

outdoorzy

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2024 R.
tj. za okres od 1 lipca 2024 r. do 30 września 2024 r.

sporządzony dnia 8 listopada 2024 r.

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

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	2
II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
IV. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM.....	11
V. PROGNOZY FINANSOWE	12
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	12
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	12
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	13
IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	13

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

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

Organy Spółki

Zarząd:

W dniu 25 lipca 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła ograniczyć skład Zarządu Spółki do jednej osoby i odwołać ze składu Zarządu Panów Pawła Miśkiewicza, Łukasza Golonkę i Mateusza Gruszkę ze skutkiem na koniec 25 lipca 2024 r.

Ponadto w dniu 18 września 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji Członka Zarządu Pana Łukasza Górskiego.

Wobec powyższych zmian, na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu skład Zarządu jest następujący:

Daniel Bębenek	- Prezes Zarządu
Łukasz Górski	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

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

Akcjonariat

Na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 865 000,00 zł i dzieli się na 18 650 000 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,
- 8 150 000 akcji serii D.

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu (*stan na dzień 8 listopada 2024 r.*)

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
1.	Adam Bębenek wraz z Hegen Invest ASI sp. z o.o.	9 350 000	9 350 000	50,13%	50,13%
2.	ABS Investment ASI S.A.	2 650 000	2 650 000	14,21%	14,21%
3.	Artur Górski	1 300 000	1 300 000	6,97%	6,97%
4.	Imperio ASI S.A.	1 100 000	1 100 000	5,90%	5,90%
5.	January Ciszewski	1 039 381	1 039 381	5,57%	5,57%
	Pozostali	3 210 619	3 210 619	17,22%	17,22%
	suma	18 650 000	18 650 000	100,00%	100,00%

II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Outdoorzy S.A. przedstawia raport za okres od 1 lipca 2024 r. do 30 września 2024 r., na który składają się:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w III kwartale 2024 r. w wysokości **-299 809,44 zł**,
- komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

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

Bielsko-Biała, dn. 8 listopada 2024 r.

Daniel Bębenek - Prezes Zarządu
Łukasz Górski - Członek Zarządu

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.09.2024	30.09.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	123 480,69	54 551,72
I.	Wartości niematerialne i prawne	123 480,69	54 551,72
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	33 480,69	54 551,72
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	90 000,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 250 814,70	5 384 897,91
I.	Zapasy	4 127 330,75	4 202 243,14
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	3 474 848,86	3 773 221,11
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	652 481,89	429 022,03
II.	Należności krótkoterminowe	862 305,60	1 130 402,90
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	862 305,60	1 130 402,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 245 845,20	41 069,75
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 245 845,20	41 069,75
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 333,15	11 182,12
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:		6 374 295,39	5 439 449,63

BILANS - PASYWA		30.09.2024	30.09.2023
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	3 704 289,57	1 895 758,34
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 865 000,00	1 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 179 368,49	930 056,18
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	1 523 772,30	301 272,30
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-340 078,92	-84 297,84
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 670 005,82	3 543 691,29
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 659 766,43	3 543 691,29
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 659 766,43	3 543 691,29
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 239,39	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 239,39	0,00
PASYWA RAZEM:		6 374 295,39	5 439 449,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2024 -30.09.2024	01.01.2023 -30.09.2023	01.07.2024 -30.09.2024	01.07.2023 -30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 609 948,91	9 796 111,25	1 895 095,90	3 196 090,04
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	249 790,13	190 379,65	15 373,13	51 182,30
II.	Zmiana st. pr. (zwiększ. - wart. dod., zmniejsz. - wart. ujem.)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 360 158,78	9 605 731,60	1 879 722,77	3 144 907,74
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 825 705,91	9 684 234,16	2 164 945,07	3 052 621,42
I.	Amortyzacja	23 932,61	35 383,30	11 343,76	6 294,43
II.	Zużycie materiałów i energii	72 727,51	79 894,95	38 061,04	14 850,38
III.	Usługi obce	1 240 071,62	1 302 239,76	327 155,98	395 158,71
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	78 985,78	79 359,76	24 716,25	20 748,66
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	747 671,00	722 024,05	224 115,78	243 038,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	124 307,53	128 345,51	33 795,44	42 869,92
	- emerytalne	63 035,22	86 452,93	18 803,64	28 773,26
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 568,82	8 167,18	1 944,22	2 319,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 527 441,04	7 328 819,65	1 503 812,60	2 327 340,62
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-215 757,00	111 877,09	-269 849,17	143 468,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 472,80	16 134,87	1 270,67	2 996,76
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 472,80	16 134,87	1 270,67	2 996,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne	109 967,20	175 961,45	28 644,95	78 858,06
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	109 967,20	175 961,45	28 644,95	78 858,06

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-324 251,40	-47 949,49	-297 223,45	67 607,32
G.	Przychody finansowe	14 274,47	13 715,83	14 274,47	4 352,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	14 274,47	13 715,83	14 274,47	4 352,08
H.	Koszty finansowe	25 508,99	50 064,18	16 860,46	30 032,05
I.	Odsetki, w tym:	9 009,98	50 064,18	2 585,99	30 032,05
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	16 499,01	0,00	14 274,47	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-335 485,92	-84 297,84	-299 809,44	41 927,35
J.	Podatek dochodowy	4 593,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-340 078,92	-84 297,84	-299 809,44	41 927,35

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2024 -30.09.2024	01.01.2023 -30.09.2023	01.07.2024 -30.09.2024	01.07.2023 -30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 111 868,49	1 980 056,18	4 004 099,01	1 853 830,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	2 111 868,49	1 980 056,18	4 004 099,01	1 853 830,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 050 000,00	1 050 000,00	1 865 000,00	1 050 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	815 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 865 000,00	1 050 000,00	1 865 000,00	1 050 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	930 056,18	1 091 395,38	2 179 368,49	930 056,18
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 249 312,31	-161 339,20	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 179 368,49	930 056,18	2 179 368,49	930 056,18
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow.	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	131 812,31	-161 339,20	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	131 812,31	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	131 812,31	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	161 339,20	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	161 339,20	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto poprzednich kwartałów roku obrotowego	0,00	0,00	-40 269,48	-126 225,19
7.	Wynik netto	-340 078,92	-84 297,84	-299 809,44	41 927,35
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 704 289,57	1 895 758,34	3 704 289,57	1 895 758,34
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 704 289,57	1 895 758,34	3 704 289,57	1 895 758,34

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2024 -30.09.2024	01.01.2023 -30.09.2023	01.07.2024 -30.09.2024	01.07.2023 -30.09.2023
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-340 078,92	-84 297,84	-299 809,44	41 927,35
II.	Korekty razem	-205 438,51	-346 632,37	287 620,49	-130 700,70
1.	Amortyzacja	23 932,61	35 383,30	11 343,76	6 294,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-736 919,30	-814 092,70	-991 355,44	-1 019 621,68
7.	Zmiana stanu należności	-188 629,75	-184 575,54	5 621,18	-171 338,76
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	686 938,54	616 652,47	1 252 771,61	1 053 965,31
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 239,39	0,10	9 239,38	0,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-545 517,43	-430 930,21	-12 188,95	-88 773,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	99 156,00	0,00	99 156,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	99 156,00	0,00	99 156,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00

	3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		99 156,00	0,00	99 156,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy		2 037 500,00	441 683,18	-103 970,51	90 046,87
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 037 500,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Kredyty i pożyczki	0,00	441 683,18	-103 970,51	90 046,87
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki		231 496,56	0,00	126 496,56	0,00
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	105 000,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	126 496,56	0,00	126 496,56	0,00
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 806 003,44	441 683,18	-230 467,07	90 046,87
D.	Przepływy pieniężne netto razem		1 161 330,01	10 752,97	-341 812,02	1 273,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 161 330,01	10 752,97	-341 812,02	1 273,54
	<i>- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu		84 515,19	30 316,78	1 587 657,22	39 796,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		1 245 845,20	41 069,75	1 245 845,20	41 069,75
	<i>- o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		0,00	0,00	0,00	0,00

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 S.A. jest detaliczna sprzedaż wysyłkowa odzieży oraz akcesoriów turystycznych.

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

Spółka stara się cały czas optymalizować koszty związane z działalnością operacyjną, kładąc duży nacisk na to, by doświadczenia zakupowe klienta były pozytywne. Wysoka ocena sklepu wynosząca 5,0 w skali 5 stopniowej w serwisie Trustmate oznacza, że mimo coraz większych wymagań klientów oraz wzrostu zamówień, poziom obsługi klienta i dostępność towaru jest na najwyższym poziomie.

W ostatnich miesiącach miały miejsce dalsze istotne zmiany w Spółce, w tym przede wszystkim o charakterze korporacyjnym. Swoje zaangażowanie w akcjonariacie Spółki zwiększyła spółka Hegen Invest ASI sp. z o.o. z siedzibą w Zabierzowie, która objęła wszystkie wyemitowane przez Spółkę 8 150 000 akcji serii D, po cenie emisyjnej 0,25 zł każda. W konsekwencji Hegen Invest ASI sp. z o.o. przekroczyła próg 50% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu, stając się podmiotem dominującym wobec Spółki.

W opinii Zarządu, dołączenie do grona właścicieli spółki Hegen Invest ASI sp. z o.o., która zaangażowana jest już kapitałowo w inne podmioty z branży sportowej, zapewniło Spółce nie tylko środki finansowe na zintensyfikowanie rozwoju, ale również poprzez dostęp do know-how i zasobów tego podmiotu, pomoże Spółce usprawnić procesy organizacyjne. Pomóc ma w tym także nowy Członek Zarządu - Pan Łukasz Górski, który został powołany do składu Zarządu w dniu 18 września 2024 r.

W kwartale sprawozdawczym Spółka osiągnęła przychód ze sprzedaży na poziomie 1 895 095,90 zł, który był znacznie niższy aniżeli w analogicznym okresie, tj. trzeciego kwartału 2023 r., kiedy wyniósł 3 196 090,04 zł. Spadek przychodów spowodowany był ogólną sytuacją w branży, a także kwestiami organizacyjnymi Spółki, w tym zmianą powierzchni magazynowej oraz migracją na nową platformę sklepu internetowego (procesy te zostały już zakończone). W ujęciu narastającym za trzy pierwsze kwartały 2024 r. Spółka osiągnęła przychód w wysokości 8 609 948,91 zł, który był niższy aniżeli w tym samym okresie 2023 r. (tj. 9 796 111,25 zł).

W trzecim kwartale 2024 r., koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 2 164 945,07 zł, wobec 3 052 621,42 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Spadek kosztów w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego wynikał przede wszystkim ze spadku pozycji „Wartość sprzedanych towarów i materiałów”, która jest wprost powiązana z wysokością osiągniętych przez Spółkę przychodów z działalności handlowej. W raportowanym kwartale wartość tej pozycji wyniosła 1 503 812,60 zł wobec 2 327 340,62 zł w trzecim kwartale ubiegłego roku, przy przychodach netto ze sprzedaży towarów i materiałów na poziomach odpowiednio 1 879 722,77 zł oraz 3 144 907,74 zł. Pozostałe główne pozycje kosztowe kształtowały się następująco:

- wartość wynagrodzeń wraz z narzutami wyniosła 257 911,22 zł wobec 285 908,66 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego - w Spółce zatrudnionych jest 10 osób na umowę o pracę;

- wartość usług obcych w okresie sprawozdawczym wyniosła 327 155,98 zł wobec 395 158,71 zł w porównywalnym kwartale roku poprzedniego. Na wysokość tej pozycji miały w dużej mierze wpływ koszty uzależnione od wartości osiągniętych przychodów, do których zaliczyć należy m.in. usługi kurierskie, ponoszone koszty związane z rozwojem platformy sprzedażowej czy koszty marketingowe.

Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność handlową.

Trzeci kwartał 2024 r. Spółka zakończyła stratą netto w kwocie -299 809,44 zł, podczas gdy w III kwartale 2023 r. Spółka wykazała zysk netto w kwocie 41 927,35 zł. Narastająco z kolei strata netto za trzy kwartały 2024 r. wyniosła -340 078,92 zł, wobec straty netto w analogicznym okresie ubiegłego roku w kwocie -84 297,84 zł. Zarząd przewiduje, że obniżająca się inflacja może pozytywnie wpłynąć na nastroje konsumentów, aczkolwiek, Spółka w dalszym ciągu musi mierzyć się z wyzwaniami długoterminowymi, związanymi z niepewnością w sprzedaży detalicznej.

Zarząd kładzie duży nacisk na dalszy rozwój procesów operacyjnych magazynu oraz łańcucha dostaw. Wszystko po to, aby zoptymalizować zasoby i przygotować oraz zautomatyzować procesy do łatwiejszego skalowania, gdy nastąpi „peak” zamówień. W tym też celu, w III kwartale br. nastąpiła zmiana magazynu. W opinii Zarządu zmiana ta z jednej strony przyspieszy procesy logistyczne związane przede wszystkim z realizacją dostaw towarów dla klientów, z drugiej strony pozwoli zoptymalizować koszty działania magazynu. Dzięki zmianie przestrzeni magazynowej, Spółka ma również większą kontrolę nad skalowalnością magazynu.

Celem optymalizacji procesów wewnętrznych organizacyjnych, Spółka w minionym kwartale wdrożyła również nowe systemy informatyczne, w tym zupełnie nową platformę sklepu internetowego.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Outdoorzy S.A. jest jednostką zależną wobec Hegen Invest ASI sp. z o.o., która posiada 9 350 000 akcji Spółki, stanowiących 50,13% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu. Spółka nie posiadała jednostek zależnych od siebie.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym niniejszym raportem, Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan zatrudnienia w okresie od 1 lipca 2024 r. do 30 września 2024 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 10
- zatrudnienie w etatach – 10

IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

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

1. ROK OBROTOWY

W dniu 26 kwietnia 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 14, w sprawie zmiany roku obrotowego w taki sposób, że rok obrotowy trwający do tej pory od dnia 1 listopada do dnia 31 października kolejnego roku zmieniono na trwający od dnia 1 stycznia do 31 grudnia tego samego roku. Tym samym rok obrotowy Spółki, począwszy od 2020 r. rozpoczyna się 1 stycznia każdego roku kalendarzowego i kończy 31 grudnia tego samego roku kalendarzowego. Do tego czasu, po zakończeniu roku obrotowego 31 października 2018 r., przejściowy rok obrotowy Spółki wynosił 14 miesięcy i rozpoczął się 1 listopada 2018 r., a zakończył 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 – o rachunkowości (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 10.000,- 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 dat 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 zapłaceniami 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.