

RAPORT KWARTALNY

ROBINSON EUROPE S.A.



**RAPORT ZA I KWARTAŁ 2022/2023 roku obrotowego
okres od 01.11.2022 r. do 31.01.2023 r.**

Opublikowany w dniu 17 marca 2023 r.

Raport za I kwartał 2022/2023 roku obrotowego został przygotowany zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Szanowni Akcjonariusze,

z przyjemnością prezentujemy Państwu raport kwartalny spółki ROBINSON EUROPE S.A. za I kwartał 2022/2023 roku.

Pierwszy kwartał każdego roku obrotowego to dla podmiotów z naszej branży najtrudniejszy okres, co wynika m.in. z otoczenia rynkowego i warunków atmosferycznych. Aby osiągać założone cele przyjęte na cały rok obrotowy, w tym właśnie kwartale każdego roku skupiamy się na logistyce i zatowarowaniu magazynu na cały sezon, a także dążymy do minimalizowania strat i generowania neutralnego dla całego roku obrotowego wyniku finansowego.

Historycznie pierwszy kwartał każdego roku obrotowego był dla Spółki zwykle sprzedażowo bardzo spokojny, a wyniki finansowe wykazywały straty. Wyjątkiem były dwa ostatnie lata obrotowe, gdzie pierwsze kwartały kończyły się osiąganymi zyskami. Były to okresy, w których dużą rolę odegrała jednak sytuacja związana z pandemią COVID-19, generująca niepewność co do kształtowania się rynku oraz w konsekwencji dość zaskakujące zachowania zakupowe zarówno ostatecznych konsumentów jak i sprzedawców detalicznych. Niemniej, sytuacja post pandemiczna „zastąpiona” działaniami zbrojnymi w Ukrainie, a także - będąca dalszą konsekwencją dwóch wcześniejszych - sytuacja ogólnogospodarcza, zauważalnie spowolniła dynamikę wzrostu naszego rynku.

Po bardzo udanym I kwartale 2021/2022 roku obrotowego, w tożsamym okresie bieżącego roku obrotowego nie udało nam się utrzymać tak dobrych wyników. W kwartale sprawozdawczym uzyskaliśmy 3 122 738,81 zł przychodów ze sprzedaży wobec 4 798 543,99 zł w kwartale porównywalnym, przy stracie netto 544 928,56 zł, wobec zysku w I kwartale ubiegłego roku obrotowego w kwocie 374 091,57 zł. Pomimo niesatysfakcjonujących wyników sprzedażowych, satysfakcjonujące jest dla nas utrzymanie stałych kosztów operacyjnych na zbliżonym poziomie co w ubiegłym roku, pomimo ogólnej tendencji ich podnoszenia w skali makro.

Pierwszy kwartał każdego roku obrotowego to dla nas czas zatowarowania naszego magazynu oraz realizacji tzw. pre-orderów. Tak też było i w minionym kwartale, który dodatkowo wykorzystaliśmy na wprowadzenie do naszej oferty nowych produktów, co dodatkowo powinno wspomóc bieżące domówienia towarów w trakcie sezonu.

Z uwagi na niepewność wynikającą z zewnętrznych czynników ekonomicznych (zmieniających się kursów walut, wysokości stóp procentowych, wysokiej inflacji czy drożących kosztów usług), wraz z nowym cennikiem na sezon 2023 częściowo uregulowaliśmy już poziom cen. Niepewność w zakresie zmian tych czynników bardzo utrudnia nam bieżącą kalkulację cen i wymaga od nas wzmożonej pracy, uwagi i kompromisów celem utrzymania zyskowności z jednoczesnym utrzymaniem zakładanego poziomu sprzedaży. Oczywiście każde podnoszenie cen może nie spotkać się z ogólną akceptacją, ale z kolei pozwoli nam stopniowo wracać do uzyskania koniecznej marżowości pozwalającej na uzyskanie przyzwoitych wyników. Niemniej, jest to proces mocno rozciągnięty w czasie, który wymaga od nas ciągłego badania

Raport za I kwartał 2022/2023 roku obrotowego

nastrojów rynkowych i dostosowywania się do oczekiwań klientów przy jednoczesnej realizacji własnych celów biznesowych.

Bardzo dziękujemy za okazane nam zaufanie i zachęcamy do lektury całego raportu kwartalnego.

Paweł Busz
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Sławomir Pszczola
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Janusz Starcko
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Członkowie Zarządu

SPIS TREŚCI:

I. DANE PODSTAWOWE O EMITENCIE.....	5
II. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	6
III. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	8
IV. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	17
VI. AKTYWNOŚĆ EMITENTA W OBSZARZE RAPORTOWANYM.....	20
VII. STATYSTYKI EMITENTA	20
VIII. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	21
IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	21
X. PROGNOZY FINANSOWE.....	21
XI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONAGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	22
XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	22
XIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	22

I. DANE PODSTAWOWE O EMITENCIE

Firma:	ROBINSON EUROPE Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona:	ROBINSON EUROPE S.A.
Siedziba:	Polska, Bielsko-Biała
Adres siedziby:	ul. Lajkonika 34, 43-382 Bielsko-Biała
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Tel/fax:	+48 33 810 08 08, +48 33 810 08 33
Strona internetowa:	www.robinsoneuropesa.pl
Poczta elektroniczna:	biuro@robinson.pl , rn@robinson.pl
Numer KRS:	0000364613
NIP:	547-004-60-25
REGON:	002429322
Kapitał zakładowy:	1 870 892,00 PLN
Wycena rynkowa (31/07/22):	9 354 460,00 PLN

SKŁAD OSOBOWY ORGANÓW SPÓŁKIZarząd

- 1) Paweł Busz – Członek Zarządu
- 2) Janusz Starko – Członek Zarządu
- 3) Sławomir Pszczoła – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

- 1) Tomasz Jabłoński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2) Edyta Kręcichwost – Członek Rady Nadzorczej
- 3) Barbara Wichrzycka – Członek Rady Nadzorczej
- 4) Piotr Busz – Członek Rady Nadzorczej
- 5) Anna Pszczoła – Członek Rady Nadzorczej

II. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Kapitał zakładowy (podstawowy) Emitenta na dzień 17.03.2023 r. wynosi 1 870 892,00 zł i dzieli się na 1.870.892 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w tym:

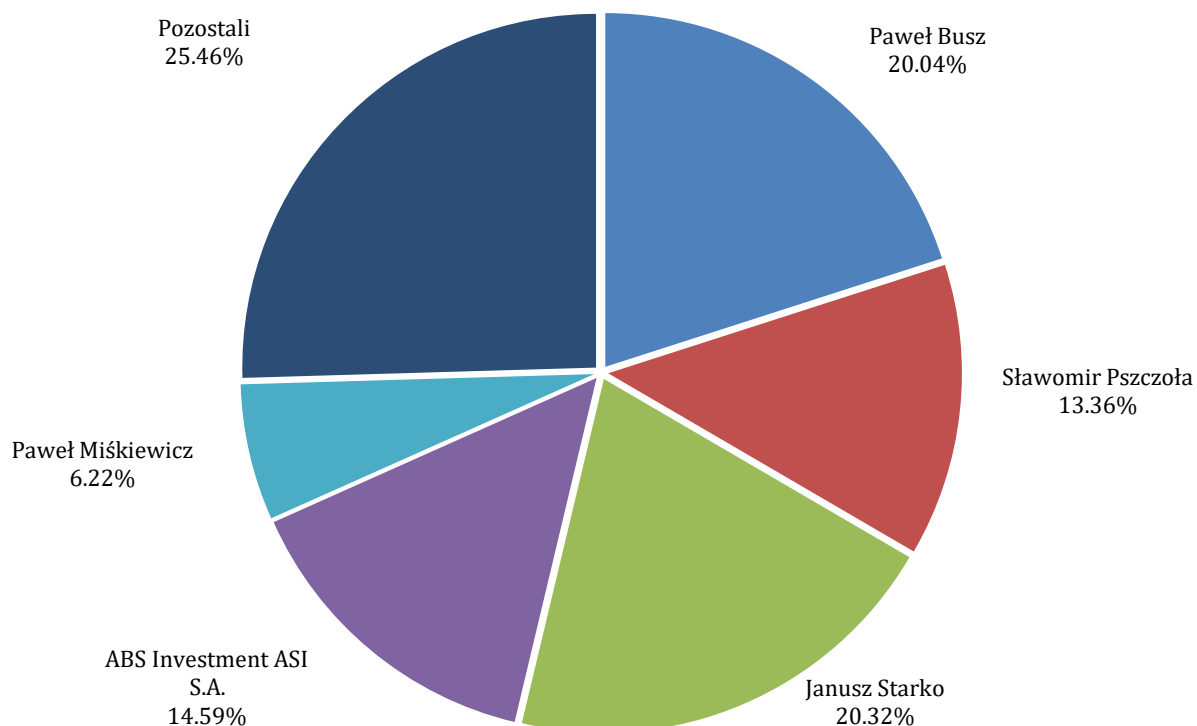
- seria A – 1.000.000 akcji
- seria B – 187.500 akcji
- seria C – 112.842 akcji
- seria D – 144.300 akcji
- seria E – 120.000 akcji
- seria F – 306.250 akcji

Liczba głosów z akcji: 1.870.892

Struktura akcjonariatu z wyszczególnieniem akcjonariuszy posiadających przynajmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% posiadanych akcji ogółem w kapitale zakładowym	Liczba głosów z akcji	% ogólnej liczby głosów
Paweł Busz	375.000	20,04%	375.000	20,04%
Sławomir Pszczoła	250.000	13,36%	250.000	13,36%
Janusz Starko	380.094	20,32%	380.094	20,32%
ABS Investment ASI S.A.	273.000	14,59%	273.000	14,59%
Paweł Miśkiewicz	116.421	6,22%	116.421	6,22%
Pozostali	476.377	25,46%	476.377	25,46%
Razem	1.870.892	100,00%	1.870.892	100,00%

Tabela 1: Struktura akcjonariuszy Emitenta na dzień 17.03.2023 r.

**Wykres 1: Struktura akcjonariuszy Emitenta na dzień 17.03.2023 r.***Źródło: Emitent*

III. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd spółki ROBINSON EUROPE S.A. przedstawia raport za okres od 1 listopada 2022 r. do 31 stycznia 2023 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w I kwartale 2022/2023 roku obrotowego w wysokości 544 928,56 zł,
- komentarz Zarządu na temat okoliczności 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 ROBINSON EUROPE S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu informacje za prezentowany w niniejszym raporcie okres sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Spółkę, a także odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową ROBINSON EUROPE S.A. oraz jej wyniki finansowe.

Paweł Busz
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Sławomir Pszczola
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Janusz Starcko
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Członkowie Zarządu

Bielsko-Biała, dnia 17 marca 2023 r.



IV. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ORAZ RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przy wszystkich danych finansowych zawartych w raporcie kwartalnym prezentuje się dane porównywalne za analogiczny kwartał poprzedniego roku obrotowego i dane finansowe narastająco w danym roku obrotowym oraz w roku poprzednim.

	BILANS - AKTYWA	31.01.2023	31.01.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 642 544,98	4 126 133,21
I.	Wartości niematerialne i prawne	177 389,48	203 879,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy	136 302,84	121 955,19
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	41 086,64	81 924,55
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 271 218,50	3 511 750,07
1.	Środki trwałe	3 271 218,50	3 482 017,43
2.	Środki trwałe w budowie		29 732,64
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	344 173,40
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		344 173,40
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	193 937,00	66 330,00

Raport za I kwartał 2022/2023 roku obrotowego

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	193 937,00	66 330,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	22 929 880,68	19 823 362,40
I.	Zapasy	15 906 256,74	13 513 215,64
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	12 378 751,42	10 374 241,27
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 527 505,32	3 138 974,37
II.	Należności krótkoterminowe	6 828 484,13	6 156 921,90
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie		
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 828 484,13	6 156 921,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	132 949,34	109 820,90
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 949,34	109 820,90
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 190,47	43 403,96
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	154 117,45	154 117,45
	AKTYWA RAZEM	26 726 543,11	24 103 613,06

Tabela 2: BILANS – AKTYWA w zł

	BILANS - PASYWA	31.01.2023	31.01.2022
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	12 798 793,56	13 487 713,04
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 870 892,00	1 870 892,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 759 621,13	9 017 431,21
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji),	4 439 006,50	4 439 006,50

Raport za I kwartał 2022/2023 roku obrotowego

III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 298 320,84	1 298 320,84
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	414 888,15	926 977,42
VI.	Zysk (strata) netto	-544 928,56	374 091,57
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 927 749,55	10 615 900,02
I.	Rezerwy na zobowiązania	57 000,00	7 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Pozostałe rezerwy	57 000,00	7 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 741 252,18	4 282 575,11
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 741 252,18	4 282 575,11
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 129 497,37	6 326 324,91
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 129 497,37	6 326 324,91
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	PASYWA RAZEM	26 726 543,11	24 103 613,06

Tabela 3: BILANS – PASYWA w zł

Raport za I kwartał 2022/2023 roku obrotowego

		1.11.2022- 31.01.2023 rok 2022/2023 narastająco	1.11.2022- 31.01.2023 IQ'2022/2023	1.11.2021- 31.01.2022 rok 2021/2022 narastająco	1.11.2021- 31.01.2022 IQ'2021/2022
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 122 738,81	3 122 738,81	4 798 543,99	4 798 543,99
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			3 447,11	3 447,11
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 122 738,81	3 122 738,81	4 795 096,88	4 795 096,88
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 540 627,06	3 540 627,06	4 293 692,09	4 293 692,09
I.	Amortyzacja	66 272,69	66 272,69	60 529,17	60 529,17
II.	Zużycie materiałów i energii	59 138,08	59 138,08	67 215,73	67 215,73
III.	Usługi obce	631 800,77	631 800,77	599 141,81	599 141,81
IV.	Podatki i opłaty	49 790,56	49 790,56	22 364,35	22 364,35
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	701 737,88	701 737,88	694 351,66	694 351,66
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106 571,83	106 571,83	102 656,79	102 656,79
	- emerytalne			14 074,00	14 074,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	232 325,12	232 325,12	180 224,19	180 224,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 692 990,13	1 692 990,13	2 567 208,39	2 567 208,39
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-417 888,25	-417 888,25	504 851,90	504 851,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 483,22	4 483,22	1 356,96	1 356,96
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	4 483,22	4 483,22	1 356,96	1 356,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne	31 458,12	31 458,12	33 311,38	33 311,38
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 458,12	1 458,12	3 311,38	3 311,38

Raport za I kwartał 2022/2023 roku obrotowego

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-444 863,15	-444 863,15	472 897,48	472 897,48
G.	Przychody finansowe	523,07	523,07	26 528,82	26 528,82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II.	Odsetki, w tym:				
	<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	<i>- od jednostek powiązanych</i>				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	523,07	523,07	26 528,82	26 528,82
H.	Koszty finansowe	100 588,48	100 588,48	35 685,73	35 685,73
I.	Odsetki, w tym:	96 963,72	96 963,72	33 575,37	33 575,37
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	3 624,76	3 624,76	2 110,36	2 110,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-544 928,56	-544 928,56	463 740,57	463 740,57
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	89 649,00	89 649,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-544 928,56	-544 928,56	374 091,57	374 091,57

Tabela 4: RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – w zł

Raport za I kwartał 2022/2023 roku obrotowego

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.11.2022- 31.01.2023 rok 2022/2023 narastająco	1.11.2022- 31.01.2023 IQ'2022/2023	1.11.2021- 31.01.2022 rok 2021/2022 narastająco	1.11.2021- 31.01.2022 IQ'2021/2022
I.	Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	13 343 722,12	13 343 722,12	13 113 621,47	13 113 621,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów				
I.a.	Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po korektach	13 343 722,12	13 343 722,12	13 113 621,47	13 113 621,47
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 870 892,00	1 870 892,00	1 870 892,00	1 870 892,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 870 892,00	1 870 892,00	1 870 892,00	1 870 892,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 759 621,13	9 759 621,13	9 017 431,21	9 017 431,21
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 759 621,13	9 759 621,13	9 017 431,21	9 017 431,21
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 298 320,84	1 298 320,84	1 298 320,84	1 298 320,84
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 298 320,84	1 298 320,84	1 298 320,84	1 298 320,84
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 149 502,21	1 149 502,21	926 977,42	926 977,42
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	414 888,15	414 888,15	926 977,42	926 977,42
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	414 888,15	414 888,15	926 977,42	926 977,42
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	414 888,15	414 888,15	926 977,42	926 977,42
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				

Raport za I kwartał 2022/2023 roku obrotowego

5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6.	Zmniejszenie / przekazanie na kapitał zapasowy				
5.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	414 888,15	414 888,15	926 977,42	926 977,42
6.	Wynik netto	-544 928,56	-544 928,56	374 091,57	374 091,57
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12 798 793,56	12 798 793,56	13 487 713,04	13 487 713,04
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 798 793,56	12 798 793,56	13 487 713,04	13 487 713,04

Tabela 5: ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM – w zł

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.11.2022-31.01.2023 rok 2022/2023 narastająco	1.11.2022-31.01.2023 IQ'2022/2023	1.11.2021-31.01.2022 rok 2021/2022 narastająco	1.11.2021-31.01.2022 IQ'2021/2022
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-544 928,56	-544 928,56	374 091,57	374 091,57
II.	Korekty razem	-347 662,00	-347 662,00	-846 352,17	-846 352,17
1.	Amortyzacja	66 272,69	66 272,69	60 529,17	60 529,17
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw	50 000,00	50 000,00		
6.	Zmiana stanu zapasów	-660 310,68	-660 310,68	890 246,86	890 246,86
7.	Zmiana stanu należności	-1 982 141,16	-1 982 141,16	-1 736 330,98	-1 736 330,98
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 219 411,65	2 219 411,65	-68 833,22	-68 833,22
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-40 894,50	-40 894,50	8 036,00	8 036,00
10.	Inne korekty				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-892 590,56	-892 590,56	-472 260,60	-472 260,60
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport za I kwartał 2022/2023 roku obrotowego

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	0,00	0,00	2 991,71	2 991,71
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			2 991,71	2 991,71
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	-2 991,71	-2 991,71
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	1 083 326,00	1 083 326,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz				
2.	Kredyty i pożyczki	1 083 326,00	1 083 326,00		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	400 505,47	400 505,47	240 681,63	240 681,63
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	386 777,55	386 777,55	240 681,63	240 681,63
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 727,92	13 727,92		
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	682 820,53	682 820,53	-240 681,63	-240 681,63
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	-209 770,03	-209 770,03	-715 933,94	-715 933,94
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-209 770,03	-209 770,03	-715 933,94	-715 933,94
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				

F.	Środki pieniężne na początek okresu	342 719,37	342 719,37	825 754,84	825 754,84
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	132 949,34	132 949,34	109 820,90	109 820,90

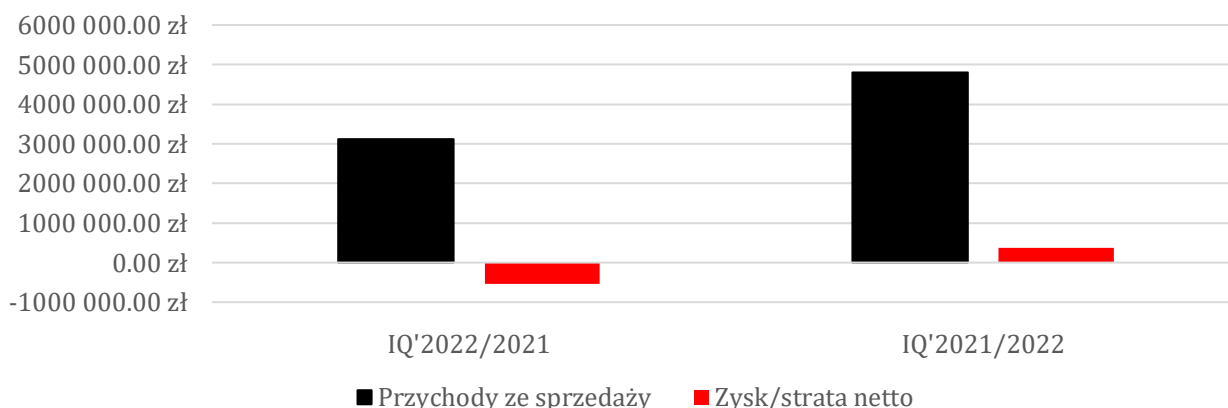
Tabela 6: SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – w zł

V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W I kwartale roku obrotowego 2022/2023 Spółka osiągnęła 3 122 738,81 zł przychodów z podstawowej działalności i wygenerowała stratę netto w kwocie -544 928,56 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego było to odpowiednio 4 798 543,99 zł przychodów ze sprzedaży przy zysku netto w kwocie 374 091,57 zł, co oznacza spadek przychodów o 35%, tj. o 1 675 805,18 zł. Spadek przychodów związany jest przede wszystkim z niepewną sytuacją ogólnogospodarczą, a tym samym bardziej asekuracyjnymi zachowaniami podmiotów hurtowych w zakresie zaopatrywania się w towary na sezon roku 2023. W bieżącym roku, inaczej aniżeli w latach poprzednich, zauważalna jest tendencja do dzielenia zamówień przez klientów na mniejsze ilości, ale dostarczane częściej, a nie tak jak to miało miejsce historycznie, istotne zatowarowanie się w okresie zimowym na cały sezon.

Warto przypomnieć, iż historycznie I kwartał był zawsze okresem sprzedażowo bardzo spokojnym, z osiąganą każdorazowo stratą netto. Przykładowo, w 2019/2020 roku obrotowym Spółka zanotowała stratę netto w kwocie -314 522,52 zł, przy przychodach netto ze sprzedaży w kwocie 2 783 333,62 zł, a w roku 2018/2019 odpowiednio -11 110,80 zł straty netto, przy przychodach 2 866 323,60 zł. We wcześniejszych latach straty były większe.

Poniżej graficznie zilustrowano osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe w I kwartale bieżącego roku obrotowego wobec analogicznego okresu roku poprzedniego.

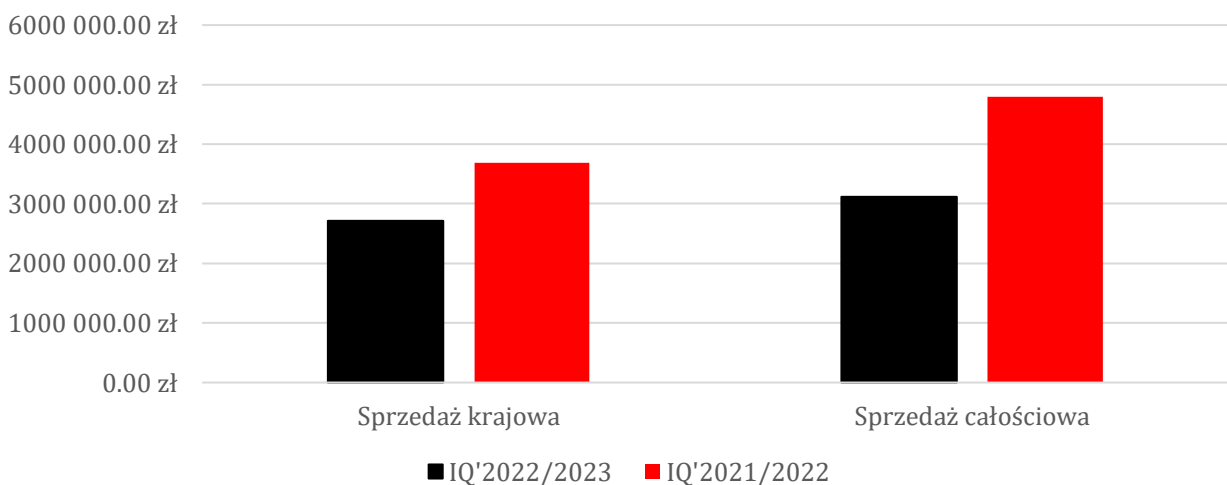

Wykres 2: Przychody ze sprzedaży i zysk netto Emitenta

Źródło: Emitent

Działalność Spółki w okresie sprawozdawczym w dalszym ciągu zdeterminowana była przez czynniki zewnętrzne. Oprócz trwającej wojny w Ukrainie, rosnącej inflacji i kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, bardzo duży wpływ na bieżące funkcjonowanie Spółki mają wahania kursów walut. Z uwagi na fakt, iż większość sprzedawanych towarów produkowanych jest w Chinach, a płatności realizowane są w dolarach amerykańskich, wzrost kursu wymiany polskiego złotego na dolara amerykańskiego przekłada się na wzrost cen nabywanych przez nas towarów, a tym samym spadek marży realizowanej na ich dalszej sprzedaży. W tym celu przygotowując cennik na rok 2023, Spółka częściowo uregulowała poziom cen adekwatnie do aktualnych kursów wymiany walut i rosnących kosztów. Proces ten jest jednak długofalowy i wymaga ciągłego badania nastrojów rynkowych i dostosowywania się do oczekiwań klientów przy jednoczesnej realizacji własnych celów biznesowych. Ponadto, zawirowania na rynku walutowym i wzrost kursu dolara amerykańskiego wobec EURO, przekładają się również na zmniejszenie sprzedaży eksportowej, co dodatkowo kumuluje się z niedostępnymi obecnie rynkami Europy Wschodniej.

W okresie sprawozdawczym, Spółka realizowała działania związane z zatowarowaniem własnego magazynu na sezon 2023. Na 31 stycznia 2023 r. wartość produktów znajdujących się na magazynie wyniosła 12 378 751,42 zł (powiększona o zaliczki na dostawy w kwocie 3 527 505,32 zł), wobec 10 374 241,27 zł (powiększonej o zaliczki na dostawy w kwocie 3 138 974,37 zł) na 31 stycznia poprzedniego roku obrotowego. W ślad za zwiększeniem stanów magazynowych, wzrosły zobowiązania handlowe, do poziomu 6 666 909,57 zł, co wynika z przesunięcia terminów płatności za zakupione przez Spółkę zapasy (w tym zaksięgowane zaliczki na przyszłe dostawy).

Podobnie jak w poprzednich okresach terminy produkcji i deklarowanych wysyłek towaru są nadal pogrążone w chaosie organizacyjnym, głównie poprzez utrzymującą się falami / regionami pandemię COVID-19 w Chinach, problemy z dostępnością surowców czy chociażby rosnące ceny u producentów.

**Wykres 3: Sprzedaż Emitenta krajowa oraz całościowa***Źródło: Emitent*

W zestawieniu struktury sprzedażowej tradycyjnie dominuje sprzedaż krajowa, stanowiąc 87% całościowej sprzedaży w I kwartale 2022/2023 r., która w stosunku do porównywalnego okresu roku ubiegłego wzrosła o blisko 10%.

W zakresie marketingu, kontynuowaliśmy strategię rozwoju obraną w poprzednich okresach. W dalszym ciągu promowaliśmy nasze produkty w mediach społecznościowych (odnotowujemy ciągłe wzrosty w statystykach, zarówno na kanale YouTube jak i na Facebook'u) ze szczególnym naciskiem na produkty droższe, dedykowane profesjonalnym wędkarzom, rywalizującym w popularnych zawodach wędkarskich.



Trendy w branży wędkarskiej:

- stały wzrost specjalizacji branżowej, polegający na wyodrębnianiu się specjalistycznych dziedzin w wędkarstwie, powodujący wzrost zapotrzebowania na sprzęt ściśle dedykowany tym dziedzinom;
- wzrost sprzedaży w segmencie towarów ze średniej i wyższej półki cenowej;
- wzrost zainteresowania wędkarstwem wśród młodego pokolenia, w dużej mierze idący w parze ze sportowym i wyłącznie hobbystycznym stylem uprawiania wędkarstwa oraz identyfikacją z ideą „złów i wypuść”;
- spory wzrost zainteresowania uprawianiem hobby wędkarskiego w formie towarzyskich i sportowych / wyczynowych zawodów wędkarskich;
- dobra passa dla sklepów branżowych działających na rynku e-commerce.

W I kwartale roku obrotowego 2022/2023 Spółka nie nabyła akcji własnych w ramach programu skupu akcji własnych. Na dzień 17.03.2023 r. Robinson Europe S.A. posiada 23.017 (słownie: dwadzieścia trzy tysiące i siedemnaście) akcji własnych, co stanowi około 1,231% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz około 1,231% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a średnia cena nabytych akcji wyniosła 7,53 złotych.

VI. AKTYWNOŚĆ EMITENTA W OBSZARZE RAPORTOWANYM

	IQ'2021/2022	IQ'2022/2023
Raporty EBI	2	2
Raporty ESPI	1	3

W I kwartale 2022/2023 roku obrotowego, Emitent opublikował następujące raporty EBI:

- 1) Raport nr 9/2022 z dnia 15.11.2022 r. - Daty przekazywania raportów okresowych w roku obrotowym 2022/2023
- 2) Raport nr 1/2023 z dnia 18.01.2023 r. – Raport roczny za rok obrotowy 2021/2022

oraz następujące raporty ESPI:

- 1) Raport nr 6/2022 z dnia 25.11.2022 r. – Zawarcie umowy o kredyt obrotowy
- 2) Raport nr 7/2022 z dnia 14.12.2022 r. – Zawarcie aneksu do umowy kredytowej
- 3) Raport nr 1/2023 z dnia 03.01.2023 r. – Zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów

VII. STATYSTYKI EMITENTA

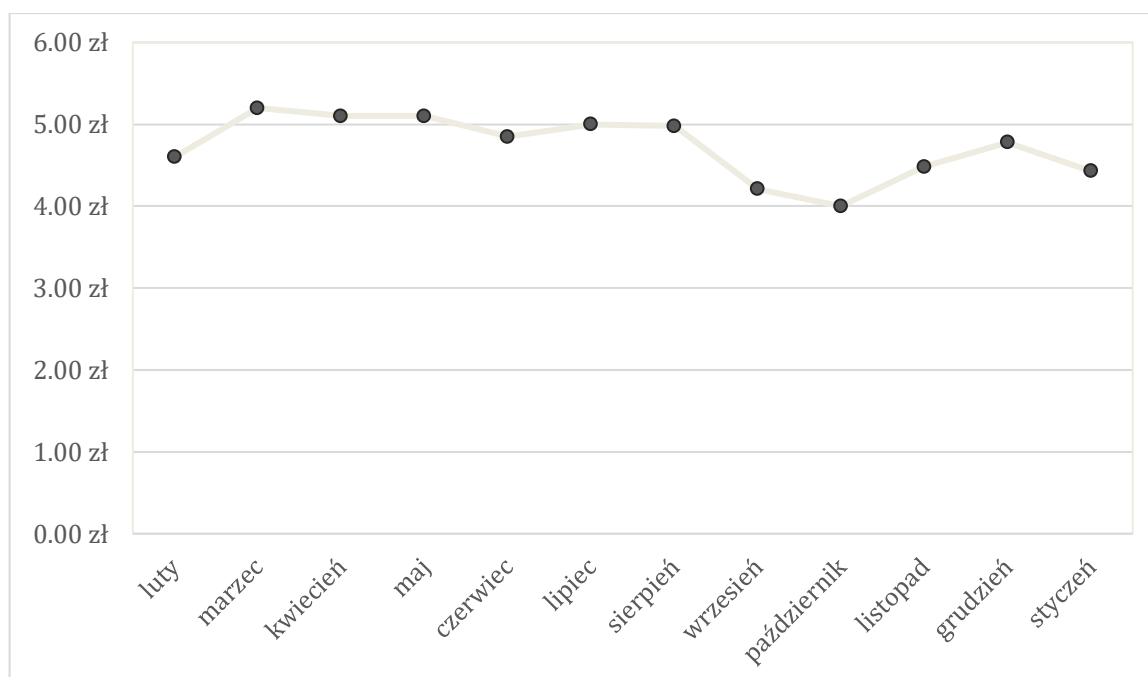
W okresie od 1 listopada 2022 roku do 31 stycznia 2023 roku, podstawowe dane statystyczne Robinson Europe S.A., jako emitenta instrumentów finansowych notowanych w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, przedstawiały się następująco:

	listopad 2022 IQ'2022/2023	grudzień 2022 IQ'2022/2023	styczeń 2023 IQ'2022/2023
Wartość obrotu	39 451,07 zł	62 242,29 zł	86 460,46 zł
Kurs akcji minimalny	3,70 zł	4,64 zł	4,41 zł
Kurs akcji maksymalny	4,58 zł	4,78 zł	4,88 zł
Liczba transakcji pakietowych	0	0	0
Wartość transakcji pakietowych	0	0	0

Wolumen transakcji pakietowych	0	0	0
Wolumen obrotu ogółem	9 505	13 596	19 521

Tabela 7: WYBRANE DANE – KWARTAŁ MIESIĄCAMI

Z kolei kurs zamknięcia każdego miesiąca w okresie od lutego 2022 r. do stycznia 2023 r. kształtował się następująco:



VIII. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent w okresie objętym niniejszym raportem nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 stycznia 2023 roku ROBINSON EUROPE SA nie był jednostką zależną wobec innej jednostki ani też nie posiadał jednostki zależnej.

X. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok obrotowy 2022/2023.

XI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONAGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent zatrudniał średnio 30 osób, co dawało średnio 29,25 etatów na podstawie umów o pracę. Pozostałe usługi świadczone były na rzecz Emitenta na podstawie umów o współpracy, umów o świadczenie usług oraz innych o podobnym charakterze.

XIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH ZASTOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji prawnych:

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. ROK OBROTOWY:

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy, począwszy od dnia 1 listopada do 31 października.

Rok obrotowy dzieli się na miesięczne okresy sprawozdawcze.

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

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

2.1 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.

2.2 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.

2.3 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.

2.4 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.

2.5 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 rezerw 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,
- nie zapłaconych składek ZUS,
- nie wypłaconych wynagrodzeń.

2.6. 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.