

OUTDOORZY SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Legionów 26/28

43-300 Bielsko-Biała

NIP: 5472086046

Biuro rachunkowe

**ASK-FINANCE GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 5130294445

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2024-01-01...2024-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2024-01-01...2024-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2025-03-20**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **OUTDOORZY SPÓŁKA AKCYJNA**Siedziba: **województwo śląskie, powiat Bielsko-Biała, gmina Bielsko-Biała, miejscowość Bielsko-Biała**Adres: **ul. Legionów 26/28 43-300 Bielsko-Biała**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **4791Z, 6312Z, 6311Z, 6209Z, 6203Z, 6202Z, 4799Z, 4642Z, 3299Z, 3230Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5472086046

Numer KRS: 0000460796

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2024-01-01...2024-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł.
 2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.
 3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
 4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000,00 zł.
2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych
3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
4. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
5. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze, o których mowa w art. 3 ust. 4 uor stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych zgodnie z art. 3 ust 6 uor i nie stosuje się przepisów art. 3 ust. 4 i 5.
6. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.
7. Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Nieruchomości zaliczane do inwestycji (zarówno budynki, jak i grunty) wycenia się według takich samych zasad, jakie przyjęto dla środków trwałych.

Do należności stosuje się następujące rozwiązania:

1. Należności, w tym również z tytułu pożyczek, wykazuje się na dzień ich powstania – w ciągu roku – według wartości nominalnej. Wycenia się je na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
 -) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 -) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 -) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 -) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 -) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
3. Odpis aktualizujący dokonywany jest, jeżeli w ocenie kierownika jednostki, należność jest zagrożona.
4. Spółka może naliczać odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

Inwestycje długoterminowe

1. Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości oraz przepisy rozporządzenia o instrumentach finansowych.
2. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomościach i wartości niematerialne i prawne) wycenia według ceny nabycia, dokonując w razie konieczności odpisów aktualizujących. Zwiększenie wartości ujmowane jest w kapitale z aktualizacji wyceny, zmniejszenie do wysokości utworzonego wcześniej kapitału z aktualizacji wyceny powoduje rozliczenie tego kapitału. Zmniejszenie wartości inwestycji powyżej wartości utworzonego wcześniej kapitału z aktualizacji wyceny powoduje rozliczenie odpisów w kosztach finansowych.
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:

1. Materiały przekazywane bezpośrednio do zużycia nie są uwzględniane jako zapasy. Zalicza się je bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.
2. Pozostałe materiały i zapasy składowane w magazynach wprowadza się do ksiąg handlowych w rzeczywistych cenach zakupu na podstawie faktur zakupu.
3. Zapasy wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchody materiałów wycenia się metoda cen przeciętnych ustalonych na poziomie średniej ważonej ceny posiadanego zapasu.
4. W Spółce występują tylko towary do dalszej odsprzedaży. Nie występuje Produkcja w toku.

Do inwestycji krótkoterminowych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia.
2. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień ich przekwalifikowania do długoterminowych według takich samych zasad jak inwestycje długoterminowe do krótkoterminowych, zgodnie z art.35 ust.6

ustawy, z tym, że jeżeli inwestycja krótkoterminowa wyceniona była w wartości rynkowej to pomimo jej przekwalifikowania do inwestycji długoterminowych, jej wycena powinna pozostać bez zmiany. 3. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się zasadniczo odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

1. Wydatki wymagające rozliczania w czasie są odnoszone z dowodów księgowych bezpośrednio na konto zespołu „6” „Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów” z pominięciem księgowania na koncie 400 i 490. Na kontach zespołu 4 zachowywane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

Do kapitałów stosuje się następujące rozwiązania:

1. Kapitały własne spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa statutu lub umowy spółki.
2. Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady ujmuje się jako należne na rzecz kapitału podstawowego.
3. Koszty emisji akcji poniesione podczas podwyższenia kapitału podstawowego ze względu na istotność mogą powodować zmniejszenie kapitału zapasowego do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, natomiast pozostałą część kosztów zalicza się do kosztów finansowych.

Do zobowiązań stosuje się następujące rozwiązania

1. Zobowiązania spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które to wycenia się według wartości godziwej.

Aktywa i rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

1. Wartość księgowa, a podatkowa aktywów i pasywów.

Spółka ma obowiązek utworzenia rezerwy i dokonania aktywowania z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową i stratą podatkową możliwą do odliczenia od dochodu podatkowego w przyszłości.

wartość podatkowa aktywów stanowi kwotę wpływającą na pomniejszenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w przypadku uzyskania z nich, w sposób bezpośredni lub pośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli natomiast uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu danych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy opodatkowania, to wartość podatkowa tych aktywów jest ich wartością księgową.

wartość podatkowa pasywów to ich wartość księgowa, pomniejszona o kwoty, które pomniejszą w przyszłości podstawę opodatkowania

2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w kwotach przewidzianych w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania oraz zmniejszenie straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej z uwzględnieniem zasady ostrożności.

3. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w kwotach podatku dochodowego do zapłaty w przyszłości w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w przyszłości.

4. Wysokość zarówno rezerwy, jak i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się biorąc pod uwagę stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku (zobowiązania) podatkowego. Zarówno rezerwę, jak i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazuje się w bilansie oddzielnie.

5. Podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy i rok obrotowy, wpływający na wynik finansowy składa się z: obciążeń bieżących, części odroczonego podatku.

6. Wykazywana natomiast w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego jest różnicą pomiędzy stanem rezerw, a aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem przypadku, gdy rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z operacji rozliczanych z kapitałem własnym spółki odnosi się na ten kapitał.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków (głównie finansowych) z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych; otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększające kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne;

2. do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,

3. ujemną wartość firmy.

W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania:

1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”.

2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku, gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy i są ujmowane jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.

4. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz na urlopy wypoczynkowe nie są tworzone w Spółce ze względu na ich nieistotność. 5.

Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje - analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
2. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się według kursu średniego z uwzględnieniem różnic prowadzących stan środków pieniężnych do rozchodu metodą FIFO zgodnie z ustawą o rachunkowości.
3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, odszkodowań.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, a w szczególności przychody z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych, w szczególności z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Jednostka przedstawia informacje dodatkowe i uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
	Aktywa	6 140 109,60	4 211 192,94
A	+Aktywa trwałe	162 602,93	48 257,30
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	160 792,93	48 257,30
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	160 792,93	48 257,30
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe	0,00	0,00
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udział lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udział lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udział lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 810,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 810,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	5 977 506,67	4 162 935,64
B.I	+Zapasy	4 480 041,84	3 390 411,45
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	4 445 798,99	3 327 673,20
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	34 242,85	62 738,25
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 090 338,73	673 675,85

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	1 090 338,73	673 675,85
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	878 885,77	591 638,51
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	878 885,77	591 638,51
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	133 867,46	5 358,68
B.II.3.C	+inne	77 585,50	76 678,66
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	381 900,91	84 515,19
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	381 900,91	84 515,19
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	381 900,91	84 515,19
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	381 900,91	84 515,19
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 225,19	14 333,15
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	6 140 109,60	4 211 192,94
A	+Kapitał (fundusz) własny	3 543 967,53	2 111 868,49
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	1 865 000,00	1 050 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 679 368,49	930 056,18
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	500 000,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	500 000,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-500 400,96	131 812,31
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 596 142,07	2 099 324,45
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	2 733,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 733,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	2 579 027,14	2 099 324,45
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 579 027,14	2 099 324,45
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	126 511,57
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 493 361,86	1 700 937,39
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	2 493 361,86	1 700 937,39
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 261,25	261 080,02
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	39 544,70	5 828,00
B.III.3.I	+inne	4 859,33	4 967,47
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	14 381,93	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	14 381,93	0,00
B.IV.2.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	14 381,93	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 574 407,21	13 812 838,57
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	255 316,88	288 823,43
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	11 319 090,33	13 524 015,14
B	Koszty działalności operacyjnej	11 934 138,35	13 704 841,59
B.I	+Amortyzacja	36 620,37	41 677,72
B.II	+Zużycie materiałów i energii	80 236,42	106 703,75
B.III	+Usługi obce	1 785 182,09	1 876 301,68
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	72 362,13	103 352,69
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	939 574,66	978 865,30
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	151 709,76	168 131,62
	- emerytalne	66 320,86	86 452,23
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	12 425,71	26 601,82
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	8 856 027,21	10 403 207,01
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-359 731,14	107 996,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	90 192,17	362 163,28
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	309 322,98
D.IV	+Inne przychody operacyjne	90 192,17	52 840,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	217 482,06	273 824,18
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	217 482,06	273 824,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-487 021,03	196 336,08
G	Przychody finansowe	0,00	31 673,17
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	31 673,17
H	Koszty finansowe	12 456,93	59 445,94
H.I	+Odsetki, w tym:	9 009,98	59 445,94
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	3 446,95	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-499 477,96	168 553,31

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
J	Podatek dochodowy	923,00	36 741,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-500 400,96	131 812,31

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 111 868,49	1 980 056,18
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 111 868,49	1 980 056,18
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 050 000,00	1 050 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	815 000,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	815 000,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 865 000,00	1 050 000,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	930 056,18	1 091 395,38
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	749 312,31	-161 339,20
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 249 312,31	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 249 312,31	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	500 000,00	161 339,20
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	161 339,20
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 679 368,49	930 056,18
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	500 000,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	500 000,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	131 812,31	-161 339,20
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	131 812,31	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	131 812,31	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	131 812,31	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	161 339,20
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	161 339,20
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	-500 400,96	131 812,31
II.f.1	+zysk netto	0,00	131 812,31
II.f.2	-strata netto	-500 400,96	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 543 967,53	2 111 868,49
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 543 967,53	2 111 868,49

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-500 400,96	131 812,31
A.II	+Korekty razem	-846 588,82	-12 810,75
A.II.1	+Amortyzacja	36 620,37	41 677,72
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 446,95	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 009,98	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	2 733,00	0,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-1 089 630,39	-2 261,01
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-416 662,88	272 151,51
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	606 214,26	-321 228,04
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	1 679,89	-3 150,93
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 346 989,78	119 001,56
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	-149 156,00	0,00
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-149 156,00	0,00
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-149 156,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	2 037 500,00	-64 803,15
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	2 037 500,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	-64 803,15
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	-243 968,50	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-105 000,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	-129 958,52	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	-9 009,98	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 793 531,50	-64 803,15
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	297 385,72	54 198,41
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	297 385,72	54 198,41
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3 446,95	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	84 515,19	30 316,78
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	381 900,91	84 515,19
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: **Informacja_dodatkowa_Outdoorzy_2024.pdf**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-499 477,96	0,00 0,00	168 553,31	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	14 381,93	0,00 0,00	34 746,11	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	9 525,22	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	34 895,54	0,00 0,00	59 530,54	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-469 439,00	0,00 0,00	193 338,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	923,00	0,00 0,00	36 741,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis

OUTDOORZY Spółka Akcyjna

ul. Legionów 26/28, 43-300 Bielsko-Biała
KRS: 0000460796 NIP: 5472086046

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2024

1.2. Wartość netto amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym

Wyszczególnienie	Grunty i budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe, w tym wartości niematerialne i prawne
Leasing finansowy				
Stan na 01.01.2024	-	-	-	-
+ zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	-	-
Pozostałe umowy				
Stan na 01.01.2024	-	-	-	-
+ zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	-	-

1.3. Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość początkowa brutto				
Stan na 01.01.2024	-	-	620 888,60	620 888,60
+ zwiększenia	-	-	144 480,00	144 480,00
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	765 368,60	765 368,60
Umorzenia				
Stan na 01.01.2024	-	-	572 631,30	572 631,30
+ zwiększenia	-	-	31 944,37	31 944,37
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	-	604 575,67	604 575,67
Wartość księgowa netto na 31.12.2024	-	-	160 792,93	160 792,93

1.4. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Pozycja nie występuje.

1.5. Zaliczki na środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje.

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja nie występuje.

1.7. Koszty z tytułu użytkowania nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Przedmiot umowy	Rodzaj umowy	Poniesione koszty	
		2024	2023
Pomieszczenia	Najem	192 073,84	182 849,07

1.8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub JST z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje.

2. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Ilość akcji	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1. ABS Investment ASI SA	2 937 100	0,10	293 710,00	27,97%
2. Artur Górski	1 577 000	0,10	157 700,00	15,02%
3. January Ciszewski	1 573 450	0,10	157 345,00	14,99%
4. Imperio ASI S.A.	1 052 000	0,10	105 200,00	10,02%
5. Grzegorz Suchy	663 850	0,10	66 385,00	6,32%
6. Beata i Sławomir Jarosz	526 500	0,10	52 650,00	5,01%
7. Pozostali	2 170 100	0,10	217 010,00	20,67%
Stan na 31.12.2023	10 500 000		1 050 000,00	100,00%

Wyszczególnienie serii akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna emisji	Rodzaj akcji
1. Seria A	6 000 000,00	600 000,00	zwykłe
2. Seria B	2 000 000,00	200 000,00	zwykłe
3. Seria C	2 500 000,00	250 000,00	zwykłe
Stan na 31.12.2023	10 500 000	1 050 000	

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Ilość akcji	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1. Adam Bębenek wraz z Hegen Invest ASI Sp.z o.o.	9 350 000	0,10	935 000,00	50,13%
2. ABS Investment ASI S.A.	2 650 000	0,10	265 000,00	14,21%
3. Artur Górski	1 300 000	0,10	130 000,00	6,97%
4. Imperio ASI S.A.	1 100 000	0,10	110 000,00	5,90%
5. January Ciszewski	1 039 381	0,10	103 938,10	5,57%
6. Pozostali	3 210 619	0,10	321 061,90	17,22%
Stan na 31.12.2024	18 650 000		1 865 000,00	100,00%

Wyszczególnienie serii akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna emisji	Rodzaj akcji
1. Seria A	6 000 000,00	600 000,00	zwykłe
2. Seria B	2 000 000,00	200 000,00	zwykłe
3. Seria C	2 500 000,00	250 000,00	zwykłe
4. Seria D	8 150 000,00	815 000,00	zwykłe
Stan na 31.12.2024	18 650 000	1 865 000	

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Ilość akcji	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału	Udział w kapitale podstawowym
1. Adam Bębenek wraz z Hegen Invest ASI Sp.z o.o.	9 350 000	0,10	935 000,00	50,13%
2. ABS Investment ASI S.A.	2 650 000	0,10	265 000,00	14,21%
3. Artur Górski	1 300 000	0,10	130 000,00	6,97%
4. Imperio ASI S.A.	1 100 000	0,10	110 000,00	5,90%
5. Pozostali	4 250 000	0,10	425 000,00	22,79%
Stan na 13.03.2025r.	18 650 000		1 865 000,00	100,00%

3. Informacje o pozostałych kapitałach oraz wyniku z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał zapasowy	1 679 368,49	930 056,18
Pozostałe kapitały rezerwowe	500 000,00	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Wynik finansowy lat ubiegłych	-	-
w tym stan na początek okresu	131 812,31	-

4. Wynik finansowy oraz propozycje podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Zysk (strata) netto	- 500 400,96	131 812,31

Wyniki finansowe zarząd planuje pokryć z zysku z lat następnych.

5. Podatek odroczony – rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Kwota różnicy przejściowej	Stawka podatku	2023	
			Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa na podatek odroczony
Stan aktywa i rezerwy na 01.01.2023			-	-
Stan aktywa i rezerwy na 31.12.2023 - wg tytułów:			-	-
Zmiana podatku odroczonego				
w tym odniesiona na wynik finansowy			-	-
w tym odniesiona na kapitał własny			-	-

Wyszczególnienie	Kwota różnicy przejściowej	Stawka podatku	2024	
			Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa na podatek odroczony
Stan aktywa i rezerwy na 01.01.2024			-	-
Stan aktywa i rezerwy na 31.12.2024 - wg tytułów:			1 810,00	2 733,00
wynagrodzenia, ZUS	9 525,22	19%	1 810,00	-
strata z lat ubiegłych (część)	-	19%	-	-
Zmiana podatku odroczonego			1 810,00	-
w tym odniesiona na wynik finansowy			1 810,00	-
w tym odniesiona na kapitał własny			-	-

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Kwoty odpisów, w tym:	
	od jednostek powiązanych	od pozostałych jednostek
Odpisy na należności z tytułu dostaw i usług		
Stan na 01.01.2024	60 144,40	332 963,56
Odpisy utworzone w ciężar rozliczeń międzyokresowych przychodów	-	-
Odpisy rozwiązane na dobro rozliczeń międzyokresowych przychodów (spłata)	-	285 700,96
Odpisy rozwiązane odniesione w pozostałe przychody operacyjne	-	-
Odpisy utworzone	-	12 881,80
Stan na 31.12.2024	60 144,40	60 144,40

7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Pozycja nie występuje.

8. Zapasy

Rodzaj	31.12.2024	31.12.2023
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	4 445 798,99	3 327 673,20
- towary handlowe na składzie	4 445 798,99	3 327 673,20
Zaliczki na dostawy	34 242,85	62 738,25
Razem	4 480 041,84	3 390 411,45

9. Inwestycje długoterminowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
Razem	-	-

10. Struktura należności

	31.12.2024	31.12.2023
Należności krótkoterminowe	878 885,77	591 638,51
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:		
od jednostek powiązanych	-	-
od pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaang. w kapitale	-	-
od pozostałych jednostek	878 885,77	591 638,51
- wartość brutto	914 106,08	623 340,56
- odpis aktualizujący	- 35 220,31	- 31 702,05
Z tytułu podatków, w tym:	133 867,46	5 358,68
z tytułu podatku od towarów i usług	129 274,46	5 358,68
z z tytułu podatku dochodowego	4 593,00	-
Inne	77 585,50	76 678,66
- odpis aktualizujący	-	-
- pozostałe należności	77 585,50	76 678,66
Razem	1 090 338,73	673 675,85

Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

11. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	-	-
Aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	-	-
Należności z tytułu pożyczek, w tym:	-	-
- udzielone pożyczki - wartość brutto	-	-

12. Inwestycje krótkoterminowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	381 900,91	84 515,19
Środki pieniężne w kasie	12 590,28	18 803,30
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	369 310,63	65 711,89
Środki pieniężne w drodze	-	-

13. Struktura zobowiązań

	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania krótkoterminowe		
Z tytułu kredytu i pożyczek	-	126 511,57
<i>w tym kredyty bankowe</i>	-	126 511,57
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 493 361,86	1 700 937,39
<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-
<i>od pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale</i>	-	-
<i>od pozostałych jednostek</i>	2 493 361,86	1 700 937,39
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
Z tytułu podatków	41 261,25	261 080,02
<i>w tym:</i>		
<i>podatek od towarów i usług</i>	170,78	185 873,00
<i>podatek dochodowy od osób fizycznych</i>	5 353,00	9 249,00
<i>podatek dochodowy od osób prawnych</i>	-	36 741,00
<i>składki na ubezpieczenia społeczne oraz PPK</i>	35 737,47	29 217,02
Z tytułu wynagrodzeń	39 544,70	5 828,00
<i>w tym z tytułu wynagrodzeń osobowych</i>	31 757,70	-
<i>w tym z tytułu wynagrodzeń bezosobowych</i>	7 787,00	5 828,00
Inne	4 859,33	4 967,47
<i>w tym pozostałe rozrachunki z pracownikami</i>	-	-
<i>w tym inne zobowiązania</i>	4 859,33	4 967,47
Fundusze specjalne	-	-
Razem	2 579 027,14	2 099 324,45
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Razem	-	-

14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	25 225,19	14 333,15
<i>Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku</i>	5 591,11	-
<i>Oplaty na pokrycie kosztów nadzoru - Biuro Maklerskie</i>	4 800,92	-
<i>Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie</i>	14 833,16	14 333,15
Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
<i>Oplata prolongacyjna wymykająca z układu ratalnego z ZUS</i>	-	-
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

15. Wykaz rezerw

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Rezerwy krótkoterminowe	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
razem	-	-

16. Rozliczenia międzyokresowe

Treść	31.12.2024	31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14 381,93	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	14 381,93	-
<i>w tym przychody przyszłych okresów z tytułu zakupu wierzytelności</i>	<i>14 381,93</i>	-

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Sprzedaż produktów	255 316,88	288 823,43
- usługi pozostałe	255 316,88	288 823,43
2. Sprzedaż towarów i materiałów	11 319 090,33	13 524 015,14
RAZEM, w tym:	11 574 407,21	13 812 838,57
<i>Sprzedaż zrealizowana na terenie kraju</i>	<i>11 574 407,21</i>	<i>13 812 838,57</i>
<i>Sprzedaż zagraniczna</i>	-	-

2. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Koszty wg rodzajów	31.12.2024	31.12.2023
1. Amortyzacja	36 620,37	41 677,72
2. Zużycie materiałów i energii	80 236,42	106 703,75
3. Usługi obce	1 785 182,09	1 876 301,68
4. Podatki i opłaty	72 362,13	103 352,69
5. Wynagrodzenia	939 574,66	978 865,30
6. Świadczenia na rzecz pracowników	151 709,76	168 131,62
7. Pozostałe koszty	12 425,71	26 601,82
8. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	8 856 027,21	10 403 207,01
RAZEM	11 934 138,35	13 704 841,59

3. Informacje o przychodach, kosztach finansowych oraz pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
I. Dywidenda i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	31 673,17
1. Pozostałe przychody	-	31 673,17
RAZEM	-	31 673,17

Koszty finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
I. Odsetki, w tym:	9 009,98	59 455,94
1. Zapłacone odsetki i prowizje bankowe	9 009,98	59 455,94
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne, w tym	3 446,95	-
1. Prowizje bankowe	-	-
2. Ujemne różnice kursowe	3 446,95	-
3. Pozostałe koszty	-	-
RAZEM	12 456,93	59 455,94

Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
I. Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	309 322,98
III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	90 192,17	52 840,30
1. Odzyskane opłaty sądowe, egzekucyjne oraz koszty zastępstwa i kary	-	-
2. Przychody z tytułu refaktur	-	-
3. Uzyskane odszkodowania	-	-
4. Przedawnione zobowiązania	-	-
6. Aktualizacja wyceny wierzytelności	-	-
7. Dofinansowanie w ramach walki z pandemią	-	-
8. Sprzedaż nabytych wierzytelności	-	-
9. Inne przychody	90 192,17	52 840,30
RAZEM	90 192,17	362 163,28

Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
I. Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
<i>Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego</i>	-	-
<i>Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-
III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	217 482,06	273 824,18
1. Inne koszty	217 482,06	273 824,18
RAZEM	217 482,06	273 824,18

4. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**
Pozycja nie występuje.
5. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**
Pozycja nie występuje.
6. **Informacje działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania**
W roku obrotowym działalność zaniechana nie wystąpiła.
7. **Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym rozpoczętych w budowie oraz na własne potrzeby**
Pozycja nie występuje.
8. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku**

Wyszczególnienie ustaleń	2024	2023
1. Zysk/strata brutto	- 499 477,96	168 553,31
2. Przychody podatkowe pozabilansowe podlegające opodatkowaniu	-	-
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	14 381,93	34 746,11
a) Przychody operacyjne:	-	-
b) Pozostałe przychody operacyjne:	14 381,93	34 746,11
- przychody bilansowe (art. 12ust3)	14 381,93	-
- pozostałe przychody	-	34 746,11
c) Przychody finansowe:	-	-
4. Koszty podatkowe pozabilansowe pomniejszające podstawę opodatkowania	-	-
5. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	44 420,76	59 530,54
a) Koszty operacyjne:	44 420,76	59 530,54
- wynagrodzenia niewypłacone	8 354,16	-
- naliczone składki na ubezpieczenia społeczne	1 171,06	-
- pozostałe koszty	34 895,54	59 530,54
b) Pozostałe koszty operacyjne:	-	-
c) Koszty finansowe:	-	-
6. Dochód do opodatkowania (poz. 1+2-3-4+5)	- 469 439,00	193 338,00
7. Rozliczone straty z lat ubiegłych	-	-
8. Podstawa opodatkowania (poz. 6-7)	- 469 439,00	193 338,00
9. Bieżący podatek dochodowy wg stawki 19% (rozliczenie ze stratą z lat ubiegłych)	-	36 741,00
10. Podatek od otrzymanej dywidendy	-	-
11. Podatek w części dotyczącej korekt lat ubiegłych	-	-
12. Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 810,00	-
13. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego	2 733,00	-
14. RAZEM podatek dochodowy obciążający wynik finansowy brutto (poz. 9+10+11+12+13)	923,00	36 741,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

11. Kursy przyjęte do wyceny pozycji w walutach obcych

Kurs	31.12.2024	31.12.2023
EUR/PLN	4,273	4,348
USD/PLN	4,1012	3,935

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji.

12. Objąsnienia do instrumentów finansowych

Pozycja nie występuje.

III. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Objąsnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej. Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową i pomocniczą działalnością spółki nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. spłaty zobowiązań, wpływy gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów,
- do działalności inwestycyjnej zalicza się przepływy związane z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, wartości niem. i prawnych, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i dostępnych do sprzedaży,
- do działalności finansowej zalicza się pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

IV. INFORMACJE OSOBOWE

1. Stan zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe

Liczba osób zatrudnionych:	31.12.2024	31.12.2023
Pracownicy	7	14
Ogółem zatrudnieni	7	14

2. Wynagrodzenia organów zarządzających, reprezentujących i nadzorczych (brutto)

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Wynagrodzenia Zarządu	179 583,83	317 184,52
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	28 428,46	10 000,00

3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Pozycja nie występuje.

V. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA

1. Informacje o zmianach, które nastąpiły w roku obrotowym

W I kwartale 2024 r., miały miejsce istotne wydarzenia w Spółce, o charakterze korporacyjnym. Do grona Akcjonariuszy Outdoorzy S.A. dołączyła spółka Hegen Invest ASI sp. z o.o. z siedzibą w Zabierzowie, która zaangażowana jest już kapitałowo w inne podmioty z branży sportowej. Ponadto, Akcjonariusze podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbyło 6 marca br. podjęli decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji 8.150.000 akcji serii D, po cenie emisyjnej 0,25 zł każda, które następnie zostały w całości objęte również przez Hegen Invest ASI sp. z o.o. W konsekwencji powyższego, Hegen Invest ASI sp. z o.o. posiada obecnie powyżej 50% akcji i głosów w Spółce. W opinii Zarządu, dołączenie do grona właścicieli spółki Hegen Invest ASI sp. z o.o., nie tylko – w konsekwencji objęcia akcji serii D - zapewni Spółce środki finansowe na zintensyfikowanie rozwoju, ale również poprzez dostęp do know-how i zasobów tego podmiotu, pomoże Spółce usprawnić procesy organizacyjne.

W I kwartale 2024 r. Spółka zakontraktowała kolejne partie towaru na sezon jesień/zima 2024/2025. Na początku 2024 r. do oferty wprowadzone zostały produkty marek Jack Wolfskin oraz Altra.

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

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

W drugim kwartale 2024 r. rynek outdoorowy w Polsce odnotował zmiany, które były wynikiem zróżnicowanej dynamiki w różnych segmentach. Ogólnie, mimo pewnych wyzwań, rynek outdoorowy w Polsce wykazał stabilność i stopniowy wzrost w stosunku do poprzednich miesięcy. W maju i czerwcu br. rynek ten odnotował wzrost sprzedaży, szczególnie w sektorze sprzętu turystycznego i odzieży outdoorowej. Jednak wzrost ten był raczej umiarkowany, co mogło być związane z ogólną sytuacją gospodarczą w kraju oraz z niepewnością na rynku konsumenckim, w tym przede wszystkim zmiennością w preferencjach konsumentów. Podobnie jak w okresach poprzednich, w kwartale sprawozdawczym działania sprzedażowe podlegały presji od strony popytowej na obniżanie cen. Spółka w sposób ciągły prowadzi monitoring cen produktów sprzedawanych w polskim internecie, dzięki czemu jest w stanie szybko zareagować na działania konkurencji i dostosowywać ceny niektórych towarów do rynku. Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się 16 kwietnia br. Akcjonariusze podjęli decyzję w sprawie przeznaczenia części zysku netto Spółki za 2023 rok obrotowy w kwocie 105 000,00 zł, na wypłatę dywidendy. W dywidendzie uczestniczyło 10 500 000 akcji, a na każdą akcję przysługiwała dywidenda w wysokości 0,01 zł. Dzień dywidendy ustalono na 29 kwietnia 2024 r., a jej wypłatę zrealizowano 13 maja 2024 r. Pozostała część zysku netto w kwocie 26 812,31 zł przeznaczona została na kapitał zapasowy Spółki.

W drugim kwartale 2024 r., Spółka prowadziła rozpoczęte we wcześniejszych miesiącach działania związane z rewizją własnych strategii magazynowania i sprzedaży. Sytuacja ta była dodatkowo zaostrzona przez masowe obniżki cen, inicjowane przez konkurencję, co zmusiło Spółkę do przemyślenia podejścia cenowego w celu zachowania konkurencyjności na rynku. Jednocześnie, Spółka musiała stawić czoła wzrostowi cen i kosztom usług, co bezpośrednio wpłynęło na marżę i rentowność. Wyższe koszty reklamy oraz zwiększone wydatki na pozyskanie nowych klientów, wymusiły poszukiwanie bardziej efektywnych metod marketingowych oraz skuteczniejszego wykorzystania budżetu reklamowego. Aby sprostać tym wyzwaniom, podjęte zostały działania w celu zwiększenia efektywności operacyjnej i skuteczniejszego zarządzania nadwyżkami towarowymi. Wdrożona została bardziej agresywna polityka promocji dla towarów leżakujących określony przedział czasu na magazynie, mając przy tym na uwadze utrzymanie dopuszczalnej rentowności sprzedaży. Zastosowano również szereg działań w zakresie optymalizacji kosztów operacyjnych, co pozwoliło na częściowe zrównoważenie wzrostu cen i kosztów usług. W tym też celu podjęta została decyzja o zmianie lokalizacji magazynu.

W III kwartale 2024 r. miały miejsce dalsze zmiany w Spółce, w tym o charakterze korporacyjnym. Do Zarządu Spółki został powołany Pan Łukasz Górski. W III kwartale 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.

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 wewnątrzorganizacyjnych, Spółka w minionym kwartale wdrożyła również nowe systemy informatyczne, w tym zupełnie nową platformę sklepu internetowego.

W IV kwartale 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które w drodze uchwały wyraziło zgodę na nabywanie przez Spółkę akcji własnych oraz utworzenie kapitału rezerwowego na ten cel w wysokości 500 tys. zł. Nabywanie akcji będzie następowało po cenie niższej niż 0,10 zł i nie wyższej niż 2,00 zł za jedną akcję w ilości nie większej niż 250.000 szt. Nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać, po zasięgnięciu opinii Rady Nadzorczej, przeznaczone w szczególności do dalszej odsprzedaży, bezpośredniej lub pośredniej, umorzenia, do obsługi programu opcji menedżerskich, w przypadku jego uchwalenia, lub do zamiany, albo w inny sposób zadysponowane przez Zarząd Spółki, z uwzględnieniem potrzeb prowadzonej działalności gospodarczej.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- W dniu 15 stycznia 2025 r. Spółka zawarła z BGGM Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 3489 umowę, umowę na przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2024 r. oraz 31 grudnia 2025 r.
- W dniu 20 stycznia 2025 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu przez Pana Daniela Bębenka, ze skutkiem na dzień 20 stycznia 2025 r., godz. 11:00. Jednocześnie, Rada Nadzorcza powołała do Zarządu Spółki Panią Barbarę Kaszuba-Adamek, powierzając jej funkcję Prezesa Zarządu, na okres pięcioletniej kadencji.
- W dniu 25 lutego 2025 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał zmian Statutu, uchwalonych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się 5 grudnia 2024 r.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Pozycja nie występuje.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane są porównywalne.

VI. GRUPA KAPITAŁOWA, POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Nie dotyczy.

VII. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Pozycja nie występuje.

2. Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności

Pozycja nie występuje.

3. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności

Nie dotyczy jednostki.

VIII. INNE ISTOTNE INFORMACJE

1. Informacja o podmiocie dokonującym badania niniejszego sprawozdania finansowego

W styczniu 2025 zawarto umowę na badanie sprawozdania z BGGM Sp. z o.o., ustalając wynagrodzenie w kwocie 20.500,00 zł

2. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	2024	2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - poniesione		
w tym na ochronę środowiska	-	-
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - planowane		
w tym na ochronę środowiska	-	-

3. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko niedostatecznej płynności rynku, dużej podaży akcji i wahań cen akcji

Inwestycje prowadzone w alternatywnym systemie obrotu cechują się znacznie większym ryzykiem niż inwestycje w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych czy inwestycje w papiery wartościowe notowane na rynku regulowanym.

Ceny akcji notowanych w alternatywnym systemie obrotu, zależą od wzajemnych relacji pomiędzy popytem i podażą. Elementy te wynikają przede wszystkim z osiągniętych przez Emitenta wyników finansowych, sytuacji makroekonomicznej, politycznej oraz innych czynników. Należy zaznaczyć, iż wiele czynników wywierających bezpośredni wpływ na ceny papierów wartościowych, są niezależne od sytuacji i działań Emitenta. Jednocześnie papiery wartościowe notowane w alternatywnym systemie obrotu podlegają znaczącym wahaniom cen oraz cechują się mniejszą płynnością w stosunku do papierów wartościowych notowanych na rynku regulowanym.

Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet czasami brak możliwości ich sprzedaży.

Istnieje ryzyko, iż osoba nabywająca akcje, nie będzie mogła ich zbyć w dowolnym, wybranym przez siebie terminie lub ilości oraz po satysfakcjonującej cenie.

Istnieje również ryzyko, że na skutek szeregu czynników, cena akcji będzie niższa niż ich cena emisyjna. Na tą sytuację mogą mieć wpływ w szczególności:

- pogorszenie sytuacji na rynku,
- zmiany wyników operacyjnych Emitenta,
- poziom inflacji,
- zmiany czynników ekonomicznych krajowych i międzynarodowych,
- sytuacja na światowych rynkach kapitałowych.

Ze względu na specyfikę rynku NewConnect, a w szczególności stosunkowo niskie kapitalizacje notowanych spółek i mniejszą niż w przypadku rynku regulowanego liczbę aktywnych inwestorów, istnieje ryzyko, że akcje Emitenta będą charakteryzowały się niższą płynnością, niż by to miało miejsce na rynku regulowanym.

Inwestor przed podjęciem decyzji o nabyciu instrumentów finansowych Spółki, musi brać pod uwagę ryzyko związane z trudnościami w sprzedaży dużej liczby akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu.

Ryzyko związane z zawieszeniem notowań lub wykluczeniem instrumentów finansowych Spółki z obrotu w alternatywnym systemie obrotu

Zgodnie z § 11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A, jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- na wniosek emitenta,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jako organizator alternatywnego systemu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3) Regulaminu ASO.

W przypadkach określonych przepisami prawa, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Giełda, jako organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek emitenta akcji - w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,
- na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych - z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:

- w przypadku udzielania przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu,
- po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie tych kosztów,

jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,

w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Giełda jako organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi

Zgodnie z § 12a Giełda, jako organizator alternatywnego systemu podejmując decyzję o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumentie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 12a Giełda, jako organizator alternatywnego systemu podejmując decyzję o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu obowiązany jest ją uzasadnić, a jej kopię wraz z uzasadnieniem przekazać niezwłocznie emitentowi i jego Autoryzowanemu Doradcy, za pośrednictwem faksu lub elektronicznie na ostatni wskazany Giełdzie, jako organizatorowi alternatywnego systemu adres e-mail tego podmiotu. W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o wykluczeniu z obrotu emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek przekazany w formie papierowej, uznaje się za złożony z chwilą wpłynięcia jego oryginału do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu, zaś wniosek przekazany elektronicznie (opatrzone kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi lub podpisami zaufanymi), uznaje się za złożony z chwilą jego dostarczenia na co najmniej jeden z dedykowanych adresów e-mail. Giełda, jako organizator alternatywnego systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpoznania tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli Giełda, jako organizator alternatywnego systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgania opinii Rady Giełdy.

Decyzja o wykluczeniu z obrotu podlega wykonaniu z upływem 5 dni roboczych po upływie terminu do złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy, a w przypadku jego złożenia - z upływem 5 dni roboczych od dnia jego rozpatrzenia i utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Do czasu upływu tych terminów obrót danymi instrumentami finansowymi podlega zawieszeniu. Ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o ich wykluczeniu z obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy - nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do innych instrumentów finansowych danego emitenta.

Postanowień § 12a ust. 1 – 5 Regulaminu ASO (akapit powyżej) nie stosuje w przypadku wykluczenia instrumentów finansowych z obrotu na wniosek emitenta w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym lub na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków, chyba że wykluczenie z obrotu uzależnione zostało od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków oraz w przypadkach, o których mowa w § 12 ust. 2 pkt 1) - 4) Regulaminu ASO. Giełda przekazuje niezwłocznie Komisji Nadzoru Finansowego informację o zawieszeniu obrotu, wznowieniu obrotu lub wykluczeniu z obrotu instrumentów finansowych. Informacje o zawieszeniu obrotu, wznowieniu obrotu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu podawane są niezwłocznie do wiadomości publicznej w sposób określony w art. 3 ust. 1 Rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2017/1005

Zgodnie z § 17b Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadku gdy w ocenie Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu podjętej na podstawie § 17b ust. 1 (treść powyżej), emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Giełdy jako organizatora alternatywnego systemu, o której mowa w § 17b ust. 1. W przypadku niezawarcia przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie, o którym mowa w § 17b ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w § 17b ust. 2, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Zgodnie z § 9 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, z zastrzeżeniem wyłączeń przewidzianych na podstawie przedmiotowego paragrafu, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania - określonych w Załączniku Nr 6b do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Ponadto Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu. Jednocześnie w takim przypadku Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, a także w przypadku zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie, instrumenty finansowe emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określeniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy lub wygaśnięcia tego prawa - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określeniem kursu jednolitego. W przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określeniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku. Ponadto akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określeniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określeniem kursu jednolitego. Akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Giełda, jako organizator alternatywnego systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określeniem kursu jednolitego. W przypadku, gdy zmiana systemu notowań wynika z odrębnej decyzji Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu decyzja w tej sprawie powinna zostać opublikowana na stronie internetowej Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu co najmniej na 2 dni robocze przed dniem jej wejścia w życie.

Art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi stanowi, że w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja Nadzoru Finansowego może żądać od Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi. W żądaniu tym, Komisja Nadzoru Finansowego może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy.

Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, Komisja Nadzoru Finansowego uchyla decyzję zawierającą żądanie, o którym mowa w art. 78 ust. 3 tej ustawy, w przypadku, gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego, Giełda jako organizator alternatywnego systemu wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję Nadzoru Finansowego instrumenty finansowe, w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, albo powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia kary upomnienia lub kary pieniężnej

Zgodnie z § 17c Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w § 15a i 15b lub w § 17 - 17b, Giełda jako organizator alternatywnego systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

upomnieć emitenta,

nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Giełda, jako organizator alternatywnego systemu, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu.

W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie § 17c ust. 2 Regulaminu ASO, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie § 17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000 zł.

W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o nałożeniu kary pieniężnej emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek przekazany w formie papierowej, uznaje się za złożony z chwilą wpłynięcia jego oryginału do kancelarii Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu, zaś wniosek przekazany elektronicznie (opatrzone kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi lub podpisami zaufanymi), uznaje się za złożony z chwilą jego dostarczenia na co najmniej jeden z dedykowanych adresów e-mail. Do czasu upływu terminu do złożenia wniosku, a w przypadku złożenia wniosku - do czasu jego rozpatrzenia, decyzja o nałożeniu kary pieniężnej nie podlega wykonaniu.

Giełda, jako organizator alternatywnego systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpatrzenia tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Decyzja podjęta na tej podstawie nie może nakładać na emitenta kary pieniężnej wyższej niż określona w decyzji, której dotyczy wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Jeżeli Giełda, jako organizator alternatywnego systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje na całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgnięcia opinii Rady Giełdy.

Zgodnie z § 17c ust. 10 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent zobowiązany jest wpłacić pieniądze z tytułu nałożonej kary pieniężnej na wyodrębnione konto Fundacji GPW (numer KRS: 0000563300), dedykowane finansowaniu prowadzenia przez tę fundację działalności edukacyjnej w zakresie wspierania rozwoju rynku kapitałowego oraz promocji i upowszechniania wiedzy ekonomicznej wśród społeczeństwa. Wpłata powinna nastąpić w terminie 10 dni roboczych od dnia, od którego decyzja o jej nałożeniu podlega wykonaniu. Kopię dowodu wpłaty kwoty, o której mowa w zdaniu pierwszym, emitent zobowiązany jest niezwłocznie przekazać Giełdzie, jako organizatorowi alternatywnego systemu.

Ryzko dotyczące możliwości nakładania na Emitenta kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego za niewykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, Emitent ma obowiązek w ciągu 14 dni licząc od dnia:

- przydziału akcji, a w przypadku niedokonywania przydziału – od dnia ich wydania,
- dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu,
- do dokonania wpisu do ewidencji akcji, o której mowa w art. 10 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej.

Zgodnie z art. 96 ust. 13 tej ustawy, jeśli emitent nie dopełni obowiązku wynikającego z art. 10 ust. 4 i 5 tej ustawy, będzie podlegał karze pieniężnej do wysokości 100.000 zł (sto tysięcy złotych), nakładanej przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Ponadto Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na emitenta inne kary administracyjne za niewykonanie obowiązków wynikających z powołanej powyżej Ustawy o ofercie publicznej oraz Ustawy o obrocie.

Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia MAR, Komisja Nadzoru Finansowego posiada uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych w związku m.in. z naruszeniami o których mowa w art. 14 i 15, art. 16 ust. 1 i 2, art. 17 ust. 1, 2, 4, 5 i 8, art. 18 ust. 1–6, art. 19 ust. 1, 2, 3, 5, 6, 7 i 11 oraz art. 20 ust. 1 Rozporządzenia MAR (wykorzystywanie i bezprawne ujawnianie informacji poufnych, manipulacje na rynku, nadużycia na rynku, przekazywanie informacji poufnych do publicznej wiadomości, listy osób mające dostęp do informacji poufnych, transakcje wykonywane przez osoby pełniące obowiązki zarządcze, rekomendacje inwestycyjne i statystyki).

Zgodnie z ust. 2 tego artykułu, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by w razie wystąpienia naruszeń, o których mowa w art. 30 ust. 1 akapit pierwszy lit. a), właściwe organy miały uprawnienia do nakładania m.in. następujących sankcji administracyjnych:

a)w przypadku osoby fizycznej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:

(i).w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 5 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

(ii).w przypadku naruszeń art. 16 i 17– 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

(iii).w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 500 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

b)w przypadku osoby prawnej – maksymalnych administracyjnych sankcji pieniężnych w wysokości co najmniej:

(i).w przypadku naruszeń art. 14 i 15 – 15 000 000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.;

(ii).w przypadku naruszeń art. 16 i 17 – 2 500 000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.; oraz

(iii).w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 – 1 000 000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

Zgodnie art. 96 Ustawy o ofercie publicznej, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależyte wykonuje obowiązki wynikające z Ustawy o ofercie publicznej oraz z Rozporządzenia MAR, Komisja Nadzoru Finansowego może podjąć decyzję o wykluczeniu akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu, albo nałożyć karę pieniężną (w zależności od typu i wagi naruszenia):

-w zakresie określonym w art. 96 ust. 1, art. 1a oraz art. 96 ust. 1c. Ustawy o ofercie publicznej - do 1.000.000 zł;

-w zakresie określonym w art. 96 ust. 1b. Ustawy o ofercie publicznej - do 5.000.000 zł;

-w zakresie określonym w art. 96 ust. 1e. Ustawy o ofercie publicznej - do 5.000.000 zł albo kwoty stanowiącej 5% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty albo zastosować wykluczenie z obrotu oraz karę pieniężną łącznie. W decyzji o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu Komisja określa termin, nie krótszy niż 14 dni, po upływie którego następuje wycofanie papierów wartościowych z obrotu.

Ponadto za niewywiązanie się z obowiązków w zakresie określonym w art. 96 ust. 1i. Ustawy o ofercie publicznej, tj. za naruszenie przepisu dotyczącego obowiązku niezwłocznego przekazania informacji poufnej do wiadomości publicznej na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, lub naruszenia trybu i warunków opóźnienia na własną odpowiedzialność publikacji informacji poufnej określonych w art. 17 ust. 4-8 Rozporządzenia MAR, Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na danego emitenta karę pieniężną w wysokości do 10.346.000 zł lub kwoty stanowiącej 2% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia tych obowiązków - karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4.145.600 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie przytoczonym powyżej, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR w zakresie wskazanym powyżej (art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR) Komisja Nadzoru Finansowego może nakazać emitentowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji za naruszenie obowiązków, o których mowa w art. 176 Ustawy o obrocie wskazanych powyżej. Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu emitenta karę pieniężną do wysokości 2 072 800 zł. Komisja Nadzoru Finansowego, nakładając sankcję, o której mowa powyżej, uwzględni okoliczności, o których mowa w art. 31 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Ponadto zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie, gdy emitent lub sprzedający nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 Ustawy o obrocie, Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1 000 000 zł. W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. Ponadto nałożenie kary finansowej na emitenta przez Komisja Nadzoru Finansowego może mieć istotny wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Działalność oraz rozwój Spółki ściśle skorelowane są z sytuacją gospodarczą Polski, na terenie której oferuje swoje towary i będącej jednocześnie głównym rejonem aktywności gospodarczej jego klientów. Do głównych czynników kształtujących jej sytuację ekonomiczną należy zaliczyć: poziom PKB, poziom średniego wynagrodzenia brutto, poziom inflacji, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych.

Dynamika wzrostu gospodarczego zależy od wartości głównych zagregowanych wskaźników makroekonomicznych, w których skład wchodzi: PKB per capita, poziom bezrobocia, efektywność pracy, wartość konsumpcji, wartość inwestycji, wartość oszczędności, wartość eksportu netto, podaż pieniądza, poziom inflacji i wartość stóp procentowych.

Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw, zmniejszenie skłonności do wydatkowania środków osób fizycznych, czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych lub osób fizycznych może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki, poprzez obniżenie popytu na oferowane towary, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie jego wyników finansowych. Wskazane czynniki, jak również kierunek ich zmian mają wpływ na realizację założonej przez Spółkę strategii. Niniejsze ryzyko dotyczy w szczególności obecnej sytuacji związanej z wysoką inflacją, w ślad z tym zmniejszeniem siły nabywczej pieniądza oraz pogarszającymi się głównymi wskaźnikami makroekonomicznymi.

Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce, z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię do występujących zmian.

Ryzyko związane z koniunkturą w branży

Działalność Spółki w istotnym stopniu uzależniona jest od bieżącej i przyszłej koniunktury w sektorze e-commerce, związanym bezpośrednio z branżami outdoorową i turystyczną. W branżach tych, w coraz szybszym tempie postępuje proces globalizacji. Jego przyspieszenie jest wynikiem wzrostu pozycji przedsiębiorstw działających w skali ogólnosiwiatowej, przede wszystkim z Europy Zachodniej oraz Stanów Zjednoczonych. Ta sytuacja w konsekwencji może wpłynąć na ograniczenie portfela zamówień Spółki w przyszłości. W przypadku zdynamizowania się powyższego procesu, zaistniałoby ryzyko, iż przyszłe wyniki finansowe oraz planowany przebieg rozwoju Spółki byłyby mocno utrudnione.

Ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych

Ekspozycję Spółki na zmiany stóp procentowych należy rozpatrywać w kwestii posiadanych kredytów, a tym samym z kosztem ich obsługi, tj. oprocentowania, które bazują na wskaźnikach odpowiednio: dla kredytu w złotych - WIBOR 1M + marża banku; dla kredytów w euro – EURIBOR 1M + marża banku. Wzrost stóp procentowych oznacza wzrost oprocentowania kredytów i zarazem ponoszonych kosztów z tytułu ich obsługi. Obecnie Spółka jest stroną dwóch umów kredytowych: kredytu obrotowego do wysokości 850 tys. zł oraz kredytu obrotowego do wysokości 30 tys. EUR.

Istnieje zatem ryzyko, iż wzrost stóp procentowych będzie miał negatywny wpływ na działalność operacyjną Spółki, z jednej strony podnosząc koszty jej funkcjonowania, z drugiej obniżając wysokość osiąganych przez niego wyników finansowych.

Zarząd ogranicza niniejsze ryzyko poprzez bieżący monitoring sytuacji na rynku pieniężnym

Ryzyko związane z kursami walut

Spółka w związku z dokonywanymi procesami zakupowymi w walutach obcych, w szczególności w walucie EURO, narażona jest na wahania kursów walut. Istnieje ryzyko, iż negatywne dla Spółki wahania kursów walut mogą spowodować zmniejszenie marży ze sprzedaży.

Ryzyko związane ze wzrostem kursu EURO jest większe od ryzyka związanego z jego deprecjacją. Wynika to z faktu, iż większa część sprzedaży produktów kupionych w walucie EURO realizowana jest na rynku krajowym. Wzrost kursu EURO może prowadzić do zmniejszenia konkurencyjności oferowanych przez Spółkę towarów. Dodatkowo należy wskazać, iż sprzedaż w walutach obcych stanowi niewielki odsetek całkowitej realizowanej przez Spółkę sprzedaży.

Zaistnienie tych czynników może w konsekwencji spowodować zmniejszenie atrakcyjności towarów Spółki, ograniczenie zamówień bądź konieczność obniżenia marży sprzedażowej, co w konsekwencji może spowodować pogorszenie się wyników finansowych Spółki

Ryzyko związane z funkcjonowaniem platformy sprzedażowej

Głównym profilem działalności Spółki, jest sprzedaż towarów za pośrednictwem internetowej platformy sprzedażowej www.outdoorzy.pl. Istnieje zatem ryzyko, iż w przypadku awarii platformy, bądź jakiegokolwiek jej elementu związanego z prawidłowym realizowaniem sprzedaży, zarówno za sprawą problemów technicznych bądź działania osób trzecich, działalność Spółki zostanie czasowo ograniczona lub nawet zaniechana. W konsekwencji wysokość osiągniętych wyników sprzedażowych może ulec zmniejszeniu.

Dodatkowo, przywołana sytuacja może narazić Spółkę na utratę reputacji wśród klientów, których sytuacja bezpośrednio dotknęła, bądź tych, którzy weszli w posiadanie takiej informacji, co dodatkowo może wpłynąć na wielkość sprzedaży. Ewentualne ziszczenie się opisywanego ryzyka może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki.

Powyższe ryzyko ograniczane jest poprzez bieżący nadzór wyspecjalizowanych osób nad sprawnym funkcjonowaniem platformy, a w przypadku pojawienia się jakiegokolwiek awarii lub otrzymaniu sygnału o błędach, podejmowanie natychmiastowej interwencji w celu przywrócenia prawidłowej funkcjonalności platformy.

Ryzyko związane z funkcjonowaniem systemów informatycznych

Głównymi narzędziami umożliwiającymi sprawne funkcjonowanie Spółki są sprzęt komputerowy oraz oprogramowanie służące do przyjmowania zamówień i przetwarzania transakcji handlowych w procesie logistycznym. Istnieje ryzyko nieprawidłowego funkcjonowania sprzętu komputerowego i oprogramowania (np. spowolnienia, zawieszenia pracy) do przetwarzania transakcji handlowych i zarządzania bazami danych. Istnieje również ryzyko awarii, czasowego zatrzymania pracy lub nawet zniszczenia sprzętu komputerowego Spółki. Wystąpienie powyższych zdarzeń może spowodować wydłużenie realizacji zamówień wobec klientów, a w następstwie tego, ich całkowitej rezygnacji lub w przyszłości brakiem powrotu tych klientów, a tym samym może się to odbić negatywnie na efektywności finansowej Spółki.

W celu zapobieżenia wpływowi powyższych ryzyk na działalność Spółki, prowadzone są działania mające na celu funkcjonowanie w środowisku informatycznym Spółki odnawialnej kopii bezpieczeństwa najważniejszych elementów systemu, co pozwoli na szybkie wznowienie pracy systemu i zmniejszenie ryzyka poniesienia straty finansowej. Spółka będzie prowadziła również politykę bezpieczeństwa opartą na zakupie najnowocześniejszych technologii bezpieczeństwa danych oraz rozwijania własnych rozwiązań związanych z funkcjonowaniem wymiany i zarządzania danymi oraz z rynkiem e-commerce.

Ryzyko związane ze zmianą algorytmu wyszukiwania

Wielkość dokonywanych zakupów w serwisach prowadzonych przez Spółkę, uzależniona jest od popularności serwisów oraz przede wszystkim pozycji oferty Spółki w wyszukiwarkach. Z uwagi na fakt, iż produkty oferowane przez Spółkę zaindeksowane są w wyszukiwarkach internetowych, szczególnie istotne jest ich pozycjonowanie, które uzależnione jest od algorytmu stosowanego przez wyszukiwarki. W przypadku zmiany algorytmu bądź silnika wyszukiwarki, istnieje ryzyko, iż towary oferowane przez Spółkę nie będą odpowiednio wysoko pozycjonowane. Będzie to miało istotny wpływ na ilość zapytań kierowanych do serwisu Spółki, a tym samym realizowaną wielkość sprzedaży i osiągnięte wyniki finansowe.

Spółka stara się minimalizować niniejsze ryzyko, poprzez bieżące śledzenie pozycjonowania swoich produktów oraz podejmowanie odpowiednich działań celem utrzymania wysokiej pozycji swoich produktów w wynikach wyszukiwania. Spółka współpracuje również z przedsiębiorstwami oraz osobami profesjonalnie zajmującymi się pozycjonowaniem.

Ryzyko związane ze wzrostem przestępstw dokonywanych za pośrednictwem sieci Internet

Spółka umożliwia swoim klientom dokonywanie płatności poprzez Internet przelewami bankowymi standardowymi i natychmiastowymi za pośrednictwem firm zewnętrznych oraz płatnościami przy wykorzystaniu kart płatniczych, co potencjalnie może narażać klientów na niebezpieczeństwa związane z przestępstwami dokonywanymi przez Internet, w tym kradzieżą danych osobowych lub – w marginalnych przypadkach – środków finansowych z ich rachunków bankowych. Banki oraz podmioty zajmujące się rozliczaniem płatności kartami w celu zapobiegania przestępstwom stosują dodatkową weryfikację danych posiadacza karty lub rachunku, w postaci wykorzystania protokołu SSL, technologii 3D Secure i przy użyciu tzw. tokenów.

Spółka podejmuje działania mające zapewnić bezpieczeństwo zawierania transakcji poprzez współpracę z firmami autoryzującymi karty kredytowe, tj. PayU, PayPal, co w znaczący sposób zmniejsza możliwość dokonywania nieuprawnionych transakcji przez Internet oraz przenosi odpowiedzialność za tego typu nieprawidłowe transakcje na bank, który wydał określoną kartę płatniczą.

Należy zaznaczyć, iż płatności przez Internet są powszechnie stosowane i akceptowane, a niniejsze ryzyko nie jest wyższe aniżeli w przypadku innych podmiotów działających na rynku e-commerce.

Przyłączenie do sieci Internet systemów informatycznych Spółki stwarza również ryzyko związane z przestępstwami komputerowymi dokonywanymi przez sieć internetową, takimi jak włamanie do systemu komputerowego, jego uszkodzenie, zablokowanie, a nawet zniszczenie.

Spółka w celu zminimalizowania tego ryzyka utrzymuje zespół pracowników odpowiedzialnych za bezpieczeństwo oraz prawidłowe funkcjonowanie platformy sprzedażowej oraz stosuje systemy zabezpieczające, takie jak firewall oraz procedury bezpieczeństwa.

Ryzyko związane z podwykonawcami w zakresie usług kurierskich

Spółka korzysta z usług firm pocztowych oraz kurierskich w celu dostarczania towarów do klientów. Jakość świadczenia usług przez firmy kurierskie ma znaczący wpływ na postrzeganie przez klientów jakości usług świadczonych przez Spółkę. Zasadnicze znaczenie ma terminowość realizacji dostaw oraz kwestie związane z uszkodzeniami towarów w drodze od dostawcy do Spółki lub od Spółki do klienta. Istnieje zatem ryzyko uzależnienia opinii o Spółce od jakości pracy firm kurierskich, które poprzez nieterminową dostawę lub dostawę uszkodzonych towarów wpływają na obniżenie efektywności działań sprzedażowych Spółki.

Spółka zmniejsza ryzyko poprzez wypracowanie optymalnych rozwiązań logistycznych opartych o kompleksowe usługi, dostarczane przez wiodące podmioty działające na rynku, jednakże nie można wyeliminować czynników niezależnych od Spółki i firm kurierskich, wpływających na terminowość dostaw np. utrudnienia komunikacyjne spowodowane warunkami atmosferycznymi lub dużym natężeniem ruchu na drogach.

Ryzyko związane z dostawcami

Spółka dokonuje zakupów później sprzedawanych towarów w hurtowniach lub u generalnych dystrybutorów krajowych. W niektórych przypadkach, gdy towar kupowany jest bezpośrednio u dystrybutorów krajowych nie można przewidzieć, czy w przyszłości dystrybutor ten nie zerwie umowy lub czy w ogóle nie zaprzestanie sprowadzania określonych towarów do Polski. Dodatkowym ryzykiem jest fakt, iż część marek dystrybuowana jest na terenie polski wyłącznie przez jeden podmiot, posiadający wyłączność. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na płynność handlową Spółki, a zatem na wyniki finansowe, do czasu znalezienia nowej drogi dla importu określonej grupy towarów. W przypadku, gdy dana grupa towarowa występuje w kraju u kilku różnych dostawców, Spółka stara się zdywersyfikować dostawy poprzez nawiązanie współpracy lub podpisanie stosownych umów z partnerami handlowymi zapewniającymi ciągłość dostaw.

Jednocześnie ryzyko związane z dostawcami dotyczy sporów związanych z jakością dostarczanych towarów, a także płatnościami za otrzymane towary. Obecnie Spółka nie jest stroną żadnego postępowania sądowego z dostawcami, jednak nie można wykluczyć takiego sporu w przyszłości. Wystąpienie innych tego typu zdarzeń oraz negatywne dla Spółki rozstrzygnięcie spraw przed sądami, skutkować może koniecznością wykonania wyroków sądowych oraz pokrycia kosztów postępowań. Sytuacje takie, w zależności od wartości sporu mogą mieć wpływ na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z finansowaniem stanów magazynowych

Towary sprzedawane przez Spółkę są dostarczane z magazynów Spółki do klienta finalnego przez firmę kurierską. Część klientów wybierających płatności za pobraniem może zrezygnować z zamówionego towaru, co powoduje wzrost kosztów magazynowych – towar powraca na magazyn. Wzrost poziomów magazynowych zwiększa ryzyko działalności – zwiększa koszty i zapotrzebowanie na kapitał obrotowy i może przy dużej skali zwrotów znacząco wpływać na efektywność działania Spółki. Ryzyko to należy odnosić do towarów niszowych, niepopularnych, które w przypadku odesłania przez klienta, zalegają na stanach magazynowych Spółki. Ryzyko to nie dotyczy towarów popularnych, często nabywanych, których wysokie zatowarowanie skraca termin dostawy do klientów, tym samym minimalizując możliwość niezrealizowania transakcji z powodu długiego czasu oczekiwania na przesyłkę.

Ryzyko związane z nowymi produktami

Pomimo ciągłego dostosowywania oferty Spółki do oczekiwań rynkowych, istnieje ryzyko pogorszenia pozycji konkurencyjnej i w konsekwencji obniżenia rentowności. Rynek, na którym działa Spółka, zmusza do konsekwentnego poszerzania oferty, poprzez rozbudowę serwisu, zwiększając zarówno zakres, jaki i atrakcyjność produktów kierowanych do użytkowników Internetu, dostosowując je tym samym do ich oczekiwań. Spółka zamierza nadal kontynuować działania w zakresie współpracy z podmiotami zewnętrznymi oferującymi wartościowe treści i świadczącymi atrakcyjne usługi w celu optymalizacji wykorzystania zasobów, celem zwiększenia jakości i zakresu oferty platformy sprzedażowej outdoorzy.pl.

Ryzyko związane z głównymi dostawcami

Spółka korzysta z usług wielu dostawców. Obecnie z głównymi dostawcami Spółka posiada podpisane oficjalne umowy.

Istnieje zatem ryzyko, iż w przypadku zakończenia bądź ograniczenia współpracy z głównymi dostawcami, Spółka zostanie narażona na znaczący spadek przychodów.

W opinii Zarządu Spółki, prawdopodobieństwo zaistnienia tego ryzyka jest niskie. W przypadku zakończenia bądź ograniczenia współpracy z głównymi dostawcami, Spółka jest w stanie do pewnego stopnia zastąpić bądź uzupełnić ofertę towarową dostarczaną przez te podmioty podpisując umowy z innymi dostawcami. Należy jednak zwrócić uwagę, iż w takim przypadku, warunki współpracy z nowymi dostawcami mogą być inne, co może mieć wpływ na ceny oferowanych towarów, ich konkurencyjność, wolumen sprzedaży, a w konsekwencji osiągnięte marże sprzedażowe.

4. Wojna na Ukrainie i skutki z nią związane.

Działalność Spółki narażona jest na wystąpienie zdarzeń losowych, do których należy czynniki pogodowe (np. powodzie), czynniki polityczne (np. konflikty zbrojne) czy też czynniki środowiskowe (np. epidemiologiczne). Wystąpienie czynników losowych może mieć wpływ na sytuację Spółki, w tym przede wszystkim na osiągnięte wyniki finansowe zarówno od strony popytu, jak również zakłócenia łańcucha dostaw czy też dostępności towarów do sprzedaży.

Niniejsze ryzyko jest szczególnie istotne obecnie w związku z działaniami zbrojnymi prowadzonymi na terytorium Ukrainy, których zarówno rozwój jak również wynikające z nich konsekwencje Zarząd nie jest w stanie przewidzieć, w szczególności w przypadku eskalacji konfliktu. W konsekwencji wydarzenia tego typu mogą spowodować wzrost inflacji, co spowoduje presję na koszty pracownicze, wzrost cen energii, gazu czy paliwa. W konsekwencji można spodziewać się większych kosztów działalności operacyjnej, w tym logistyki, a także wzrost oprocentowania kredytów oraz kursu EUR, USD wobec PLN, co z kolei będzie miało bezpośredni wpływ na ceny nabywanych przez Spółkę towarów.

5. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

W świetle prawa bilansowego w okresie sprawozdawczym nie odnotowano transakcji z jednostkami powiązanymi, transakcje takie wystąpiły pomiędzy osobami powiązanymi w myśl prawa podatkowego. Warunki tych transakcji ustalono każdorazowo na zasadach rynkowych.