



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2017/2018 R.

tj. za okres od 01 maja 2018 r. do 31 lipca 2018 r.

sporządzony dnia 14 września 2018 roku

Raport za III kwartał 2017/2018 roku obrotowego 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. CHARAKTERYSTYKA DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	10
V. PROGNOZY FINANSOWE.....	13
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	13
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	13
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	13
IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	14

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

Outdoorzy Spółka Akcyjna	
<i>adres siedziby</i>	ul. Piekarska 197, 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>wsqd 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
Paweł Busz	- 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 14 września 2018 roku)

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
1	Robinson Europe SA	4.400.000	4.400.000	41,90%	41,90%
2	ABS Investment SA	3.700.000	3.700.000	35,24%	35,24%
3	Marek Sobieski	800.000	800.000	7,62%	7,62%
	Pozostali	1.600.000	1.600.000	15,24%	15,24%
	suma	10.500.000	10.500.000	100%	100%

II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd spółki Outdoorzy SA przedstawia raport za okres od 01 maja 2018 roku do 31 lipca 2018 roku, na który składają się:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto za **III kwartał 2017/2018 roku** w wysokości **-33 914,26 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 14 września 2018 roku

Paweł Miśkiewicz - Członek Zarządu
Łukasz Golonka - Członek Zarządu

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

	BILANS - AKTYWA	31.07.2018	31.07.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	246 824,68	311 960,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	235 125,00	287 774,44
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 699,68	3 149,44
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 408 717,15	1 949 384,91
I.	Zapasy	1 632 068,69	597 861,54
II.	Należności krótkoterminowe	477 278,51	1 106 304,01
III.	Inwestycje krótkoterminowe	290 412,95	242 859,86
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 359,50
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	2 655 541,83	2 237 159,35
	BILANS - PASYWA	31.07.2018	31.07.2017
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	1 371 517,34	1 411 283,12
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	488 058,54	350 750,57
	- 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	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-8 069,02	10 532,55
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 125 552,31	825 876,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 125 552,31	825 876,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	2 655 541,83	2 237 159,35

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.11.2017 – 31.07.2018	01.05.2018 – 31.07.2018	01.11.2016 – 31.07.2017	01.05.2017 – 31.07.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 213 771,07	1 151 424,48	4 900 887,13	1 802 521,68
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	104 381,27	33 023,51	72 665,08	22 329,25
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 109 389,80	1 118 400,97	4 828 222,05	1 780 192,43
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 195 178,66	1 181 760,77	4 002 757,87	1 746 987,42
I.	Amortyzacja	42 412,99	12 724,94	41 287,83	12 724,94
II.	Zużycie materiałów i energii	16 480,78	3 572,27	21 311,79	3 573,31
III.	Usługi obce	563 088,83	172 392,19	460 820,85	135 179,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	32 135,89	8 288,39	23 643,11	6 573,31
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	322 442,93	109 596,98	280 854,19	94 073,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	49 866,69	15 934,40	35 757,65	13 141,52
	- emerytalne	13 684,94	4 561,65	9 615,26	1 600,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 602,92	3 345,14	7 566,75	3 307,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 160 147,63	855 906,46	3 970 755,90	1 478 405,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18 592,41	-30 336,29	58 889,06	55 543,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16 186,79	3 550,9	3 408,64	112,64
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	16 186,79	3 550,9	3 408,64	112,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	33 836,26	13 757,29	10 658,85	2 604,63
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	33 836,26	13 757,29	10 658,85	2 604,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	942,94	-40 542,68	51 638,85	53 051,27
G.	Przychody finansowe	4 585,66	4 585,66	1 006,29	292,89
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	1 006,29	292,89
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	4 585,66	4 585,66	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	6 781,62	-2 042,76	30 548,59	13 756,85
I.	Odsetki, w tym:	6 781,62	2 444,46	6 734,07	2 058,75
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	1 513,95	1 513,95
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	-4 487,22	22 300,57	10 184,15

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 253,02	-33 914,26	22 096,55	39 587,31
J.	Podatek dochodowy	6 816,00	0,00	11 564,00	7 464,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 069,02	-33 914,26	10 532,55	32 123,31

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.11.2017 – 31.07.2018	01.05.2018 – 31.07.2018	01.11.2016 – 31.07.2017	01.05.2017 – 31.07.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 538 058,54	1 559 600,78	1 400 746,50	1 379 159,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 538 058,54	1 559 600,78	1 400 746,50	1 379 159,81
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 371 517,34	1 371 517,34	1 411 283,12	1 411 283,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 371 517,34	1 371 517,34	1 411 283,12	1 411 283,12

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.11.2017 – 31.07.2018	01.05.2018 – 31.07.2018	01.11.2016 – 31.07.2017	01.05.2017 – 31.07.2017
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-8 069,02	-33 914,26	10 532,55	32 123,31
II.	Korekty razem	-68 511,03	11 678,52	33 771,73	-39 827,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-76 580,05	-22 235,74	44 304,28	-7 704,29
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	28 059,01	28 059,01
II.	Wydatki	14 188,17	0,00	3 113,01	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 188,17	0,00	24 946,00	28 059,01
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	-3 582,90	-3 115,38	-2 501,25	-831,43
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 582,90	-3 115,38	-2 501,25	-831,43
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-94 351,12	-25 351,12	66 749,03	19 523,29
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-94 351,12	-25 351,12	66 749,03	19 523,29
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	384 764,07	315 764,07	121 121,64	168 347,38
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	290 412,95	290 412,95	187 870,67	187 870,67
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. CHARAKTERYSTYKA DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

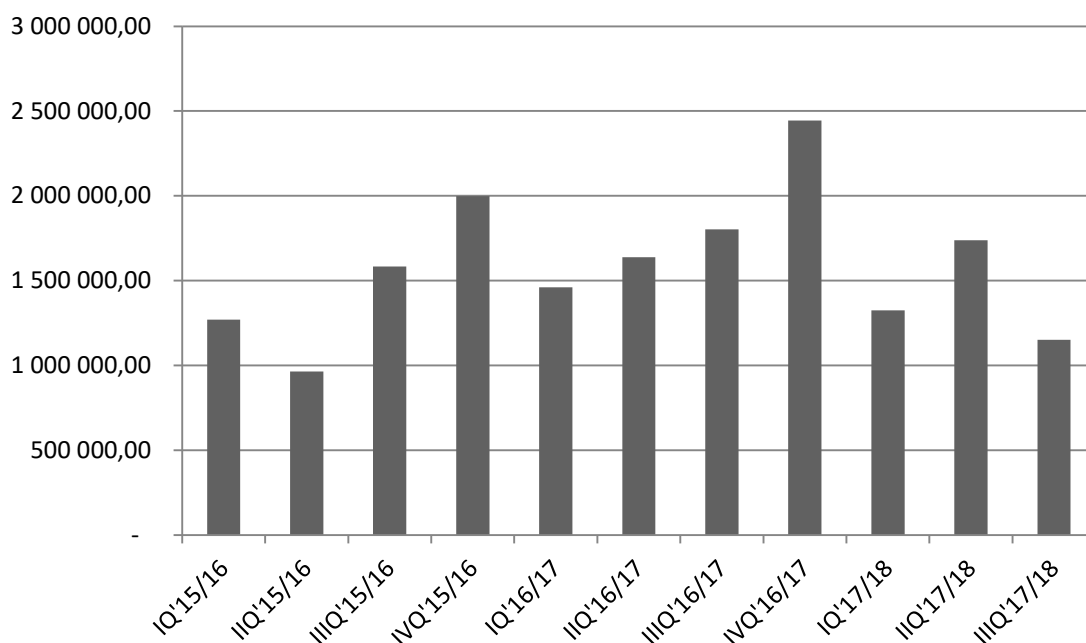
Głównym profilem działalności Outdoorzy SA jest detaliczna sprzedaż wysyłkowa odzieży oraz akcesoriów turystycznych.

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.

W kwartale sprawozdawczym, Spółka po raz kolejny odnotowała poprawę czasu realizacji zamówień dla klientów. W III kwartale 2017/2018 roku obrotowego wyniósł on średnio 48,65 h, co daje poprawę o ponad 17% w stosunku do kwartału porównywalnego ubiegłego roku obrotowego, dla którego czas realizacji zamówień wynosił średnio 58,83 h.

Wartość przychodów ze sprzedaży w kwartale sprawozdawczym wyniosła 1 151 424,48 zł wobec 1 802 521,68 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego. Pomimo spadku ogólnej wartości przychodów, należy wskazać na duży wzrost sprzedaży w segmencie detalicznym. W III kwartale 2016/2017 roku obrotowego wartość przychodów ze sprzedaży detalicznej wyniosła 492 577,52 zł, podczas gdy w kwartale sprawozdawczym przychody w tym segmencie wyniosły 674 308,07 zł, jest to więc bardzo duży wzrost, tj. o 36,89% w stosunku do okresu porównywalnego. Spadek ogólnej wartości przychodów w kwartale sprawozdawczym spowodowany był przesunięciem realizacji kontraktów z dostawcami hurtowymi na IV kwartał 2017/2018 roku obrotowego.

Narastająco, wartość przychodów ze sprzedaży wyniosła 4 213 771,07 zł wobec 4 900 887,13 zł za pierwsze trzy kwartały ubiegłego roku ubiegłego.



Analizując przychody osiągnięte przez Spółkę w ostatnich 11 kwartałach sprawozdawczych, należy zauważyć coroczny trend, wskazujący na systematyczny – analizując kwartały w kolejności od pierwszego do czwartego – kwartalny wzrost sprzedaży, gdzie największa sprzedaż przypada na IV kwartał roku obrotowego. Wskazywany trend został zaburzony w II kwartale 2015/2016 roku obrotowego, gdzie wartość przychodów była najmniejsza w całym roku obrotowym, co spowodowane było wyjątkowo ciepłą zimą, a tym samym brakiem zamówień na asortyment służący uprawianiu zarówno sportów zimowych, jak i niezbędny do uprawiania sportów outdoorowych w warunkach zimowych. Dodatkowo, na przychodach zaważył fakt, że w miesiącach tych Spółka intensywnie szukała nowej lokalizacji. Dotychczasowa siedziba była za mała i nie pozwalała na obsłużenie tak dużego przyrostu zamówień. Podjęta została decyzja aby chwilowo ograniczyć wolumen sprzedaży do czasu przenosin do nowej lokalizacji. Trend przychodowy został zaburzony również w kwartale sprawozdawczym, za sprawą wspomnianych przesunięć w realizacji zamówień z odbiorcami hurtowymi, które skumulowały się na IV kwartał 2017/2018 roku obrotowego.

Należy zaznaczyć, że poprawie uległa również marża osiągnięta na sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 6,52 punktów procentowych (23,47% w stosunku do 16,95% w kwartale porównywalnym), co w znaczący sposób wpłynęło na generowane przez Spółkę wyniki na poziomie brutto i netto. W samym tylko segmencie detalicznym, w kwartale sprawozdawczym marża wyniosła 26,02% w stosunku do 12,59% w porównywalnym kwartale roku ubiegłego. W kwartale sprawozdawczym Spółka wygenerowała stratę netto w wysokości -33 914,26 zł wobec 32 123,31 zł zysku netto w analogicznym okresie roku ubiegłego.

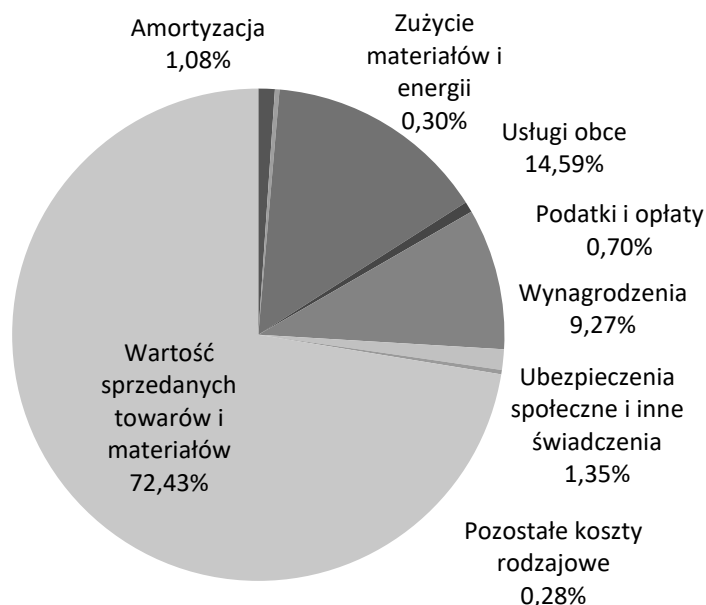
W III kwartale 2017/2018 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 1 181 760,77 zł, wobec 1 746 987,42 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność handlową. Analizując pozycje kosztowe, należy zwrócić uwagę na wzrost w dwóch kategoriach:

- usługi obce,
- wynagrodzenia.

W III kwartale 2017/2018 roku obrotowego wartość wynagrodzeń wyniosła 109 596,98 zł wobec 94 073,72 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Wzrost ten jest spowodowany zwiększeniem zatrudnienia, związanego z koniecznością obsługi większej liczby zamówień. Przekłada się to również na wzrost jakości obsługi klientów. Obecnie w Spółce zatrudnionych jest 9 osób na umowę o pracę.

Wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 172 392,19 zł wobec 135 179,52 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.

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 855 906,46 zł wobec 1 478 405,00 zł w okresie porównywalnym roku poprzedniego, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 1 118 400,97 zł oraz 1 780 192,43 zł. Wskazuje to na poprawę marży handlowej generowanej na sprzedaży produktów, która wynosiła bezpośrednio 23,47% w kwartale sprawozdawczym oraz 16,95% w kwartale porównywalnym.



Wykres 1 Struktura kosztów rodzajowych w III kwartale 2017/2018 roku obrotowego

Źródło: Spółka

Zarząd Spółki konsekwentnie stawia na rozwój sprzedaż i rozwój własnych marek. Po raz kolejny odnotowano duże zainteresowanie marką Naturehike, która od początku roku kalendarzowego znajduje się w pierwszej dziesiątce najlepiej sprzedających się marek w segmencie detalicznym.

Spółka nieustannie dąży do rozwoju „portfela” własnych marek. Do nowości w z oferty własnych brandów można zaliczyć rozpoczęcie sprzedaży akcesoriów dla biegaczy, tj. słuchawek oraz zegarków i pulsometrów pod marką „Fourrunner”. Kolejną, jest marka Keith – producent naczyń tytanowych.

W kwartale sprawozdawczym, realizowana była podpisana w II kwartale 2017/2018 roku obrotowego umowa z podmiotem specjalizującym się we wdrożeniach platformy Magento. Przedmiotem umowy jest wdrożenie nowej platformy e-commerce dla sklepu outdoorzy.pl. Planowane wdrożenie ma zostać dokonane w IV kwartale kalendarzowym bieżącego roku zaś samo uruchomienie na przełomie lat 2018/2019.

W minionym kwartale pracownicy Spółki oraz Zarząd odbyli wiele spotkań z kontrahentami, na których omawiany był najbliższy sezon 2019. Podczas spotkań ustalane były warunki handlowe oraz przedzamówienia na kolejny sezon. Pracownicy brali również udział w wielu prezentacjach nowych kolekcji najważniejszych - zdaniem Zarządu - marek oferowanych w sklepie outdoorzy.pl.

Sklep outdoorzy.pl w III kwartale 2017/2018 roku obrotowego w kategorii „Sport” w serwisie konsumenckim Opineo.pl zajmował 21 pozycję wśród 726 innych sklepów, utrzymując tym samym pozycję z poprzedniego okresu, oraz wyprzedzając tym samym czołowe sklepy internetowe działające wyłącznie w branży sportowej, ale także oferujące szeroki asortyment produktów w różnych kategoriach niesportowych. Należy zaznaczyć, iż opinie wyrażane przez klientów dotyczące jakości obsługi i produktów wzrosły. Głównym jednak celem jest zajęcie pozycji lidera w sprzedaży internetowej w kategorii outdoorowej. Należy przy tym pamiętać,

iż sklep outdoorzy.pl nie jest typowym sklepem o szerokim zakresie asortymentu sportowego, a jedynie zawiera się w jednej z podkategorii sportu, tj. w tzw. podkategorii outdoorowej. Tym bardziej należy uznać za sukces osiągnięcie tak wysokiego miejsca, tj. mieszczącego się w nieco ponad 4% najlepszych sklepów spośród wszystkich należących do kategorii „Sport”.

V. PROGNOZY FINANSOWE

W dniu 20 marca 2018 r. Zarząd Spółki przygotował i przyjął prognozę finansową na rok obrotowy 2017/2018, tj. rozpoczynający się 01 listopada 2017 r. oraz kończący 31 października 2018 r. w zakresie zysku brutto.

Prognoza przewiduje osiągnięcie w roku obrotowym 2017/2018 zysku brutto w wysokości 300.000,00 zł.

Prognoza ta sporządzona została w oparciu o zakładane przez Zarząd wyniki z działalności operacyjnej, tj. przede wszystkim uwzględnienie stałej tendencji wzrostowej obrotów osiąganych przez Spółkę, w tym przede wszystkim w sektorze sprzedaży detalicznej, na której uzyskiwane są znacznie większe marże aniżeli na sprzedaży hurtowej. Prognoza została sporządzona również przy uwzględnieniu przepływów generowanych na sprzedaży w segmencie hurtowym.

Na dzień sporządzenia raportu, Zarząd podtrzymuje opublikowaną prognozę.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 lipca 2018 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 maja 2018 roku do 31 lipca 2018 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 – 9,
- zatrudnienie w etatach – 8,5.

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

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):

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 z użycia 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:

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.

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 rezerwa 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,
- nie zapłaconych składek ZUS,
- nie wypłaconych 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.