



RAPORT ZA II KWARTAŁ 2021 R.
tj. za okres od 01 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

sporządzony dnia 11 sierpnia 2021 roku

Raport za II kwartał 2021 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	14
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 11 sierpnia 2021 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%	100%

II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd spółki Outdoorzy SA przedstawia raport za okres od 01 kwietnia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku, na który składają się:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w **II kwartale 2021 roku** w wysokości **86 210,22 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 11 sierpnia 2021 roku

Paweł Miśkiewicz - Członek Zarządu

Łukasz Golonka - Członek Zarządu

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.06.2021	30.06.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	201 951,60	181 019,75
I.	Wartości niematerialne i prawne	201 951,60	140 250,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	201 951,60	140 250,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		40 769,75
1.	Środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		40 769,75
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.	AKTYWA OBROTOWE	3 144 133,86	2 753 978,74
I.	Zapasy	2 186 942,85	1 248 809,51
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	2 164 692,85	1 198 608,07
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	22 250,45	50 201,44
II.	Należności krótkoterminowe	858 654,43	826 946,24
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka		
3.	Należności od pozostałych jednostek	858 654,43	826 946,24
III.	Inwestycje krótkoterminowe	90 634,93	669 597,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	90 634,93	669 597,24
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 901,65	8 625,75
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		3 346 085,46	2 934 998,49

BILANS - PASywa		30.06.2021	30.06.2020
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	1 988 812,03	1 845 615,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	743 105,74	717 349,21
	- 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		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	195 706,29	78 266,46
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 357 273,43	1 089 382,82
I.	Rezerwy na zobowiązania	105 000,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	3. Pozostałe rezerwy	105 000,00	
II.	Zobowiązania długoterminowe	204 730,05	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	204 730,05	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 044 390,45	1 089 382,82
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 044 390,45	1 089 382,82
	4. Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 152,93	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 152,93	
PASYWA RAZEM		3 346 085,46	2 934 998,49

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2021 – 30.06.2021	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2020 – 30.06.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 215 994,03	2 518 613,55	5 073 819,02	1 961 010,40
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 087,33	25 065,89	46 036,21	20 347,31
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	5 166 906,70	2 493 547,66	5 027 782,81	1 940 663,09
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 038 670,53	2 500 317,62	4 732 299,95	1 910 799,49
I.	Amortyzacja	41 402,27	18 669,43	24 750,00	12 375,00
II.	Zużycie materiałów i energii	33 705,10	22 793,38	15 887,34	7 429,23
III.	Usługi obce	609 712,65	341 839,64	525 278,77	293 952,46
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	30 683,92	16 165,51	24 590,49	12 725,90
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	334 851,36	166 583,37	245 824,82	118 621,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 533,11	29 044,79	37 550,68	15 551,48
	- emerytalne	24 825,64	12 000,00	14 258,90	7 425,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 971,19	8 656,02	10 587,12	3 390,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 917 810,93	1 896 565,48	3 847 830,73	1 446 752,97
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	177 323,50	18 295,93	341 519,07	50 210,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	234 947,73	203 443,00	3 614,61	2 665,21
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	201 773,55	201 773,55		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	33 174,18	1 669,45	3 614,61	2 665,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne	128 875,06	82 364,98	284 324,81	146 703,75

I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	128 875,06	82 364,98	284 324,81	146 703,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	283 396,17	139 373,95	60 808,87	-93 827,63
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	77 271,00	23 659,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w				
	b) od jednostek pozostałych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w				
II.	Odsetki, w tym:			146,85	
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne			77 124,15	23 659,03
H.	Koszty finansowe	41 175,88	36 576,73	4 167,41	2 821,85
I.	Odsetki, w tym:	3 625,41	2 306,66	4 167,41	2 821,85
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	37 550,47	34 270,07		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	242 220,29	102 797,22	133 912,46	-72 990,45
J.	Podatek dochodowy	46 514,00	16 587,00	55 646,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	195 706,29	86 210,22	78 266,46	-72 990,45

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2021 – 30.06.2021	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2020 – 30.06.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 898 105,74	2 007 601,81	1 767 349,21	1 918 606,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 898 105,74	2 007 601,81	1 767 349,21	1 918 606,12
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	717 349,21	848 105,74	531 352,90	531 352,90
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25 756,53	-105 000,00	185 996,31	185 996,31
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	743 105,74	743 105,74	717 349,21	717 349,21
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	130 756,53	109 496,07	185 996,31	151 256,91
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	130 756,53		185 996,31	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	130 756,53		185 996,31	

	5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00		0,00	0,00
	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		109 496,07		151 256,91
	6.	Wynik netto	195 706,29	86 210,22	78 266,46	-72 990,45
II.		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 988 812,03	1 988 812,03	1 845 615,67	1 845 615,67
III.		Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 988 812,03	1 988 812,03	1 845 615,67	1 845 615,67

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

		01.01.2021 – 30.06.2021	01.04.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2020 – 30.06.2020
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	195 706,29	86 210,22	78 266,46	-72 990,45
II.	Korekty razem	-378 623,24	-156 949,65	-159 568,53	-481 170,11
1.	Amortyzacja	41 402,27	18 669,43	24 750,00	12 375,00
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	-561 926,35	279 534,36	556 690,66	-93 178,40
7.	Zmiana stanu należności	32 868,70	809 306,07	-36 158,84	1 072 201,49
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	105 879,10	-1 267 612,35	-704 850,35	-1 472 568,40
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 153,03	3 152,83		
10.	Inne korekty	0,01	0,01		

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-182 916,95	-70 739,43	-81 302,07	-554 160,56
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				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	4 063,42	0,00	20 769,75	20 769,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			20 769,75	20 769,75
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)	-4063,42	0,00	-20 769,75	-20 769,75
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	-166 278,10	-159 643,01	404 421,62	408 034,05
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	-166 278,10	-159 643,01	399 421,62	408 034,05
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.	Spląty 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.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-166 278,10	-159 643,01	404 421,62	408 034,05
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-353 258,47	-230 382,45	302 349,80	-166 896,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-353 258,47	-230 382,45	302 349,80	-166 896,26
	<i>- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic</i>				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	443 893,40	321 017,38	367 247,44	836 493,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	90 634,93	90 634,93	669 597,24	669 597,24
	<i>- o ograniczonej możliwości dysponowania</i>				

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.

W drugim kwartale b.r. kontynuowany był trend wzrostowy w sprzedaży detalicznej, w szczególności 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 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 4.92 w skali 5 stopniowej na serwisie Trustmate oznacza, że mimo coraz wyższych wymagań w obliczu pandemii, większych wymagań klientów oraz wzrostu zamówień, poziom obsługi klienta i dostępność towaru jest na najwyższym poziomie.

Wartość przychodów ze sprzedaży w kwartale sprawozdawczym wyniosła 2 518 613,55 zł wobec 1 961 010,40 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego, tj. odnotowano przeszło 28% wzrost. Wpływ na tą zmianę miały przesunięcia dostaw zamówionych towarów z partnerami 2B2, których nie udało się zrealizować jeszcze w I kwartale 2021 roku. Warto również odnotować, że w kwartale sprawozdawczym nastąpił wzrost sprzedaży detalicznej o około 6,8% względem analogicznego kwartału 2020 r.

W II kwartale 2021 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 2 500 317,62 zł, wobec 1 910 799,49 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Wzrost kosztów w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego wynika wprost ze wzrostu przychodów. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność handlową.

W II kwartale 2021 roku obrotowego wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 195 628,16 zł wobec 134 173,30 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Obecnie w Spółce zatrudnionych jest 14 osób na umowę o pracę.

Wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 341 839,64 zł wobec 293 952,46 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 1 896 565,48 zł wobec 1 446 752,97 zł w okresie porównywalnym roku poprzedniego, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 2 493 547,66 zł oraz 1 940 663,09 zł.

W kwartale sprawozdawczym Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 86 210,22 zł wobec straty netto -72 990,45 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 dniu 21 czerwca 2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które m.in. podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia części zysku netto Spółki za 2020 rok obrotowy w kwocie 105 000,00 zł, na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy. Dzień dywidendy ustalono na 12 lipca 2021 r., a dzień wypłaty dywidendy na 23 lipca 2021 r. W dywidendzie uczestniczyło 10 500 000 akcji, a na każdą akcję wypłacono dywidendę w wysokości 0,01 zł. Pozostałą część zysku netto w kwocie 25.756,53 zł postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

W dniu 21 czerwca 2021 r. Spółka otrzymała od przedstawiciela w Europie firmy Amer Sports Canada Inc. (przedstawiciela m.in. marki Arc'teryx) informację, o planowanym zakończeniu z dniem 31 grudnia 2021 r. umowy o współpracy. Jako uzasadnienie tej decyzji, wskazano zmianę kanałów i strategii sprzedaży przez Arc'teryx. Współpraca z Arc'teryx była jedną ze strategicznych dla Spółki z punktu widzenia generowanych obrotów. W 2020 r. udział w przychodach Spółki wyniósł ok 30%. Dodatkowo realizowana była ona na wysokich marżach, co pozwalało osiągać Spółce prezentowane wyniki finansowe. Z uwagi na wskazany okres kontynuacji współpracy (do 31 grudnia 2021 r.), odzwierciedlenie w wynikach finansowych Spółki będzie miało w danych od I kwartału 2022 r. Obecnie Zarząd podejmuje działania celem zastąpienia asortymentu Arc'teryx ofertą innych producentów oraz poszukiwaniem nowych kanałów sprzedaży.

Poszukiwanie nowych kanałów sprzedaży doprowadziło do nawiązania kontaktu z Decathlon Polska na temat możliwości współpracy i sprzedaży w ramach marketplace uruchamianego przez Decathlon na polskim rynku. Podpisanie właściwych umów, zawierających stosowne dane ilościowe i jakościowe, powinno mieć miejsce w bieżącym roku obrotowym.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30 czerwca 2021 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 2021 roku do 30 czerwca 2021 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 – 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 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 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 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.