



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2020 R.
tj. za okres od 01 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r.

sporządzony dnia 12 listopada 2020 roku

Raport za III kwartał 2020 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	14
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	14
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
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 12 listopada 2020 roku)

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
1	Robinson Europe SA	5.248.900	5.248.900	49,99%	49,99%
2	ABS Investment SA	2.937.100	2.937.100	27,97%	27,97%
3	Marek Sobieski	800.000	800.000	7,62%	7,62%
4	Sławomir Jarosz (wraz z Beata Jarosz)	526.500	526.500	5,014%	5,014%
	Pozostali	987.500	987.500	9,40%	9,40%
	suma	10.500.000	10.500.000	100,00%	100,00%

II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd spółki Outdoorzy SA przedstawia raport za okres od 01 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku, na który składają się:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w **III kwartale 2020 roku** w wysokości **229 341,76 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 spółki 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 12 listopada 2020 roku

Paweł Miśkiewicz - Członek Zarządu

Łukasz Golonka - Członek Zarządu

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.09.2020	*30.09.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	230 391,05	197 441,63
I.	Wartości niematerialne i prawne	127 875,00	177 375,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	127 875,00	177 375,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	102 516,05	20 066,63
1.	Środki trwałe	0,00	66,63
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	102 516,05	20 000,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 317 454,25	4 337 641,23
I.	Zapasy	1 506 033,35	1 374 352,85
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	1 445 541,02	1 178 210,66
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	60 492,33	196 142,19
II.	Należności krótkoterminowe	1 979 988,00	2 711 178,81
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 979 988,00	2 711 178,81
III.	Inwestycje krótkoterminowe	822 157,25	242 254,67
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	822 157,25	242 254,67
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 275,65	9 854,90
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		4 547 845,30	4 535 082,86

BILANS - PASywa		30.09.2020	*30.09.2019
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	2 074 957,43	2 061 210,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	717 349,21	531 352,90
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	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	307 608,22	479 857,96
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 472 887,87	2 473 872,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 472 887,87	2 473 872,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 472 887,87	2 473 872,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		4 547 845,30	4 535 082,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2020 – 30.09.2020	*01.01.2019 – 30.09.2019	*01.07.2019 – 30.09.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 016 732,53	2 942 913,51	8 220 182,21	3 395 422,28
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 949,67	17 913,46	105 898,95	38 741,12
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	7 952 782,86	2 925 000,05	8 114 283,26	3 356 681,16
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 486 402,09	2 754 102,14	7 480 529,17	2 999 948,87
I.	Amortyzacja	37 125,00	12 375,00	45 491,08	12 724,94
II.	Zużycie materiałów i energii	24 472,72	8 585,38	30 432,15	12 310,47
III.	Usługi obce	796 077,93	270 799,16	819 408,60	245 203,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	37 094,64	12 504,15	27 061,11	9 526,25
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	409 756,77	163 931,95	367 156,41	114 446,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	59 944,05	22 393,37	56 554,81	19 479,70
	- emerytalne	21 058,46	6 799,56	21 167,09	6 001,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 652,72	2 065,60	15 083,11	5 099,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 109 278,26	2 261 447,53	6 119 341,90	2 581 158,95
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	530 330,44	188 811,37	739 653,04	395 473,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 582,59	967,98	18 047,60	12 917,30
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	4 582,59	967,98	18 047,60	12 917,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	210 076,05	-74 248,76	115 440,53	56 863,54

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	210 076,05	-74 248,76	115 440,53	56 863,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	324 836,98	264 028,11	642 260,11	351 527,17
G.	Przychody finansowe	69 690,84	-7 580,16	235,91	235,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	146,85	0,00	235,91	235,91
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	69 343,60	-7 580,16	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	6343,60	2 176,19	29 602,06	9 203,27
I.	Odsetki, w tym:	6 343,60	2 176,19	11 000,18	5 268,64
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	18 601,88	3 934,63
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	386 184,22	254 271,76	612 893,96	342 559,81
J.	Podatek dochodowy	80 576,00	24 930,00	133 036,00	71 585,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	307 608,22	229 341,76	479 857,96	270 974,81

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2020 – 30.09.2020	*01.01.2019 – 30.09.2019	*01.07.2019 – 30.09.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 767 349,21	1 790 236,05	1 686 352,90	1 790 236,05
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 767 349,21	1 790 236,05	1 686 352,90	1 790 236,05
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	531 352,90	531 352,90	488 058,54	488 058,54
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	185 996,31	0,00	43 294,36	43 294,36
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	717 349,21	717 349,21	531 352,90	531 352,90
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	185 996,31	0,00	0,00	208 883,15
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	185 996,31	0,00	0,00	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto	307 608,22	229 341,76	479 857,96	270 974,81
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 074 957,43	2 074 957,43	2 061 210,86	2 061 210,86
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 074 957,43	2 074 957,43	2 061 210,86	2 061 210,86

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

		01.01.2020 – 30.09.2020	01.07.2020 – 30.09.2020	*01.01.2019 – 30.09.2019	*01.07.2019 – 30.09.2019
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	307 608,22	229 341,76	479 857,96	270 974,81
II.	Korekty razem	-180 444,47	-20 875,94	-439 558,19	-308 628,98
1.	Amortyzacja	37 125,00	12 375,00	45 491,08	12 724,94
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	299 466,82	-257 223,84	-410 279,80	-401 941,13
7.	Zmiana stanu należności	-1 189 200,60	-1 153 041,76	-339 690,59	-1 410 293,70
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	672 814,21	1 377 664,56	270 936,02	1 491 855,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-649,90	-649,90	-6 014,90	-974,90
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	127 163,75	208 465,82	40 299,77	-37 654,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	82 516,05	61 746,30	8 832,97	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	82 516,05	61 746,30	8 832,97	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-82 516,05	-61 746,30	-8 832,97	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	410 262,11	5 840,49	1 783,14	1 077,90
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	405262,11	5 840,49	1 783,14	1 077,90
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	5 000,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	410 262,11	5 840,49	1 783,14	1 077,90
D.	Przepływy pieniężne netto razem	454 909,81	152 560,01	33 249,94	-36 576,27
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	454 909,81	152 560,01	33 249,94	-36 576,27
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	367 247,44	669 597,24	189 004,73	119 054,45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	822 157,25	822 157,25	222 254,67	222 254,67
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

* Dane za okresy porównywalne 2019 r., sporządzone zostały pro forma, z uwagi na zmianę od 01 stycznia 2020 r. roku obrotowego Spółki. Raport obejmujący III kwartał 2018/2019 r. obejmował okres od 01 maja 2019 r. do 31 lipca 2019 r., zatem dane te nie byłoby porównywalne do kwartału sprawozdawczego. Wobec powyższego, postanowiono jak w zdaniu pierwszym niniejszego akapitu.

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.

Trzeci kwartał bieżącego roku był dla Spółki okresem dużej niepewności związanej z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19. W momencie lockdown-u gospodarki w okresie do Świąt Wielkanocnych, sytuacja była nieprzewidywalna, lecz tuż po Świętach nastroje konsumentów uległy poprawie, gdy na horyzoncie pojawił się rządowy plan odmrażania gospodarki oraz programów pomocowych dla przedsiębiorstw.

W III kwartale 2020 r. odnotowano większą aktywność zakupową klientów w kategorii sprzętu biwakowego, co można odnotować jako fakt wpływu pandemii na preferencje oraz sposób spędzenia wakacji na łonie natury w roku 2020.

Wartość przychodów ze sprzedaży w kwartale sprawozdawczym wyniosła 2 942 913,51 zł wobec 3 395 422,28 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego, tj. odnotowano niewielki 13,33% spadek. Wpływ na ten stan miał spadek sprzedaży w sektorze B2B. Z kolei w kategorii detalicznej, Spółka odnotowała wzrost. Narastająco z kolei, Spółka osiągnęła przychód w wysokości 8 016 732,53 zł względem porównywalnego okresu ubiegłego roku w wysokości 8 220 182,21 zł. Należy jednak wskazać, iż pomimo odnotowania spadku na przychodach, osiągnięte wartości należy uznać za dobry prognostyk na kolejne okresy, biorąc pod uwagę sytuację gospodarczą oraz skłonność do zakupów wśród konsumentów, z uwagi na pandemię koronawirusa SARS-CoV-2 w 2020 r.

W III kwartale 2020 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 2 754 102,14 zł, wobec 2 999 948,87 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Spadek kosztów w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego wynika ze spadku przychodów. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność handlową.

W III kwartale 2020 roku obrotowego wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 186 325,32 zł wobec 133 926,00 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Obecnie w Spółce zatrudnionych jest 11 osób na umowę o pracę.

Wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 270 799,16 zł wobec 245 203,17 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 2 261 447,53 zł wobec 2 581 158,95 zł w

okresie porównywalnym roku poprzedniego, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 2 925 000,05 zł oraz 3 356 681,16 zł.

W kwartale sprawozdawczym Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 229 341,76 zł wobec 270 974,81 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Zarząd nieustannie kładzie nacisk na dywersyfikację i weryfikację działań marketingowych. Działania te w połączeniu z analizą sprzedaży i doбором produktów wprowadzanych do oferty, pozwolą na znaczną poprawę dostępności produktów, które są w kręgu zainteresowania konsumentów. Selekcja produktów, umożliwi zaopatrzenie magazynu w towary, które są najczęściej nabywane, a to z kolei umożliwi ich dostarczenie do klienta w ciągu 24 godzin od zamówienia.

W III kwartale b.r. Spółka prowadziła intensywne prace z podwykonawcą nad nową platformą sklepu on-line, tak aby móc rozpocząć wprowadzanie jej na tzw. produkcję już we wrześniu i udostępnić platformę wybranym klientom do testów. Zarząd wskazuje, iż nowa platforma zakupowa w październiku b.r. została już uruchomiona i funkcjonuje równolegle z platformą stosowaną dotychczas. Decyzja o równoległym funkcjonowaniu obu wersji sklepu wynika z tzw. „miękkiego” przejścia na nową platformę, co zostało spowodowane koniecznością wyeliminowania ew. błędów nowego systemu. Pełne przejście na nową wersję platformy sklepu planowane jest do zrealizowania do końca b.r.

Mimo dużego wzrostu zamówień w III kwartale b.r. Spółka utrzymała wysoki poziom obsługi klienta plasując się na 7 miejscu (podobnie jak w poprzednim kwartale) w kategorii „Sport” w serwisie opinii konsumenckich Opineo.pl, wśród 740 innych sklepów oraz wyprzedzając tym samym czołowe sklepy internetowe działające wyłącznie w branży. Łączna ocena sklepu to 4,9 w 5 stopniowej skali.

W kwartale sprawozdawczym, Spółka odnotowała pogorszenie czasu realizacji zamówień dla klientów. W III kwartale 2020 roku obrotowego wyniósł on średnio 54,18 h, co daje wzrost o blisko 29,31% w stosunku do kwartału porównywalnego ubiegłego roku obrotowego, dla którego czas realizacji zamówień wynosił średnio 41,9 h. Na wzrost czasu obsługi duży miał wpływ ponownego uruchamiania łańcuchów dostaw oraz produkcji po wiosennym lockdown’ie spowodowanym pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, powodującego chorobę COVID-19.

Koniec III kwartału 2020 r. jak co roku był okresem składania przedzamówień do dostawców na sezon wiosna/lato 2021 r., podczas którego starano się dobrać asortyment w taki sposób, aby zdywersyfikować ryzyko ewentualnych skutków wpływu pandemii na popyt.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30 września 2020 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 2020 roku do 30 września 2020 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 – 11,
- zatrudnienie w etatach – 11.

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 następujących 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.