

RAPORT KWARTALNY

ROBINSON EUROPE S.A.



**RAPORT ZA III KWARTAŁ 2022/2023 roku obrotowego
okres od 01.05.2023 r. do 31.07.2023 r.**

Opublikowany w dniu 14 września 2023 r.

Raport za III kwartał 2022/2023 roku obrotowego został przygotowany zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Szanowni Akcjonariusze,

z przyjemnością prezentujemy Państwu kolejny raport kwartalny spółki ROBINSON EUROPE S.A. za III kwartał 2022/2023 roku.

Trzeci kwartał przyniósł satysfakcjonujące wyniki w zakresie sprzedaży. Zakończyliśmy go przychodami na poziomie 6 221 190,55 zł przy zysku netto w kwocie 141 612,31 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody osiągnęły wartość 5 806 892,51 zł, a zysk netto 191 819,15 zł. Niższy wynik przy zwiększonych przychodach, to efekt rosnących kosztów. Ponadto, sprzedaż ilościowa towaru była zbliżona do poziomu z analogicznego okresu zeszłego roku.

Pozytywnym sygnałem dobrze rokującym na przyszłość jest coraz istotniejszy udział w obrocie towarów droższych, o wyższej jakości, w które zaopatrują się u nas przede wszystkim większe sklepy. Niepokoją z kolei informacje o borykających się z problemami stale rosnących kosztów utrzymania właścicielach niewielkich sklepów z branży wędkarskiej.

Jak już to wcześniej sygnalizowaliśmy, w czerwcu odwiedziliśmy w Budapeszcie europejskie targi branżowe Efttex '2023, które odbyły się po dłuższej przerwie związanej z Covidem. Zabrakło tam jednak dużych zachodnich korporacji z branży. Wystawiało się mniej niż dotychczas dystrybutorów i firm handlowych, co pewnie jest też efektem zmieniającego się rynku i sposobu komunikacji. Niemniej, tego typu imprezy ożywiają branżę poprzez liczne możliwości spotkań z dostawcami i odbiorcami, co pozwala odświeżyć bezpośrednie relacje.

Mamy już za sobą prawie wszystkie zawody eliminacyjne do organizowanego przez nas od lat cyklu zawodów VDE-Robinson Super Cup i VDE-Robinson Feeder Cup. Sumując frekwencję na poszczególnych zawodach przekroczyliśmy już w tym roku poziom 1100 uczestników, co jest świetnym wynikiem i z pewnością wyróżnia nas pozytywnie wśród innych organizatorów tego typu imprez, promujących wędkarstwo. Ponadto, nasza drużyna VDE-Robinson aktywnie uczestniczy w spławikowych zawodach krajowych i międzynarodowych. W ostatnich Spławikowych Klubowych Mistrzostwach Świata, które odbyły się w lipcu, uplasowaliśmy się na 9 pozycji drużynowo. Z kolei nasza czołowa zawodniczka Anna Rogulska-Jurek do swoich sukcesów z lat poprzednich w Spławikowych Mistrzostwach Świata Kobiet dorzuciła brązowy medal drużynowy.

Bardzo dziękujemy za okazane nam zaufanie i zachęcamy do lektury całego raportu kwartalnego.

Paweł Busz
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Sławomir Pszczola
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Janusz Starcko
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

.....
Członkowie Zarządu

SPIS TREŚCI:

I. DANE PODSTAWOWE O EMITENCIE	4
II. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	5
III. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	7
IV. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	15
VI. AKTYWNOŚĆ EMITENTA W OBSZARZE RAPORTOWANYM	18
VII. STATYSTYKI EMITENTA	18
VIII. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	19
IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	19
X. PROGNOZY FINANSOWE	19
XI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONAGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	19
XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	19
XIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	20

I. DANE PODSTAWOWE O EMITENCIE

Firma:	ROBINSON EUROPE Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona:	ROBINSON EUROPE S.A.
Siedziba:	Polska, Bielsko-Biała
Adres siedziby:	ul. Lajkonika 34, 43-382 Bielsko-Biała
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Tel/fax:	+48 33 810 08 08, +48 33 810 08 33
Strona internetowa:	www.robinsoneuropesa.pl
Poczta elektroniczna:	biuro@robinson.pl , rn@robinson.pl
Numer KRS:	0000364613
NIP:	547-004-60-25
REGON:	002429322
Kapitał zakładowy:	1 870 892,00 PLN
Wycena rynkowa (31/07/23):	6 435 868,48 PLN

SKŁAD OSOBOWY ORGANÓW SPÓŁKIZarząd

- 1) Paweł Busz – Członek Zarządu
- 2) Janusz Starko – Członek Zarządu
- 3) Sławomir Pszczoła – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

- 1) Tomasz Jabłoński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2) Edyta Kręcichwost – Członek Rady Nadzorczej
- 3) Barbara Wichrzycka – Członek Rady Nadzorczej
- 4) Piotr Busz – Członek Rady Nadzorczej
- 5) Anna Pszczoła – Członek Rady Nadzorczej

II. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Kapitał zakładowy (podstawowy) Emitenta na dzień 14.09.2023 r. wynosi 1 870 892,00 zł i dzieli się na 1.870.892 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w tym:

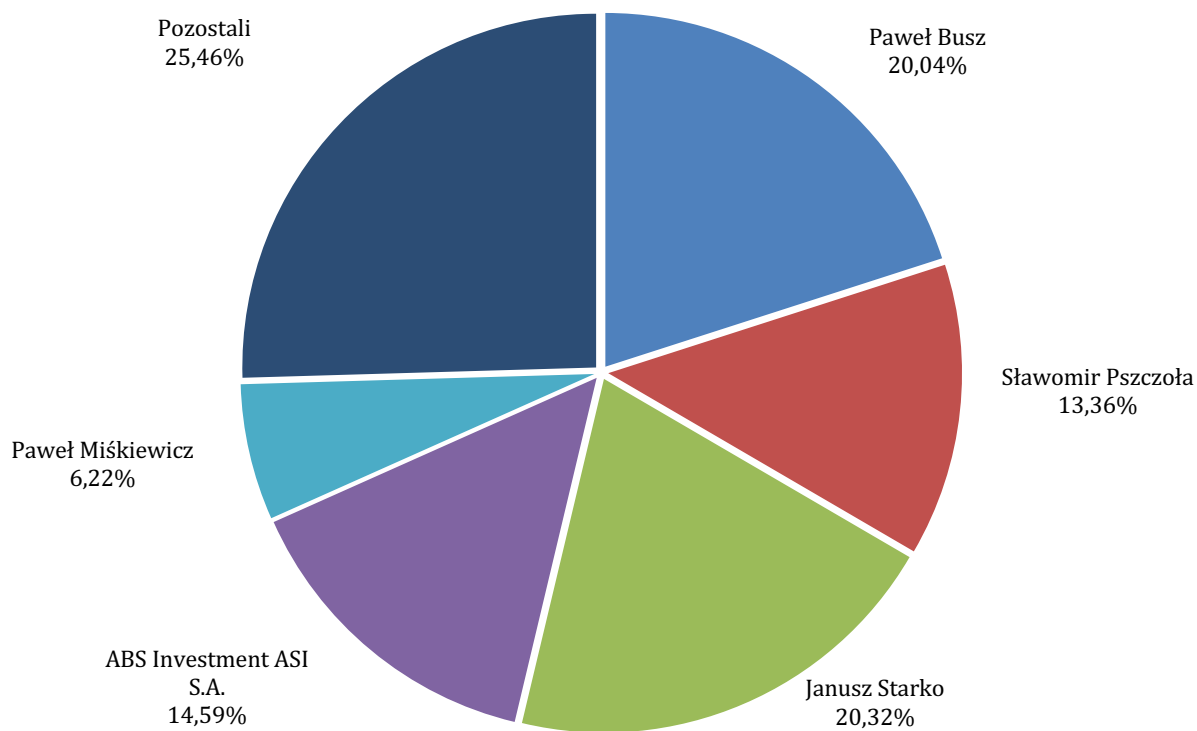
- seria A – 1.000.000 akcji
- seria B – 187.500 akcji
- seria C – 112.842 akcji
- seria D – 144.300 akcji
- seria E – 120.000 akcji
- seria F – 306.250 akcji

Liczba głosów z akcji: 1.870.892

Struktura akcjonariatu z wyszczególnieniem akcjonariuszy posiadających przynajmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% posiadanych akcji ogółem w kapitale zakładowym	Liczba głosów z akcji	% ogólnej liczby głosów
Paweł Busz	375.000	20,04%	375.000	20,04%
Sławomir Pszczoła	250.000	13,36%	250.000	13,36%
Janusz Starko	380.094	20,32%	380.094	20,32%
ABS Investment ASI S.A.	273.000	14,59%	273.000	14,59%
Paweł Miśkiewicz	116.421	6,22%	116.421	6,22%
Pozostali	476.377	25,46%	476.377	25,46%
Razem	1.870.892	100,00%	1.870.892	100,00%

Tabela 1: Struktura akcjonariuszy Emitenta na dzień 14.09.2023 r.

**Wykres 1: Struktura akcjonariuszy Emitenta na dzień 14.09.2023 r.***Źródło: Emitent*

III. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd ROBINSON EUROPE S.A. przedstawia raport za okres od 1 maja 2023 r. do 31 lipca 2023 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w III kwartale 2022/2023 roku obrotowego w wysokości 141 262,35 zł,
- komentarz Zarządu na temat okoliczności 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 ROBINSON EUROPE S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu, informacje za prezentowany w niniejszym raporcie okres sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Spółkę, a także odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową ROBINSON EUROPE S.A. oraz jej wyniki finansowe.

Paweł Busz
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Sławomir Pszczółka
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Janusz Starcko
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

.....
Członkowie Zarządu

Bielsko-Biała, dnia 14 września 2023 r.



IV. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ORAZ RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Przy wszystkich danych finansowych zawartych w raporcie kwartalnym prezentuje się dane porównywalne za analogiczny kwartał poprzedniego roku obrotowego i dane finansowe narastająco w danym roku obrotowym oraz w roku poprzednim.

	BILANS - AKTYWA	31.07.2023	31.07.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 543 475,40	4 010 589,84
I.	Wartości niematerialne i prawne	164 263,54	160 612,88
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy	129 129,01	91 954,25
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	35 134,53	68 658,63
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 185 274,86	3 437 468,86
1.	Środki trwałe	3 185 274,86	3 405 968,53
2.	Środki trwałe w budowie		31 500,33
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	346 178,10
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		346 178,10
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	193 937,00	66 330,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	193 937,00	66 330,00

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	21 753 332,31	21 909 148,72
I.	Zapasy	14 743 021,62	14 846 018,79
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	12 074 286,34	12 915 626,54
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	2 668 735,28	1 930 392,25
II.	Należności krótkoterminowe	6 763 820,98	6 869 799,15
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 763 820,98	6 869 799,15
III.	Inwestycje krótkoterminowe	207 166,08	165 998,81
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	207 166,08	165 998,81
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 323,63	27 331,97
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	154 117,45	154 117,45
	AKTYWA RAZEM	25 450 925,16	26 073 856,01

Tabela 2: BILANS - AKTYWA w zł

	BILANS - PASYWA	31.07.2023	31.07.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 080 316,97	14 524 513,09
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 870 892,00	1 870 892,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 045 158,03	9 759 621,13
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji),	4 439 006,50	4 439 006,50
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 298 320,84	1 298 320,84
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	

VI.	Zysk (strata) netto	865 946,10	1 595 679,12
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 370 608,19	11 549 342,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 000,00	7 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	7 000,00	7 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 570 849,68	4 102 575,11
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 570 849,68	4 102 575,11
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 792 758,51	7 439 767,81
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	7 792 758,51	7 439 767,81
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	25 450 925,16	26 073 856,01

Tabela 3: BILANS – PASYWA w zł

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	1.11.2022-31.07.2023 rok 2022/2023 narastająco	1.05.2023-31.07.2023 IIIQ'2022/2023	1.11.2021-31.07.2022 rok 2021/2022 narastająco	1.05.2022-31.07.2022 IIIQ'2021/2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 053 596,59	6 221 190,55	17 742 259,50	5 806 892,51
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			-40 319,04	-8 739,94
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość)				
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 053 596,59	6 221 190,55	17 782 578,54	5 815 632,45
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 504 116,47	5 950 041,17	15 528 995,22	5 426 441,12
I.	Amortyzacja	178 509,75	58 207,54	179 845,02	59 274,32

II.	Zużycie materiałów i energii	169 498,95	46 995,83	179 711,02	58 201,06
III.	Usługi obce	2 479 318,53	1 043 445,71	2 376 431,54	1 047 075,47
IV.	Podatki i opłaty	136 898,48	47 754,64	98 260,36	42 461,18
	- <i>podatek akcyzowy</i>		0,00		
V.	Wynagrodzenia	2 434 582,14	967 511,28	2 439 636,77	970 227,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	322 285,48	114 016,38	312 686,56	109 984,33
	- <i>emerytalne</i>	144 016,49	50 949,36	137 914,79	47 335,13
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	629 923,38	285 138,64	585 232,93	217 565,86
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 153 099,76	3 386 971,15	9 357 191,02	2 921 650,92
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 549 480,12	271 149,38	2 213 264,28	380 451,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19 904,18	5 702,39	12 549,49	6 431,95
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	19 904,18	5 702,39	12 549,49	6 431,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	91 997,98	30 206,36	108 804,67	32 114,83
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	90 000,00	30 000,00	90 000,00	30 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 997,98	206,36	18 804,67	2 114,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 477 386,32	246 645,41	2 117 009,10	354 768,51
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	252 816,29	164 894,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II.	Odsetki, w tym:				
	<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	<i>- od jednostek powiązanych</i>				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	0,00	0,00	252 816,29	164 894,11
H.	Koszty finansowe	379 735,22	77 787,06	369 276,27	261 509,47
I.	Odsetki, w tym:	314 805,90	105 534,03	154 172,20	75 812,17

	- dla jednostek powiązanych		0,00		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00		
	- dla jednostek powiązanych		0,00		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00		
IV.	Inne	64 929,32	-27 746,97	215 104,07	185 697,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 097 651,10	168 858,35	2 000 549,12	258 153,15
J.	Podatek dochodowy	231 705,00	27 596,00	404 870,00	66 334,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	865 946,10	141 262,35	1 595 679,12	191 819,15

Tabela 4: RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – w zł

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.11.2022- 31.07.2023 rok 2022/2023 narastająco	1.05.2023- 31.07.2023 IIIQ'2022/2023	1.11.2021- 31.07.2022 rok 2021/2022 narastająco	1.05.2022- 31.07.2022 IIIQ'2021/2022
I.	Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	13 343 722,12	13 939 054,62	13 113 621,47	13 113 621,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów				
I.a.	Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po korektach	13 343 722,12	13 939 054,62	13 113 621,47	13 113 621,47
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 870 892,00	1 870 892,00	1 870 892,00	1 870 892,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 870 892,00	1 870 892,00	1 870 892,00	1 870 892,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 759 621,13	9 759 621,13	9 017 431,21	9 017 431,21
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			742 189,92	742 189,92
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 045 158,03	10 045 158,03	9 759 621,13	9 759 621,13
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 298 320,84	1 298 320,84	1 298 320,84	1 298 320,84
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 298 320,84	1 298 320,84	1 298 320,84	1 298 320,84

5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	414 888,15	1 139 571,90	926 977,42	926 977,42
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	414 888,15	1 139 571,90	926 977,42	926 977,42
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	414 888,15	1 139 571,90	926 977,42	926 977,42
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		724 683,75		1 403 859,97
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		724 683,75		1 403 859,97
6.	Wynik netto	865 946,10	141 262,35	1 595 679,12	191 819,15
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	14 080 316,97	14 080 316,97	14 524 513,09	14 524 513,09
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 080 316,97	14 080 316,97	14 524 513,09	14 524 513,09

Tabela 5: ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM – w zł

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.11.2022- 31.07.2023 rok 2022/2023 narastająco	1.05.2023- 31.07.2023 IIIQ'2022/2023	1.11.2021- 31.07.2022 rok 2021/2022 narastająco	1.05.2022- 31.07.2022 IIIQ'2021/2022
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	865 946,10	141 262,35	1 595 679,12	191 819,15
II.	Korekty razem	-1 325 528,84	692 476,79	-2 273 017,34	-808 012,79
1.	Amortyzacja	178 509,75	58 207,54	179 845,02	59 274,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00		
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	502 924,44	-413 673,32	-442 556,29	-2 308 233,90
7.	Zmiana stanu należności	-1 917 478,01	1 937 019,11	-2 449 208,23	3 781 418,01
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-71 457,36	-901 810,60	414 794,17	-2 348 507,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 027,66	12 734,06	24 107,99	8 035,99
10.	Inne korekty		0,00		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-459 582,74	833 739,14	-677 338,22	-616 193,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00		

I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		0,00		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00		
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		0,00		
II.	Wydatki	13 167,48	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	13 167,48	0,00		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00		
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 167,48	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00		
I.	Wpływy	548 273,99	-841 067,61	991 241,43	991 241,43
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		0,00		
2.	Kredyty i pożyczki	548 273,99	-841 067,61	991 241,43	991 241,43
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00		
4.	Inne wpływy finansowe		0,00		
II.	Wydatki	211 077,06	36 054,63	973 659,24	681 065,26
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	184 787,50	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	750 402,00	667 524,48
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	81 725,81	36 054,63	38 469,74	13 540,78
8.	Odsetki		0,00		
9.	Inne wydatki finansowe	129 351,25	0,00		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	337 196,93	-877 122,24	17 582,19	310 176,17
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-135 553,29	-43 383,10	-659 756,03	-306 017,47
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-135 553,29	-43 383,10	-659 756,03	-306 017,47
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	342 719,37	250 549,18	825 754,84	472 016,28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w	207 166,08	207 166,08	165 998,81	165 998,81
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

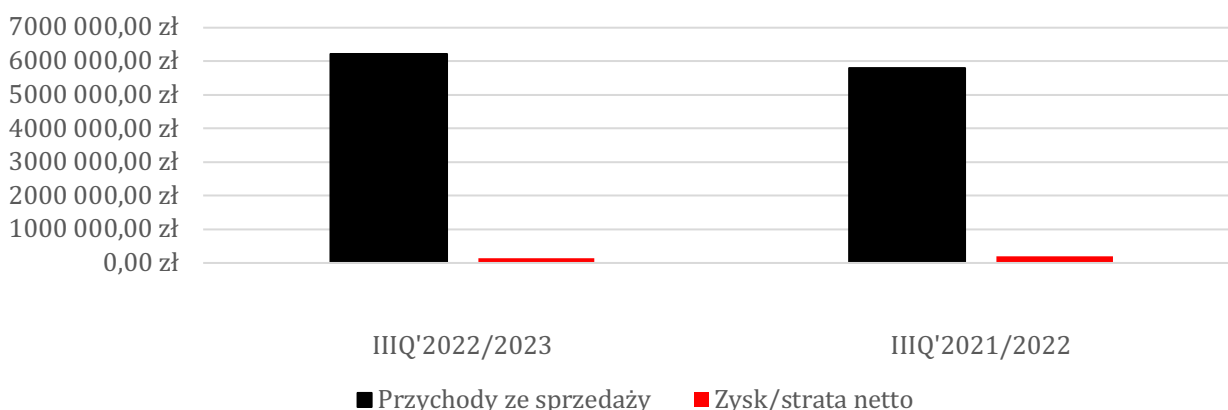
Tabela 6: SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – w zł

V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W III kwartale 2022/2023 roku obrotowego Spółka osiągnęła 6 221 190,55 zł przychodów z podstawowej działalności i zysk netto w kwocie 141 612,31 zł, gdzie w analogicznym okresie roku poprzedniego było to odpowiednio 5 806 892,51 zł przychodów ze sprzedaży przy zysku netto w kwocie 191 819,15 zł, co oznacza wzrost przychodów o ok. 7%.

W ujęciu narastającym za pierwsze trzy kwartały bieżącego roku obrotowego przychody wyniosły 17 053 596,59 zł wobec 17 742 259,50 zł przed rokiem, a zysk netto wyniósł 865 946,10 zł wobec 1 595 679,12 zł po III kwartale 2021/2022.

Poniżej graficznie zilustrowano osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe w III kwartale bieżącego roku obrotowego wobec analogicznego okresu roku poprzedniego.



Wykres 2: Przychody ze sprzedaży i zysk netto Emitenta

Źródło: Emitent

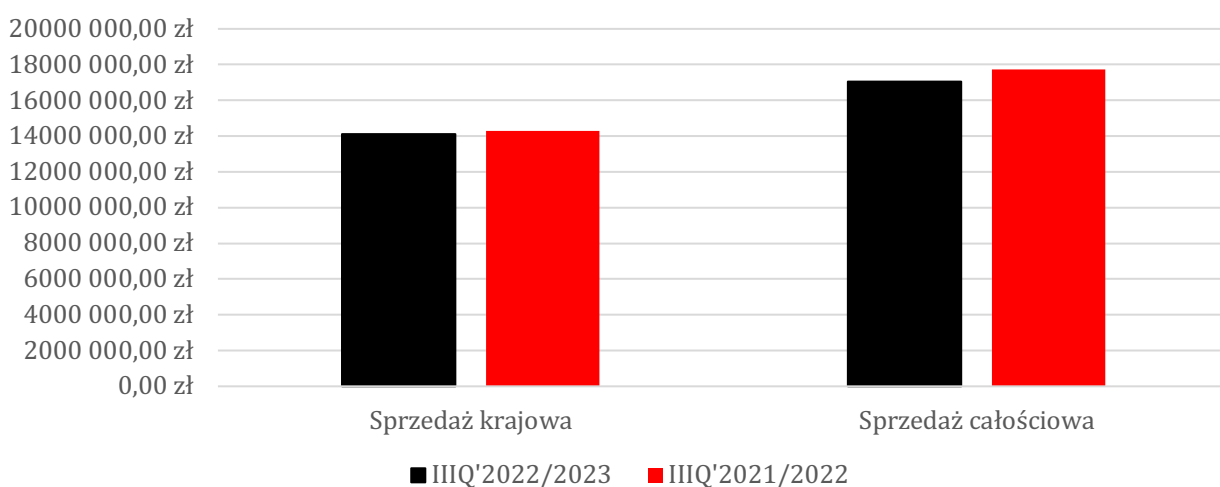
Działalność naszej Spółki w okresie sprawozdawczym w dalszym ciągu zdeterminowana była przez czynniki zewnętrzne. Oprócz trwającej wojny w Ukrainie, wysokiej inflacji i kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, bardzo duży wpływ na jej bieżące funkcjonowanie mają wahania kursów walut. Powyższe czynniki przekładają się na wzrost cen nabywanych przez nas towarów, a tym samym spadek marży realizowanej na ich dalszej sprzedaży, co widać w wynikach za miniony kwartał.

Obrót Spółki pozostaje na dobrym poziomie, co przy trudnym rynku jest i tak pozytywnym aspektem, jednak należy wziąć pod uwagę, że wzrost sprzedaży po części wynika z nieco wyższych cen, czyli sprzedaż ilościowa towaru jest zbliżona do poziomu z zeszłego roku.

Pozytywnym sygnałem dobrze rokującym na przyszłość jest coraz istotniejszy udział w obrocie towarów droższych, o wyższej jakości, w które zaopatrują się u nas przede wszystkim większe sklepy. Niepokoją z kolei informacje o borykających się z problemami stale rosnących kosztów utrzymania właścicielach niewielkich sklepów z branży wędkarskiej.

Jak już to wcześniej sygnalizowaliśmy, w czerwcu odwiedziliśmy w Budapeszcie europejskie targi branżowe Efttex '2023, które odbyły się po dłuższej przerwie związanej z Covidem. Zabrakło tam jednak dużych zachodnich korporacji z branży. Wystawiało się mniej niż dotychczas dystrybutorów i firm handlowych, co pewnie jest też efektem zmieniającego się rynku i sposobu komunikacji. Niemniej, tego typu imprezy ożywiają branżę poprzez liczne możliwości spotkań z dostawcami i odbiorcami, co pozwala odświeżyć bezpośrednie relacje. W minionym okresie odwiedziliśmy również naszych dotychczasowych i potencjalnie nowych dostawców w Chinach, co z pewnością ułatwi nam wprowadzanie nowych pozycji do oferty, dając pozytywne efekty w kontekście wielu aspektów biznesowych.

Analizując sytuację majątkową na 31 lipca 2023 r. należy zwrócić uwagę na wartość towarów znajdujących się na magazynie, która wyniosła 12 074 286,34 zł (powiększona o zaliczki na dostawy w kwocie 2 668 735,28 zł), wobec 12 915 626,54 zł (powiększonej o zaliczki na dostawy w kwocie 1 930 392,25 zł) na 31 lipca poprzedniego roku obrotowego. Na koniec okresu sprawozdawczego względem okresu porównywalnego roku ubiegłego, spadły o 1,54% należności krótkoterminowe do kwoty 6 763 820,98 zł. Zmniejszyła się także wartość zobowiązań wraz z rezerwami, która wyniosła 11 370 608,19 zł (względem 11 549 342,92 zł na 31 lipca 2022 r.). Najistotniejszymi pozycjami w zobowiązaniach są kredyty w kwocie 6 280 948,84 zł oraz zobowiązania handlowe w wysokości 4 531 177,71 zł.



Wykres 3: Sprzedaż Emitenta krajowa oraz całościowa narastająco

Źródło: Emitent

W zestawieniu struktury sprzedażowej tradycyjnie dominuje sprzedaż krajowa, stanowiąc 82,60% całościowej sprzedaży w III kwartale 2022/2023 r.

W zakresie marketingu, kontynuowaliśmy strategię rozwoju obraną w poprzednich okresach. W dalszym ciągu promowaliśmy nasze produkty w mediach społecznościowych (odnotowujemy ciągłe wzrosty w statystykach, zarówno na kanale YouTube jak i na Facebook'u) ze szczególnym naciskiem na produkty droższe, dedykowane profesjonalnym wędkarzom, rywalizującym w popularnych zawodach wędkarskich. W ostatnim okresie zwiększyliśmy także nasze zasięgi na Instagramie oraz TikToku.

Mamy już za sobą prawie wszystkie zawody eliminacyjne do organizowanego przez nas od lat cyklu zawodów VDE-Robinson Super Cup i VDE-Robinson Feeder Cup. Sumując frekwencję na poszczególnych zawodach przekroczyliśmy już w tym roku poziom 1100 uczestników, co jest świetnym wynikiem i z pewnością wyróżnia nas pozytywnie wśród innych organizatorów tego typu imprez, promujących wędkarstwo. Jest to przy okazji skuteczna i prestiżowa reklama naszej firmy i produktów z naszym logo, jakie dystrybuujemy na rynku. Niezależnie od organizacji cyklu w/w zawodów, równolegle nasza drużyna VDE-Robinson aktywnie uczestniczy w spławikowych zawodach krajowych i międzynarodowych. W ostatnich Spławikowych Klubowych Mistrzostwach Świata, które odbyły się w lipcu, uplasowaliśmy się na 9 pozycji drużynowo. Nasza czołowa zawodniczka Anna Rogulska-Jurek do swoich sukcesów z lat poprzednich w Spławikowych Mistrzostwach Świata Kobiet dorzuciła brązowy medal drużynowy.



Trendy w branży wędkarskiej:

- stały wzrost specjalizacji branżowej, polegający na wyodrębnianiu się specjalistycznych dziedzin w wędkarstwie, powodujący wzrost zapotrzebowania na sprzęt ściśle dedykowany tym dziedzinom;
- wzrost sprzedaży w segmencie towarów ze średniej i wyższej półki cenowej;
- wzrost zainteresowania wędkarstwem wśród młodego pokolenia, w dużej mierze idący w parze ze sportowym i wyłącznie hobbystycznym stylem uprawiania wędkarstwa oraz identyfikacją z ideą „złów i wypuść”;
- spory wzrost zainteresowania uprawianiem hobby wędkarskiego w formie towarzyskich i sportowych / wyczynowych zawodów wędkarskich;
- dobra passa dla sklepów branżowych działających na rynku e-commerce.

W III kwartale roku obrotowego 2022/2023 Spółka nie nabywała akcji własnych w ramach programu skupu akcji własnych. Na dzień 14.09.2023 r. Robinson Europe S.A. posiada 23.017 (słownie: dwadzieścia trzy tysiące i siedemnaście) akcji własnych, co stanowi około 1,231% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz około 1,231% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a średnia cena nabytych akcji wyniosła 7,53 złotych.

VI. AKTYWNOŚĆ EMITENTA W OBSZARZE RAPORTOWANYM

	IIIQ'2021/2022	IIIQ'2022/2023
Raporty EBI	1	1
Raporty ESPI	1	3

W III kwartale 2022/2023 roku obrotowego, Emitent opublikował następujące raporty EBI:

- 1) Raport nr 6/2023 z dnia 14.06.2023 r. - Raport okresowy za II kwartał 2022/2023 roku obrotowego

oraz następujące raporty ESPI:

- 1) Raport nr 5/2023 z dnia 17.08.2023 r. – Zawarcie aneksu do umowy kredytowej
- 2) Raport nr 7/2023 z dnia 25.08.2023 r. – Zawarcie aneksu do umowy kredytowej
- 3) Raport nr 8/2023 z dnia 25.08.2023 r. – Zawarcie umowy o kredyt w rachunku bieżącym

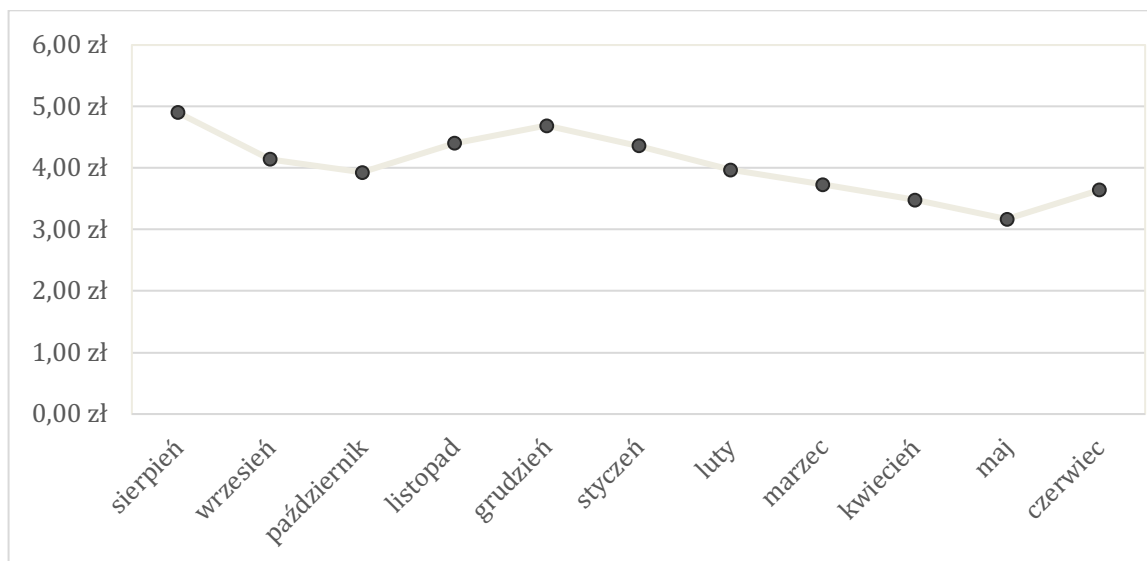
VII. STATYSTYKI EMITENTA

W okresie od 1 maja 2023 roku do 31 lipca 2023 roku, podstawowe dane statystyczne Robinson Europe S.A., jako emitenta instrumentów finansowych notowanych w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, przedstawiały się następująco:

	maj 2023 IIIQ'2022/2023	czerwiec 2023 IIIQ'2022/2023	lipiec 2023 IIIQ'2022/2023
Wartość obrotu	26 511,22	28 640,74	48 457,23
Kurs akcji minimalny	2,92	3,52	3,38
Kurs akcji maksymalny	3,72	3,96	3,68
Liczba transakcji pakietowych	0	0	0
Wartość transakcji pakietowych	0	0	0
Wolumen transakcji pakietowych	0	0	0
Wolumen obrotu ogółem	8 533	8 239	13 489

Tabela 7: WYBRANE DANE – KWARTAŁ MIESIĄCAMI

Z kolei kurs zamknięcia każdego miesiąca w okresie od sierpnia 2022 r. do lipca 2023 r. kształtował się następująco:



VIII. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent w okresie objętym niniejszym raportem nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 lipca 2023 roku ROBINSON EUROPE S.A. nie był jednostką zależną wobec innej jednostki ani też nie posiadała jednostki zależnej.

X. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok obrotowy 2022/2023.

XI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONAGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent zatrudniał średnio 29 osób, co dawało średnio 28,38 etatów na podstawie umów o pracę. Pozostałe usługi świadczone były na rzecz Emitenta na podstawie umów o współpracy, umów o świadczenie usług oraz innych o podobnym charakterze.

XIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji prawnych:

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

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:

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy, począwszy od dnia 1 listopada do 31 października.

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):

2.1 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 z użycia itp. odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych najpóźniej pod data 31 października roku obrotowego, w którym taka okoliczność zaistnieje.

2.2 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (towary) wycenia się następująco:

Bieżąco 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.

2.3 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.

2.4 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.

2.5 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 rezerw 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 zapłacenia 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.

2.6. 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.