 798 395,49	1 526 427,63
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	2 798 395,49	1 475 245,14
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	2 798 395,49	1 475 245,14
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		4 688 758,02	3 557 023,84

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 193 577,63	2 256 608,89
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 074,90	45 136,90
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 126 502,73	2 211 471,99
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 251 337,27	2 291 438,44

I.	Amortyzacja	18 669,44	18 669,43
II.	Zużycie materiałów i energii	30 430,52	32 700,01
III.	Usługi obce	463 264,76	374 967,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	30 050,67	25 188,05
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	242 336,58	189 959,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	43 262,85	28 867,20
	- <i>emerytalne</i>	7 046,86	4 526,30
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 803,10	2 505,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 421 519,35	1 618 581,15
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-57 759,64	-34 829,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 975,41	785,80
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4 975,41	785,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne	30 971,04	56 383,99
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	30 971,04	56 383,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-83 755,27	-90 427,74
G.	Przychody finansowe	4 976,60	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</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>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- <i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	4 976,60	0,00
H.	Koszty finansowe	10 914,98	20 371,43
I.	Odsetki, w tym:	10 914,98	5 834,59
	- <i>dla jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- <i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	14 536,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-89 693,65	-110 799,17
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-89 693,65	-110 799,17

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-89 693,65	-110 799,17
II.	Korekty razem	-80 397,71	170 768,14
	1. Amortyzacja	18 669,44	18 669,43
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-230 871,94	13 837,18
	7. Zmiana stanu należności	29 214,90	368 011,58
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	102 589,89	-229 750,05
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-170 091,36	59 968,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	210 449,96	-240 454,43
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	210 449,96	-240 454,43
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podz. zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	210 449,96	-240 454,43
D.	Przepływy pieniężne netto razem	40 358,60	-180 485,46
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	40 358,60	-180 485,46
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	30 316,78	198 398,26
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	70 675,38	17 912,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	229,51

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 980 056,18	2 141 395,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 980 056,18	2 141 395,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 050 000,00	1 050 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 050 000,00	1 050 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 091 395,38	743 105,74
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 091 395,38	743 105,74
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-161 339,20	348 289,64
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	348 289,64
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	348 289,64
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	348 289,64
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	161 339,20	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	161 339,20	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	161 339,20	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-161 339,20	348 289,64
6.	Wynik netto	-89 693,65	-110 799,17
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 890 362,53	2 030 596,21
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 890 362,53	2 030 596,21

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 większych wymagań klientów oraz wzrostu zamówień, poziom obsługi klienta i dostępność towaru jest na najwyższym poziomie.

Pierwszy kwartał 2023 r. dla Spółki pod względem przychodów okazał się najlepszym pierwszym kwartałem w całej jej historii. Wartość przychodów ze sprzedaży w kwartale sprawozdawczym wyniosła 3 193 577,63 zł wobec 2 256 608,89 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W I kwartale 2023 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 3 251 337,27 zł, wobec 2 291 438,44 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 i usług obcych:

- wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 285 599,43 zł wobec 218 826,84 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego - w Spółce zatrudnionych jest 15 osób na umowę o pracę;
- wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 463 264,76 zł wobec 374 967,34 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 2 421 519,35 zł wobec 1 618 581,15 zł w okresie porównywalnym roku poprzedniego, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 3 126 502,73 zł oraz 2 211 471,99 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.

Mimo wysokich przychodów Spółka odnotowała stratę, co spowodowane było przede wszystkim spadającą marżą ze sprzedaży towarów, utrzymującym się trendem wzrostowym kosztów usług oraz poniesionymi wydatkami związanymi z uruchomieniem 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).

Dodatkowo, zauważalny jest trend konsumencki, który polega na wstrzymywaniu się klientów z decyzjami zakupowymi z powodu wzrostu cen detalicznych. Sytuacja rynkowa uwiarygodniła 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.

Ponadto, Zarząd nieustannie poszukuje możliwości optymalizacji kosztów. Prowadzone są intensywne negocjacje z partnerami w temacie kosztów dostarczanych usług, aczkolwiek w obecnej sytuacji rynkowej jest to bardzo duże wyzwanie.

Niemniej jednak, pomimo wysokich przychodów, powyższe czynniki spowodowały, że w kwartale sprawozdawczym Spółka wygenerowała stratę netto w wysokości -89 693,65 zł wobec straty netto -110 799,17 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

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.

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 31 marca 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 01 stycznia 2023 roku do 31 marca 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 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.