

outdoorzy

RAPORT ZA I KWARTAŁ 2024 R.
tj. za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.

sporządzony dnia 10 maja 2024 r.

Raport za I kwartał 2024 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	2
II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	4
III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
IV. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM	10
V. PROGNOZY FINANSOWE.....	12
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	12
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	12
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	12
IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	12

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

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

Organy Spółki

Zarząd:

W dniu 15 marca 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła rozszerzyć skład Zarządu do czterech osób i powołać z dniem 19 marca 2024 r. do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Daniela Bębenka. Wobec powyższego, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Zarządu Spółki przedstawia się następująco:

Daniel Bębenek	- Prezes Zarządu
Paweł Miśkiewicz	- Członek Zarządu
Łukasz Golonka	- Członek Zarządu
Mateusz Gruszka	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

W dniu 6 marca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło odwołać ze składu Rady Nadzorczej Panią Marię Domańską oraz powołać do Rady Nadzorczej Panią Agnieszkę Macurę. Wobec powyższych zmian, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

Michał Damek	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Więzik	- Członek Rady Nadzorczej
Przemysław Psikuta	- Członek Rady Nadzorczej
Natalia Zamojska	- Członek Rady Nadzorczej
Agnieszka Macura	- 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,

W dniu 23 stycznia 2024 r. do Spółki wpłynęły zawiadomienia sporządzone w trybie art. 69 ustawy o ofercie, sporządzone przez:

- Pana Sławomira Jarosza działającego w porozumieniu z Panią Beatą Jarosz - w sprawie obniżenia łącznego udziału poniżej progu 5% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki,
- Pana Artura Górskiego - w sprawie obniżenia udziału poniżej progu 15% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki,
- Pana Januarego Ciszewskiego - w sprawie obniżenia udziału poniżej progu 10% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki,
- Hegen Invest ASI sp. z o.o. - w sprawie przekroczenia progu 10% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki,
- Pana Adama Bębenka - w sprawie przekroczenia pośrednio poprzez spółkę Hegen Invest ASI sp. z o.o., progu 10% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu (*stan na dzień 10 maja 2024 r.; informacje prezentowane w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia w trybie art. 69 ustawy o ofercie*)

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
1.	ABS Investment ASI SA	2 937 100	2 937 100	27,97%	27,97%
2.	Artur Górski	1 264 421	1 264 421	12,04%	12,04%
3.	January Ciszewski	1 039 381	1 039 381	9,90%	9,90%
4.	Adam Bębenek wraz z Hegen Invest ASI sp. z o.o.	1 200 000	1 200 000	11,43%	11,43%
5.	Imperio ASI SA	1 052 000	1 052 000	10,02%	10,02%
6.	Grzegorz Suchy	663 850	663 850	6,32%	6,32%
	Pozostali	2 343 248	2 343 248	22,32%	22,32%
	suma	10 500 000	10 500 000	100%	100%

II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Outdoorzy SA przedstawia raport za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r., na który składają się:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w I kwartale 2024 r. w wysokości **-75 065,42 zł**,
- komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

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

Bielsko-Biała, dnia 10 maja 2024 r.

Adam Bębenek - *Prezes Zarządu*
Paweł Miśkiewicz - *Członek Zarządu*
Łukasz Golonka - *Członek Zarządu*
Mateusz Gruszka - *Członek Zarządu*

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		31.03.2023	31.03.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	71 265,58	41 962,88
I.	Wartości niematerialne i prawne	71 265,58	41 962,88
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	71 265,58	41 962,88
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 617 492,44	4 311 086,05
I.	Zapasy	3 619 022,38	3 350 579,03
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	3 278 628,14	3 221 689,24
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	340 404,24	128 889,79
II.	Należności krótkoterminowe	916 612,46	889 348,27
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	916 612,46	889 348,27
III.	Inwestycje krótkoterminowe	70 675,38	56 825,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 675,38	56 825,61
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 182,22	14 333,14
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		4 688 758,02	4 353 048,93

BILANS - PASywa		31.03.2023	31.03.2024
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	1 890 362,53	2 036 803,07
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 091 395,38	930 056,18
	- <i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad</i>	<i>301 272,30</i>	<i>301 272,30</i>
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- <i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- <i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- <i>na udziały (akcje) własne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-161 339,20	131 812,31
VI.	Zysk (strata) netto	-89 693,65	-75 065,42
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 798 395,49	2 316 245,86
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	2 798 395,49	2 316 245,86
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 798 395,49	2 316 245,86
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		4 688 758,02	4 353 048,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2024 – 31.03.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 193 577,63	3 398 974,52
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 074,90	88 718,77
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 126 502,73	3 310 255,75
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 251 337,27	3 433 072,62
I.	Amortyzacja	18 669,44	6 294,42
II.	Zużycie materiałów i energii	30 430,52	19 722,62

III.	Usługi obce	463 264,76	471 656,30
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	30 050,67	29 263,16
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	242 336,58	257 878,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	43 262,85	44 549,82
	- <i>emerytalne</i>	7 046,86	21 563,47
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 803,10	2 781,67
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 421 519,35	2 600 926,21
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-57 759,64	-34 098,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 975,41	123,79
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4 975,41	123,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne	30 971,04	32 266,01
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	30 971,04	32 266,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-83 755,27	-66 240,32
G.	Przychody finansowe	4 976,60	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- <i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	4 976,60	0,00
H.	Koszty finansowe	10 914,98	4 232,10
I.	Odsetki, w tym:	10 914,98	1 855,62
	- <i>dla jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- <i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	2 376,48
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-89 693,65	-70 472,42
J.	Podatek dochodowy	0,00	4 593,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-89 693,65	-75 065,42

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2024 – 31.03.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 980 056,18	2 111 868,49
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 980 056,18	2 111 868,49
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 050 000,00	1 050 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 050 000,00	1 050 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 091 395,38	930 056,18
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 091 395,38	930 056,18
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-161 339,20	131 812,31
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	131 812,31
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	131 812,31
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	131 812,31
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	161 339,20	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	161 339,20	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	161 339,20	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-161 339,20	131 812,31
6.	Wynik netto	-89 693,65	-75 065,42
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 890 362,53	2 036 803,07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 890 362,53	2 036 803,07

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2024 – 31.03.2024
A.	Przeływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-89 693,65	-75 065,42
II.	Korekty razem	-80 397,71	101 616,30
1.	Amortyzacja	18 669,44	6 294,42
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-230 871,94	39 832,42
7.	Zmiana stanu należności	29 214,90	-215 672,42

8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	102 589,89	271 161,87
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,01
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-170 091,36	26 550,88
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	210 449,96	-54 240,46
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	210 449,96	-54 240,46
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	210 449,96	-54 240,46
D.	Przepływy pieniężne netto razem	40 358,60	-27 689,58
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	40 358,60	-27 689,58
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	30 316,78	84 515,19
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	70 675,38	56 825,61
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

IV. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM

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

Dzięki prowadzonym działaniom marketingowym sklep outdoorzy.pl nieustannie zwiększa zasięg i dociera z ofertą do coraz szerszego grona odbiorców. Zarząd nieustannie kładzie nacisk na dywersyfikację i weryfikację działań marketingowych. Działania te w połączeniu z analizą sprzedaży i doбором produktów wprowadzanych do oferty, pozwalają na znaczną poprawę dostępności produktów, które są w kręgu zainteresowania konsumentów. Selekcja produktów, umożliwia zaopatrzenie magazynu w towary, które są najczęściej nabywane, a to z kolei umożliwia ich dostarczenie do klienta w ciągu 24 godzin od zamówienia.

Spółka stara się cały czas optymalizować koszty związane z działalnością operacyjną, kładąc duży nacisk na to, by doświadczenia zakupowe klienta były pozytywne. Wysoka ocena sklepu wynosząca 4,96 w skali 5 stopniowej w serwisie Trustmate oznacza, że mimo coraz większych wymagań klientów oraz wzrostu zamówień, poziom obsługi klienta i dostępność towaru jest na najwyższym poziomie.

W minionym, pierwszym kwartale 2024 r. miały miejsce istotne wydarzenia w Spółce, o charakterze korporacyjnym. Do grona Akcjonariuszy Outdoorzy SA dołączyła spółka Hegen Invest ASI sp. z o.o. z siedzibą w Zabierzowie, która zaangażowana jest już kapitałowo w inne podmioty z branży sportowej. Ponadto, Akcjonariusze podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbyło 6 marca br. podjęli decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji 8 150 000 akcji serii D, po cenie emisyjnej 0,25 zł każda, które następnie zostały w całości objęte również przez Hegen Invest ASI sp. z o.o. W konsekwencji powyższego, po rejestracji w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii D, Hegen Invest ASI sp. z o.o. będzie posiadał powyżej 50% akcji i głosów w Spółce. W opinii Zarządu, dołączenie do grona właścicieli spółki Hegen Invest ASI sp. z o.o., nie tylko – w konsekwencji objęcia akcji serii D - zapewni Spółce środki finansowe na zintensyfikowanie rozwoju, ale również poprzez dostęp do know-how i zasobów tego podmiotu, pomoże Spółce usprawnić procesy organizacyjne.

W kwartale sprawozdawczym Spółka osiągnęła przychód na poziomie 3 398 974,52 zł, co stanowi wzrost o 6,43% w stosunku do pierwszego kwartału 2023 r., w którym przychód wyniósł 3 193 577,63 zł. Wynik ten osiągnięty został pomimo trudnej sytuacji rynkowej, która w ogólnym ujęciu, wykazuje trend spadkowy. Spółka skupiła się na zoptymalizowaniu asortymentu, koncentrując się na najbardziej dochodowych segmentach sprzedaży i ograniczeniu ilości marek, które nie sprawdziły się w ofercie w porównaniu z zeszłym rokiem. Jednocześnie, wprowadzone zostały do oferty nowe marki o zasięgu globalnym, cieszące się uznaniem wśród klientów, takie jak Altra, Icebreaker, Jack Wolfskin, Osprey oraz Salomon.

Podobnie jak w okresach poprzednich, w kwartale sprawozdawczym działania sprzedażowe podlegały presji od strony popytowej na obniżanie cen. Warty zaznaczenia jest, że Spółka w sposób ciągły prowadzi monitoring cen produktów sprzedawanych w polskim internecie. Dzięki temu, Spółka jest w stanie szybko zareagować na działania konkurencji i dostosowywać ceny niektórych towarów do rynku.

W pierwszym kwartale 2024 r., koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 3 433 072,62 zł, wobec 3 251 337,27 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Wzrost kosztów w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego wynika

przede wszystkim ze wzrostu pozycji „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”, która jest wprost powiązana z wysokością osiągniętych przez Spółkę przychodów z działalności handlowej, a także w mniejszym zakresie wzrostów kosztów usług obcych i wynagrodzeń:

- wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 302 428,24 zł wobec 285 599,43 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego - w Spółce zatrudnionych jest 14 osób na umowę o pracę;
- wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 471 656,30 zł wobec 463 264,76 zł w porównywalnym kwartale roku poprzedniego. Na wysokość tej pozycji miały w dużej mierze wpływ koszty uzależnione od wartości osiągniętych przychodów, do których zaliczyć należy m.in. usługi kurierskie, ponoszone koszty związane z rozwojem platformy sprzedażowej czy koszty marketingowe;
- pozycja wartość sprzedanych towarów i materiałów jest bezpośrednio związana z wielkością sprzedaży towarów i jest właściwa dla podmiotów prowadzących działalność handlową. W raportowanym kwartale wartość tej pozycji wyniosła 2 600 926,21 zł wobec 2 421 519,35 zł w okresie porównywalnym roku poprzedniego, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 3 310 255,75 zł oraz 3 126 502,73 zł.

Pozostałe koszty, kształtowały się na poziomie podobnym w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność handlową.

Pierwszy kwartał 2024 r. Spółka zakończyła ze stratą netto w kwocie -75 065,42 zł. Na końcowy wynik finansowy w dalszym ciągu duży wpływ miała spadająca marża ze sprzedaży towarów, utrzymujący się trend wzrostowy kosztów działań marketingowych, logistyki czy kosztów pracowniczych.

Zarząd przewiduje, że obniżająca się inflacja może pozytywnie wpłynąć na nastroje konsumentów, jednakże, Spółka w dalszym ciągu musi mierzyć się z wyzwaniem długoterminowymi, związanymi z niepewnością w sprzedaży detalicznej.

Na początku 2024 r., Spółka zakontraktowała kolejne partie towaru na sezon jesień/zima 2024/2025. W obliczu rosnącego poziomu nadpodaży towarów u dostawców, konkurencji, jak i we własnej ofercie, Spółka zobligowana została do rewizji własnych strategii magazynowania i sprzedaży. Sytuacja ta była dodatkowo zaostrzona przez masowe obniżki cen, inicjowane przez konkurencję, co zmusiło Spółkę do przemyślenia podejścia cenowego w celu zachowania konkurencyjności na rynku. Jednocześnie, Spółka musiała stawić czoła wzrostowi cen i kosztom usług, co bezpośrednio wpłynęło na marżę i rentowność. Wyższe koszty reklamy oraz zwiększone wydatki na pozyskanie nowych klientów, wymusiły poszukiwanie bardziej efektywnych metod marketingowych oraz skuteczniejszego wykorzystania budżetu reklamowego.

Aby sprostać tym wyzwaniom, podjęte zostały działania w celu zwiększenia efektywności operacyjnej i skuteczniejszego zarządzania nadwyżkami towarowymi. Wdrożona została bardziej agresywna polityka promocji dla towarów leżakujących określony przedział czasu na magazynie, mając przy tym na uwadze utrzymanie dopuszczalnej rentowności sprzedaży. Zastosowano również szereg działań w zakresie optymalizacji kosztów operacyjnych, w tym renegecjanę umów z dostawcami i usługodawcami, co pozwoliło na częściowe zrównoważenie wzrostu cen i kosztów usług.

Ponadto, Spółka intensywnie pracuje nad rozwojem i wdrożeniem strategii marketingowych, opartych na nowych technologiach, co pozwala na bardziej celowane i efektywne dotarcie do

klientów, redukując tym samym koszty pozyskania. Kontynuowane są również działania związane z monitorowaniem trendów rynkowych i adaptacji własnych działań sprzedażowych do dynamicznie zmieniającej się sytuacji, zachowując jednocześnie stabilność finansową Spółki.

Zarząd kładzie duży nacisk na dalszy rozwój funkcjonalności platformy on-line, procesów operacyjnych magazynu oraz łańcucha dostaw. Wszystko po to, aby zoptymalizować zasoby i przygotować oraz zautomatyzować procesy do łatwiejszego skalowania, gdy nastąpi „peak” zamówień.

Już po okresie sprawozdawczym, w dniu 16 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia części zysku netto Spółki za 2023 rok obrotowy w kwocie 105 000,00 zł, na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy. W dywidendzie uczestniczyć będzie 10 500 000 akcji, a na każdą akcję przysługuje dywidenda w wysokości 0,01 zł. Dzień dywidendy ustalono na 29 kwietnia 2024 r., a dzień wypłaty dywidendy na 13 maja 2024 r. Pozostałą część zysku netto w kwocie 26 812,31 zł postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 marca 2024 r. 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 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. 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 – 14,
- zatrudnienie w etatach – 14.

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 r. 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 r. 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 rozpoczynał się 1 listopada 2018 r., a kończył się 31 grudnia 2019 r.

Rok obrotowy dzieli się na miesięczne okresy sprawozdawcze.

2. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI:

Aktywa i pasywa spółki wycenia się zgodnie z uregulowaniami zawartymi w Art. 28 Ustawy z dnia 29 września 1994 (Ustawa o rachunkowości):

a. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia (lub kosztów wytworzenia, dla składników wytworzonych we własnym zakresie), pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Wysokość rocznych stawek amortyzacyjnych określa się w momencie oddania środka trwałego do użytkowania, posługując się w tym zakresie zasadami i stawkami wynikającymi z art.16a- 16m oraz Załącznika 1 do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o PDOP.

Okresowa weryfikacja stawek amortyzacji bilansowej następuje po zakończeniu roku obrotowego.

Jednorazowo w momencie wydania do użytkowania dokonuje się odpisu amortyzacyjnego od składników majątkowych o jednostkowej wartości nabycia do 3.500,- zł. Składniki te mogą być objęte ewidencją ilościowo-wartościową.

Trwała utrata wartości składników majątkowych zaliczanych do środków trwałych, spowodowana przeznaczeniem do likwidacji, wycofaniem zużycia itp. odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych najpóźniej pod data 31 października roku obrotowego, w którym taka okoliczność zaistnieje.

b. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (towary) wycenia się następująco:

Bieżące towary wycenia się w cenach zakupu. Rozchód towarów wycenia się również w cenach zakupu, z zastosowaniem metody FIFO.

Na dzień bilansowy towary wycenia się wg cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

c. Wycena należności.

Należności wycenia się na bieżąco w wartości nominalnej, przy czym należności za dostawy w walutach obcych wycenia się wg kursu wynikającego z właściwego

dokumentu, stosuje się kurs średni NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Dla należności zagrożonych ryzykiem nieściągalności dokonuje się odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, przy czym odpis ten ustala się wg stopnia zagrożenia, z uwzględnieniem indywidualnej sytuacji dłużnika i możliwości odzyskania wierzytelności.

Należności w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego NBP. Naliczone kontrahentom odsetki wycenia się w wartości nominalnej, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

d. Wycena zobowiązań.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek należnych wierzycielom na dzień bilansowy. Zobowiązania w walutach obcych przelicza się wg kursu, wynikającego z dokumentu importowego SAD. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się kursem średnim NBP dla danej waluty. Różnice kursowe z wyceny bilansowej należności i zobowiązań w walutach obcych odnosi się w koszty i przychody finansowe, natomiast w rachunku zysków i strat wykazuje się "per saldo" koszt lub przychód z tego tytułu.

e. Wycena rezerw i aktywów z tytułu podatku dochodowego oraz pozostałych rezerw.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego oraz pozostałe rezerwy wycenia się wg wiarygodnie oszacowanej wartości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie podlegają kompensacie z rezerwą na ten podatek.

Aktywa tworzy się na przejściowe różnice w podstawie opodatkowania (przyszłe zmniejszenie podatku dochodowego) wg stawki podatkowej z roku następnego po roku obrotowym w następujących przykładowych sytuacjach:

- naliczenia, a nie zapłaconia do dnia bilansowego odsetek od zobowiązań handlowych, należnych wierzycielom,
- wystąpienia kosztów finansowych z tytułu różnic kursowych z wyceny bilansowej rozrachunków w walutach obcych,
- kosztów amortyzacji bilansowej aktywów trwałych, wyższych od amortyzacji stanowiącej koszt uzyskania przychodu w podatku dochodowym,
- kosztów dotyczących odpisów aktualizujących wartość aktywów obrotowych, w przypadku, gdy uprawdopodobnienie nieściągalności należności lub sprzedaż rzeczowych aktywów obrotowych (zapasów) nastąpi w terminie późniejszym po roku obrotowym,
- wystąpienia straty "podatkowej" do odliczenia od dochodu w ciągu 5 następnych lat,
- niezapłaconych składek ZUS,
- niewypłaconych wynagrodzeń.

f. Wycena kapitałów własnych i pozostałych aktywów.

Kapitały własne i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje oprócz skutków ustawowego przeszacowania aktywów trwałych, również korekty błędów podstawowych, dotyczących poprzednich lat obrotowych.

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy sporządza się wg wariantu porównawczego. Koszty ewidencjonuje się tylko w układzie rodzajowym.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym na kontach Zespołu 4 odbywa się bezpośrednio na podstawie zewnętrznych dowodów zakupu usług i materiałów pomocniczych, jak i na podstawie wewnętrznych naliczeń amortyzacji, list płac i świadczeń, naliczeń podatków kosztowych.