



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2022 R.
tj. za okres od 01 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r.

sporządzony dnia 10 listopada 2022 roku

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

Spis treści

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

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

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

Organy Spółki

Zarząd:

Paweł Miśkiewicz	- Członek Zarządu
Łukasz Golonka	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

Akcjonariat

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

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

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

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

II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w III kwartale 2022 roku w wysokości **-119 037,29 zł**,
- komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

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

Bielsko-Biała, dnia 10 listopada 2022 roku

Paweł Miśkiewicz - Członek Zarządu

Łukasz Golonka - Członek Zarządu

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.09.2021	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	183 282,16	108 604,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	183 282,16	108 604,45
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	183 282,16	108 604,45
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
1.	Środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 266 417,02	4 034 665,61
I.	Zapasy	2 453 731,42	3 003 574,49
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	2 275 692,14	2 909 378,09
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	178 039,28	94 196,40
II.	Należności krótkoterminowe	1 710 977,28	968 712,74
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 710 977,28	968 712,74
III.	Inwestycje krótkoterminowe	93 806,67	51 058,15
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	93 806,67	51 058,15
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 901,65	11 320,23
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		4 449 699,18	4 143 270,06

BILANS - PASywa		30.09.2021	30.09.2022
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	2 181 540,82	1 982 010,05
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	743 105,74	1 091 395,38
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	301 272,30	301 272,30
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	388 435,08	-159 385,33
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 268 158,36	2 161 260,01
I.	Rezerwy na zobowiązania		
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	3. Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe	179 138,79	51 182,49
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	179 138,79	51 182,49
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 085 866,64	2 110 077,52
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 085 866,64	2 110 077,52
	4. Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 152,93	
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 152,93	
PASYWA RAZEM		4 449 699,18	4 143 270,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 291 336,53	3 075 342,50	7 374 635,92	2 587 211,18
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	94 121,10	45 033,77	132 103,67	44 591,38
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 197 215,43	3 030 308,73	7 242 532,25	2 542 619,80
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 833 932,72	2 795 262,19	7 366 218,35	2 639 505,37
I.	Amortyzacja	60 071,71	19 069,44	56 008,28	18 669,42
II.	Zużycie materiałów i energii	64 471,38	30 766,28	94 483,18	29 966,28
III.	Usługi obce	946 887,52	337 174,87	1 184 991,19	435 946,83
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	54 233,89	23 549,97	84 634,55	30 918,71
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	520 313,25	185 461,89	596 093,79	212 383,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 650,60	29 117,49	97 343,90	36 240,24
	- emerytalne	28 265,34	6 439,70	39 654,23	7 156,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 425,12	4 453,93	22 747,29	15 006,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 083 879,28	2 166 068,32	5 229 916,17	1 860 373,67
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	457 403,81	280 080,31	8 417,57	-52 294,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne	234 947,92	0,19	2 376,21	718,07
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	201 773,55			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	33 174,18	0,19	2 376,21	718,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	200 412,30	71 537,24	117 244,88	39 244,02

I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	200 412,30	71 537,24	117 244,88	39 244,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	491 939,43	208 543,26	-106 451,10	-90820,14
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	4,67	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w				
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w				
II.	Odsetki, w tym:			4,67	
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	48 389,35	7 213,47	52 938,90	28 226,15
I.	Odsetki, w tym:	21 531,09	17 905,68	45 643,34	33219,05
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	26 858,26	-10 692,21	7 295,56	-5 001,90
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	443 550,08	201 329,79	-159 385,33	-119 037,29
J.	Podatek dochodowy	55 115,00	8 601,00	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)	388 435,08	192 728,79	-159 385,33	-119 037,29

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 898 105,74	1 988 812,03	2 141 395,38	2 101 047,34
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 898 105,74	1 988 812,03	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				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	717 349,21	743 105,74	743 105,74	743 105,74
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25 756,53		348 289,64	348 289,64
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	743 105,74	743 105,74	1 091 395,18	1 091 395,18
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			348 289,64	348 289,64
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			348 289,64	348 289,64
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6.	Wynik netto	388 435,08	388 435,08	-159 385,33	-119 037,29
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 181 540,82	2 181 540,82	1 982 010,05	1 982 010,05
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 181 540,82	2 181 540,82	1 982 010,05	1 982 010,05

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

		01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	388 435,08	192 728,79	-159 385,33	-119 039,29
II.	Korekty razem	-398 597,75	-19 974,51	-100 172,08	223 236,92
1.	Amortyzacja	60 071,71	19 069,44	56 008,28	18 669,42
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	-828 714,92	-159 985,22	-457 742,83	-180 163,83
7.	Zmiana stanu należności	-819 454,15	-852 322,85	251 174,35	227037,57
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 186 346,57	1 080 467,47	52 410,60	158480,73
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 153,03		-2 022,48	-787,07
10.	Inne korekty	0,01			

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-10 162,67	172 754,28	-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				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	4 063,42	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 063,42			
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości				
3.	Na aktywa finansowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 063,42			
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	-230 860,64	-64 582,54	112 217,30	-68 753,40
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	-230 860,64	-64 582,54	112 217,30	-68 753,40
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	105 000,00	105 000,00		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				

6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-335 860,64	-169 582,54	112 217,30	-68 753,40
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-350 086,73	3 171,74	-147 340,11	35 446,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-350 086,73	3 171,74	-147 340,11	35 446,23
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	443 893,40	90 634,93	198 398,26	15 611,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	93 806,67	93 806,67	51 058,15	51 058,15
	- 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 4.9 w skali 5 stopniowej na serwisie Trustmate oznacza, że mimo coraz wyższych wymagań w obliczu pandemii, większych wymagań klientów oraz wzrostu zamówień, poziom obsługi klienta i dostępność towaru jest na najwyższym poziomie.

Wartość przychodów ze sprzedaży w kwartale sprawozdawczym wyniosła 2 587 211,18 zł wobec 3 075 342,50 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W III kwartale 2022 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 2 639 505,37 zł, wobec 2 795 262,19 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Spadek kosztów w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego wynika ze spadku pozycji „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”, która jest wprost powiązana z wysokością osiągniętych przez Spółkę przychodów z działalności handlowej. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność handlową. Poza spadkiem tej pozycji, większość pozycji kosztowych związanych z podstawową działalnością operacyjną odnotowała wzrosty:

- wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 248 624,19 zł wobec 214 579,38 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego - w Spółce zatrudnionych jest 15 osób na umowę o pracę;
- wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 435 946,83 zł wobec 337 174,87 zł w porównawczym kwartale roku poprzedniego. Na wysokość tej pozycji miały w dużej mierze wpływ koszty uzależnione od wartości osiągniętych przychodów, do których zaliczyć należy m.in. usługi kurierskie, ponoszone koszty związane z rozwojem platformy sprzedażowej czy koszty marketingowe;
- pozycja wartość sprzedanych towarów i materiałów jest bezpośrednio związana z wielkością sprzedaży towarów i jest właściwa dla podmiotów prowadzących działalność handlową. W raportowanym kwartale wartość tej pozycji wyniosła 1 860 373,67 zł wobec 2 166 068,32 zł w okresie porównywalnym roku poprzedniego, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 2 542 619,80 zł oraz 3 030 308,73 zł.

W kwartale sprawozdawczym Spółka wygenerowała stratę netto w wysokości -119 037,29 zł wobec zysku netto 192 728,79 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W dniu 9 sierpnia 2022 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. oraz 7/2021 z dnia 30 sierpnia 2022 r.), na podstawie których przedłużono oraz zmieniono parametry udzielonych Spółce kredytów na następujące:

1. kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 850 000,00 zł; termin spłaty kredytu upływa w dniu 29 sierpnia 2023 r. z zastrzeżeniem, iż po upływie tego terminu umowa ulega przedłużeniu na kolejne 12 miesięczne okresy po spełnieniu warunków określonych w umowie; 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 weksła własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawionego przez Spółkę, pełnomocnictwami do rachunków bankowych Spółki prowadzonych w Banku 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 29 sierpnia 2023 r. z zastrzeżeniem, iż po upływie tego terminu umowa ulega przedłużeniu na kolejne 12 miesięczne okresy po spełnieniu warunków określonych w umowie; 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 weksła własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawionego przez Spółkę oraz pełnomocnictwami do rachunków bankowych Spółki prowadzonych w Banku.

W III kwartale 2022 r. Spółka otworzyła pierwszy własny sklep stacjonarny. W sklepie tym sprzedawane są przede wszystkim marki typu premium, takie jak Salewa, FjallRaven, Thule, Patagonia, Gregory, Scarpa, Black Diamond, Petzl, The North Face, Deuter. Zarząd przewiduje, że sklep stacjonarny będzie w stanie osiągnąć rentowność w przeciągu roku.

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. Sytuacja spowolnienia gospodarczego zaczyna być już odczuwalna w sektorze outdoorowym. Obserwowane jest ograniczanie lub przekładanie w czasie zakupów sprzętu i akcesoriów turystycznych. Zarząd przewiduje, że to dopiero początek spowolnienia i cały przyszły rok będzie bardzo trudny nie tylko dla branży, w której funkcjonuje Spółka, ale dla całego handlu, w tym elektronicznego.

Koszty usług związanych z IT, logistyką oraz energią istotnie wzrosły względem wcześniejszych okresów bieżącego roku, a tym bardziej w odniesieniu do roku ubiegłego, co powoduje spadek marży w stosunku do poprzednich 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 obecnie trudna do przewidzenia. Z powodu rosnącej inflacji, która powoduje reakcje Narodowego Banku Polskiego i Rady Polityki Pieniężnej w postaci podnoszenia stóp procentowych, wzrosły koszty kredytów zarówno dla konsumentów jak i przedsiębiorstw, w tym koszty kredytu, z którego korzysta Spółka.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

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

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

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

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

- zatrudnienie w osobach – 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.