



**RAPORT ZA II KWARTAŁ 2020 R.**  
tj. za okres od 01 kwietnia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.

**sporządzony dnia 12 sierpnia 2020 roku**

Raport za II 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 .....	15
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	15
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	15
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	15
IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU .....	15

## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

### Dane teleadresowe

<b>Outdoorzy Spółka Akcyjna</b>	
<i>adres siedziby</i>	<b>ul. Piekarska 197, 43-300 Bielsko-Biała</b>
<i>numer telefonu</i>	<b>+48 33 486 91 72</b>
<i>numer faksu</i>	<b>+48 33 486 91 73</b>
<i>adres poczty elektronicznej</i>	<b>bok@outdoorzy.pl</b>
<i>adres strony internetowej</i>	<b>www.outdoorzy.pl</b>
<i>sąd rejestrowy</i>	<b>Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego</b>
<i>numer krs</i>	<b>0000460796</b>
<i>regon</i>	<b>240863123</b>
<i>nip</i>	<b>5472086046</b>

### Organy Spółki

#### Zarząd:

<b>Paweł Miśkiewicz</b>	- Członek Zarządu
<b>Łukasz Golonka</b>	- Członek Zarządu

#### Rada Nadzorcza:

<b>Michał Więzik</b>	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
<b>Michał Damek</b>	- Członek Rady Nadzorczej
<b>Przemysław Psikuta</b>	- Członek Rady Nadzorczej
<b>Maria Domańska</b>	- Członek Rady Nadzorczej
<b>Paweł Busz</b>	- 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 sierpnia 2020 roku)

<b>Lp.</b>	<b>Dane akcjonariusza</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym</b>	<b>Udział w liczbie głosów</b>
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%
	<b>suma</b>	<b>10.500.000</b>	<b>10.500.000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w **II kwartale 2020 roku** w wysokości **-72.990,45 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 sierpnia 2020 roku

**Paweł Miśkiewicz** - Członek Zarządu

**Łukasz Golonka** - Członek Zarządu

### III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.06.2020	*30.06.2019
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>181 019,75</b>	<b>210 166,57</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	140 250,00	189 750,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	140 250,00	189 750,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	40 769,75	20 416,57
	1. Środki trwałe		416,57
	2. Środki trwałe w budowie	40 769,75	20 000,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
	3. Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 753 978,74</b>	<b>2 541 007,77</b>
I.	Zapasy	1 248 809,51	972 411,72
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary	1 198 608,07	953 179,70
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	50 201,44	19 232,02
II.	Należności krótkoterminowe	826 946,24	1 300 885,11
	1. Należności od jednostek powiązanych		
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka		
	3. Należności od pozostałych jednostek	826 946,24	1 300 885,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	669 597,24	258 830,94
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	669 597,24	258 830,94
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 625,75	8 880,00
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 934 998,49</b>	<b>2 751 174,34</b>

<b>BILANS - PASywa</b>		<b>30.06.2020</b>	<b>*30.06.2019</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 845 615,67</b>	<b>1 790 236,05</b>
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:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	78 266,46	208 883,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 089 382,82</b>	<b>960 938,29</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	105 000,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	3. Pozostałe rezerwy		105 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 089 382,82	855 938,29
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 089 382,82	855 938,29
	4. Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>2 934 998,49</b>	<b>2 751 174,34</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2020 – 30.06.2020	*01.01.2019 – 30.06.2019	*01.04.2019 – 30.06.2019
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 073 819,02</b>	<b>1 961 010,40</b>	<b>4 824 759,93</b>	<b>2 069 471,59</b>
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 036,21	20 347,31	67 157,83	32 681,97
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 027 782,81	1 940 663,09	4 757 602,10	2 036 789,62
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 732 299,95</b>	<b>1 910 799,49</b>	<b>4 480 580,30</b>	<b>2 018 306,50</b>
I.	Amortyzacja	24 750,00	12 375,00	32 766,14	12 724,94
II.	Zużycie materiałów i energii	15 887,34	7 429,23	18 121,68	8 653,83
III.	Usługi obce	525 278,77	293,952,46	574 205,43	306 378,61
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	24 590,49	12 725,90	17 534,86	5 778,91
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	245 824,82	118 621,82	252 710,11	133 606,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 550,68	15 551,48	37 075,11	19 188,28
	- emerytalne	14 258,90	9 802,59	15 166,06	10 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 587,12	3 390,63	9 984,02	5 052,15
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 847 830,73	1 446 752,97	3 538 182,95	1 526 923,01
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>341 519,07</b>	<b>50 210,91</b>	<b>344 179,63</b>	<b>51 165,09</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 614,61</b>	<b>2 665,21</b>	<b>5 130,30</b>	<b>934,76</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	3 614,61	2 665,21	5 130,30	934,76
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>284 324,81</b>	<b>146 703,75</b>	<b>58 576,99</b>	<b>45 920,10</b>



I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	284 324,81	146 703,75	58 576,99	45 920,10
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>60 808,87</b>	<b>- 93 827,63</b>	<b>290 732,94</b>	<b>6 179,75</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>77 271,00</b>	<b>23 659,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w</i>				
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w</i>				
II.	Odsetki, w tym:	146,85			
	<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	77 124,15	23 659,03		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4 167,41</b>	<b>2 821,85</b>	<b>20 398,79</b>	<b>6 967,63</b>
I.	Odsetki, w tym:	4 167,41	2 821,85	5 731,54	5 823,86
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne			14 667,25	1 143,77
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>133 912,46</b>	<b>- 72 990,45</b>	<b>270 334,15</b>	<b>- 787,88</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>55 646,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61 451,00</b>	<b>9 300,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>78 266,46</b>	<b>- 72 990,45</b>	<b>208 883,15</b>	<b>- 10 087,88</b>

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2020 – 30.06.2020	*01.01.2019 – 30.06.2019	*01.04.2019 – 30.06.2019
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1767 349,21</b>	<b>1 918 606,12</b>	<b>1 686 352,90</b>	<b>1 905 323,93</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów				
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 767 349,21</b>	<b>1 918 606,12</b>	<b>1 686 352,90</b>	<b>1 905 323,93</b>
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	185 996,31	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				
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	185 996,31	151 256,91		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6.	Wynik netto	78 266,46	- 72 990,5	208 883,15	208 883,15
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 845 615,67</b>	<b>1 845 615,67</b>	<b>1 790 236,05</b>	<b>1 790 236,05</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 845 615,67</b>	<b>1 845 615,67</b>	<b>1 790 236,05</b>	<b>1 790 236,05</b>

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2020 – 30.06.2020	*01.01.2019 – 30.06.2019	*01.04.2019 – 30.06.2019
<b>A.</b>	<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	78 266,46	- 72 990,45	208 883,15	- 10 087,88
II.	Korekty razem	- 159 568,53	- 481 170,11	- 130 929,21	147 368,49
1.	Amortyzacja	24 750,00	12 375,00	32 766,14	12 724,94
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	556 690,66	- 93 178,30	- 8 338,67	56 478,27
7.	Zmiana stanu należności	- 36 158,84	1 072 201,49	1 070 603,11	780 656,87
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 704 850,35	- 1 472 568,30	- 1 220 919,79	-702 493,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			- 5 040,00	
10.	Inne korekty				

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	- 81 302,07	- 554 160,56	77 953,94	137 280,61
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności</b>				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	20 769,75	20 769,75	8 832,97	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 769,75	20 769,75	8 832,97	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 20 769,75	- 20 769,75	- 8 832,97	0,00
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I.	Wpływy	404 421,62	408 034,05	705,24	2 495,88
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	399 421,62	408 034,05	705,24	2 495,88
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe	5 000,00			
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek				

5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	404 421,62	408 034,05	705,24	2 495,88
<b>D.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto razem</b>	302 349,80	- 166 896,26	69 826,21	139 776,49
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	302 349,80	- 166 896,26	69 826,21	139 776,49
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic				
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	367 247,44	836 493,50	189 004,73	119 054,45
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	669 597,24	669 597,24	258 830,94	258 830,94
	- 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 II kwartał 2018/2019 r. obejmował okres od 01 lutego 2019 r. do 30 kwietnia 2019 r., zatem dane te nie byłyby 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.

Drugi 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 Świątach nastroje konsumentów uległy poprawie, gdy na horyzoncie pojawił się rządowy plan odmrażania gospodarki oraz programów pomocowych dla przedsiębiorstw.

W drugiej połowie kwietnia b.r. nastąpiło lekkie odbicie w sprzedaży detalicznej, której wzrost odnotowujemy do tej pory w porównaniu z okresem analogicznym w roku ubiegłym. Z każdym dniem można było zaobserwować, że z powodu zamknięcia sklepów wielkopowierzchniowych, galerii handlowych czy innych punktów sprzedaży stacjonarnej, spora część handlu przeniosła się do internetu.

Spółka reagując na dynamicznie zmieniającą się sytuację uruchomiła tanią wysyłkę do paczkomatu, co spotkało się z pozytywnym odbiorem przez konsumentów i realizacji w ten sposób w omawianym okresie blisko 68% zamówień. Zapewniono również możliwość zwrotu towaru przez konsumenta na korzystnych warunkach.

W kwartale sprawozdawczym Spółka odnotowała wzrost ilości zamówień w segmencie B2C w stosunku do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 54%. Z kolei wzrost wolumenu sprzedaży wyniósł 27% w stosunku do II kwartału 2019 r., obejmującego okres od kwietnia do czerwca 2019 r. Zarząd ocenia, że w dobie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2, w ciągu 2 miesięcy Spółka osiągnęła wzrost sprzedaży e-commerce na poziomie, który w normalnych warunkach trwałby około 2 lat.

Wartość przychodów ze sprzedaży w kwartale sprawozdawczym wyniosła 1 961 010,40 zł wobec 2 069 471,59 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego, tj. odnotowano niewielki 5,24% spadek. Narastająco z kolei Spółka osiągnęła wzrost przychodów względem porównywalnego okresu ubiegłego roku o 249 059,09 zł, osiągając wartość 5 073 819,02 zł.

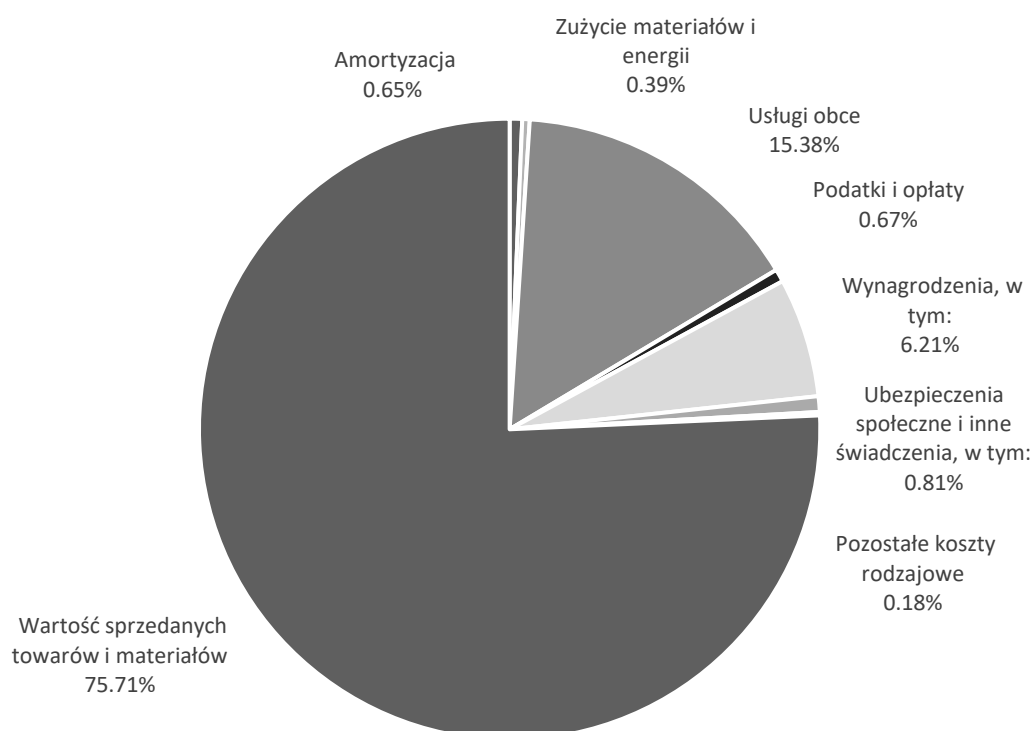
W II kwartale 2020 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 1 910 799,49 zł, wobec 2 018 306,50 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Spadek kosztów w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego wynika ze spadku przychodów. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność handlową.

W II kwartale 2020 roku obrotowego wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 134 173,30 zł wobec 152 795,05 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Obecnie w Spółce zatrudnionych jest 11 osób na umowę o pracę.

Wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 293 952,46 zł wobec 306 378,61 zł w porównawczym kwartale roku poprzedniego. Na wysokość tej pozycji miały w dużej mierze wpływ koszty uzależnione od wartości osiąganych 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 1 446 752,97 zł wobec 1 526 923,01 zł w okresie porównywalnym roku poprzedniego, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 1 940 663,09 zł oraz 2 036 789,62 zł.

W kwartale sprawozdawczym Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości -72 990,45 zł wobec -10 087,88 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.



**Wykres 1** Struktura kosztów rodzajowych w II kwartale 2020 roku obrotowego

Źródło: Spółka

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, umożliwia zaopatrzenie magazynu w towary, które są najczęściej nabywane, a to z kolei umożliwia ich dostarczenie do klienta w ciągu 24 godzin od zamówienia.

Należy również wskazać, iż Spółka w ramach programów pomocowych ubiegała się o dofinansowanie w ramach planów pomocowych uzyskując dofinansowanie rządu 406 503,60 zł, oraz prolongatę składek ZUS na 3 miesiące, z których finalnie w ramach tarczy antykrzysowej została umorzona połowa.

Ze względu na rosnącą ilość zamówień oraz niepewną sytuację pandemiczną, którą będziemy mieć jesienią Zarząd prognozuje, że trend sprzedaży ulegnie utrwaleniu i konieczne będą kroki,

które będą się wiązać ze wzrostem zatrudnienia oraz inwestycjami. Inwestycje pomogą w utrzymaniu zatrudnienia i sprostaniu rosnącej ilości zamówień. Zapewnienie działania Spółki na optymalnych parametrach operacyjnych oraz skalowanie działalności to w tym momencie jeden z priorytetów Zarządu na dalszą część roku 2020.

Jednocześnie w II kwartale 2020 r. trwały pracę nad nową platformą sprzedażową, których zakończenie planowane jest na wrzesień bieżącego roku.

Mimo dużego wzrostu zamówień w II kwartale b.r. Spółka utrzymała wysoki poziom obsługi klienta plasując się na 7 miejscu (w poprzednim kwartale miejsce 8) w kategorii „Sport” w serwisie opinii konsumenckich Opineo.pl, wśród 741 innych sklepów oraz wyprzedzając tym samym czołowe sklepy internetowe działające wyłącznie w branży. Łączna ocena sklepu to 4,9 w 5 stopniowej skali.

## **V. PROGNOZY FINANSOWE**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

## **VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

Na dzień 30 czerwca 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 kwietnia 2020 roku do 30 czerwca 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 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,
- 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.