



Skonsolidowany raport kwartalny Grupy TOYA
za okres od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej TOYA S.A. we Wrocławiu

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2023 do 31.03.2023
I. Przychody ze sprzedaży	195 647	175 028	45 277	37 236
II. Zysk na działalności operacyjnej	20 535	19 045	4 752	4 052
III. Zysk przed opodatkowaniem	20 436	17 325	4 729	3 686
IV. Zysk netto	16 262	13 587	3 763	2 891
V. Całkowite dochody netto	15 680	11 602	3 629	2 468
VI. Średnia ważona ilość akcji (w tys. szt.)	75 042	75 042	75 042	75 042
VII. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,22	0,18	0,05	0,04
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 990	29 227	5 783	6 218
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 521)	(3 858)	(583)	(821)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 583)	(29 245)	(598)	(6 222)
XI. Przepływy pieniężne netto razem	19 886	(3 876)	4 602	(825)

	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31 marca 2024	31 grudnia 2023	31 marca 2024	31 grudnia 2023
XII. Aktywa trwałe	107 390	107 946	24 969	24 826
XIII. Aktywa obrotowe	473 259	445 482	110 037	102 457
XIV. Aktywa razem	580 649	553 428	135 006	127 283
XV. Zobowiązania długoterminowe	24 663	26 594	5 734	6 116
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe	120 355	106 883	27 984	24 582
XVII. Kapitał własny razem	435 631	419 951	101 288	96 585

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. według kursu **4,3211 PLN / EUR (*)**
- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. według kursu **4,7005 PLN / EUR (*)**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 marca 2024 r. według kursu **4,3009 PLN / EUR**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 grudnia 2023 r. według kursu **4,3480 PLN / EUR**

(*) Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do marca odpowiednio 2024 i 2023 r.

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ A – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TOYA S.A.	4
CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	24
CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A.	30



**CZĘŚĆ A – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ TOYA S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
AKTYWA	Nota		
Rzeczowe aktywa trwałe	5	64 277	63 750
Wartości niematerialne		4 571	4 348
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	32 334	34 524
Wartość firmy	7	722	723
Pozostałe należności		48	48
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	5 438	4 553
Aktywa trwałe		107 390	107 946
Zapasy	8, 16	270 410	287 280
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9, 16	113 089	88 061
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	214
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	89 760	69 927
Aktywa obrotowe		473 259	445 482
Aktywa razem		580 649	553 428
PASYWA			
Kapitał podstawowy	12	7 504	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		35 677	35 677
Kapitał rezerwowy		329	329
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(9 069)	(8 487)
Pozostałe kapitały		(104)	(104)
Zyski zatrzymane		401 294	385 032
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		435 631	419 951
Razem Kapitał własny		435 631	419 951
Zobowiązania z tytułu leasingu		23 233	25 478
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		719	402
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		678	678
Inne zobowiązania długoterminowe		33	36
Zobowiązania długoterminowe		24 663	26 594
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	95 018	83 422
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	12 441	12 304
Zobowiązania z tytułu leasingu		6 461	6 459
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		4 577	3 105
Rezerwy	16	1 858	1 593
Zobowiązania krótkoterminowe		120 355	106 883
Zobowiązania razem		145 018	133 477
Pasywa razem		580 649	553 428

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2024 niebadane	2023 niebadane
Przychody ze sprzedaży	18, 19	195 647	175 028
Koszt sprzedanych towarów	18, 20	(131 682)	(118 116)
Zysk brutto ze sprzedaży		63 965	56 912
Koszty sprzedaży	18	(32 754)	(28 472)
Koszty administracyjne	18	(11 017)	(9 393)
Oczekiwane straty kredytowe		(50)	77
Pozostałe przychody operacyjne		1 260	83
Pozostałe koszty operacyjne		(869)	(162)
Zysk na działalności operacyjnej		20 535	19 045
Przychody finansowe		420	82
Koszty finansowe		(519)	(1 802)
Zysk przed opodatkowaniem		20 436	17 325
Podatek dochodowy		(4 174)	(3 738)
Zysk netto		16 262	13 587
Inne całkowite dochody, które mogą być przeklasyfikowane do zysku lub straty			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(582)	(1 985)
Inne całkowite dochody netto		(582)	(1 985)
Całkowite dochody netto		15 680	11 602
Zysk netto za okres przypadający na:			
Akcjonariuszy Spółki		16 262	13 587
Udziały mniejszości		-	-
Inne całkowite dochody przypadające na			
Akcjonariuszy Spółki		(582)	(1 985)
Udziały mniejszości		-	-
Całkowity dochód za okres przypadający na:			
Akcjonariuszy Spółki		15 680	11 602
Udziały mniejszości		-	-



Zysk przypadający na jedną akcję

		Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2024 niebadane	2023 niebadane
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł	13	0,22	0,18
- z działalności kontynuowanej		0,22	0,18
- z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł	13	0,22	0,18
- z działalności kontynuowanej		0,22	0,18
- z działalności zaniechanej		-	-



Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2024	7 504	35 677	329	(8 487)	(104)	385 032	419 951	419 951
Całkowite dochody								
Zysk netto	-	-	-	-	-	16 262	16 262	16 262
Inne całkowite dochody	-	-	-	(582)	-	-	(582)	(582)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(582)	-	16 262	15 680	15 680
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem zmiany kapitału własnego	-	-	-	(582)	-	16 262	15 680	15 680
Stan na 31 marca 2024	7 504	35 677	329	(9 069)	(104)	401 294	435 631	435 631
Stan na 1 stycznia 2023	7 504	35 677	329	10 543	(73)	316 714	370 694	370 694
Całkowite dochody								
Zysk netto	-	-	-	-	-	13 587	13 587	13 587
Inne całkowite dochody	-	-	-	(1 985)	-	-	(1 985)	(1 985)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(1 985)	-	13 587	11 602	11 602
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem zmiany kapitału własnego	-	-	-	(1 985)	-	13 587	11 602	11 602
Stan na 31 marca 2023	7 504	35 677	329	8 558	(73)	330 301	382 296	382 296

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2024	2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto przed opodatkowaniem		20 436	17 325
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		4 258	3 899
Odsetki netto		99	1 720
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		(160)	4
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	11	(25 440)	8 513
Zmiana stanu zapasów	11	16 520	15 612
Zmiana stanu rezerw	11	270	(44)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	11	11 924	(5 748)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	11	141	(6 024)
Środki pieniężne z działalności		28 048	35 257
Podatek dochodowy zapłacony		(3 058)	(6 030)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		24 990	29 227
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(2 941)	(3 940)
Odsetki otrzymane		420	82
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(2 521)	(3 858)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		-	(1 166)
Spłata kredytów		-	(24 226)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(2 064)	(1 888)
Zapłacone odsetki od kredytów		-	(1 612)
Zapłacone odsetki od leasingu		(519)	(353)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(2 583)	(29 245)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		19 886	(3 876)
Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym		19 833	(4 177)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(53)	(301)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10	69 927	38 836
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10	89 760	34 659

Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

TOYA S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „jednostką dominującą”) jest Spółką akcyjną utworzoną w oparciu o Kodeks spółek handlowych. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Sołtysowickiej 13/15. Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej Wydział VI Gospodarczy, pod numerem KRS 0000066712. Spółce nadano numer statystyczny REGON 932093253.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawowym obszarem działalności TOYA S.A. oraz Grupy TOYA jest import i dystrybucja artykułów przemysłowych, w tym w szczególności elektronarzędzi i narzędzi ręcznych dla profesjonalistów i do domowego użytku.

W okresie od 1 stycznia do dnia 31 marca 2024 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji Zarząd pracował w następującym składzie:

- | | |
|--------------------|--------------------|
| - Grzegorz Pinkosz | Prezes Zarządu |
| - Maciej Lubnauer | Wiceprezes Zarządu |
| - Robert Borys | Wiceprezes Zarządu |

W okresie od 1 stycznia do dnia 31 marca 2024 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

- | | |
|--------------------------------|------------------------------------|
| - Piotr Mondalski | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Jan Szmidt | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Dariusz Górka | Członek Rady Nadzorczej |
| - Michał Kobus | Członek Rady Nadzorczej |
| - Grzegorz Maciąg | Członek Rady Nadzorczej |
| - Wojciech Bartłomiej Papierak | Członek Rady Nadzorczej |
| - Beata Szmidt | Członek Rady Nadzorczej |

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku dla śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku dla śródrocznego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji 10 maja 2024 r.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku, które dnia 10 maja 2024 r. zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2024 r. w skład Grupy wchodziły następujące jednostki:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia kontroli	Metoda konsolidacji na dzień kończący okres sprawozdawczy
TOYA S.A.	Wrocław, Polska	Dystrybucja narzędzi i elektronarzędzi	Jednostka dominująca	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy – jednostka dominująca w Grupie
Toya Romania S.A.	Bukareszt, Rumunia	Dystrybucja narzędzi i elektronarzędzi	Jednostka zależna	99,99	Listopad 2003 r.	Metoda pełna
Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd	Szanghaj, Chiny	Dystrybucja narzędzi i elektronarzędzi	Jednostka zależna	100,00	Styczeń 2013 r.	Metoda pełna
Yato Tools (Jiaxing) Co., Ltd	Baibu Town, Chiny	Dystrybucja narzędzi i elektronarzędzi	Jednostka zależna	100,00	Grudzień 2019 r.	Metoda pełna

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. nie było zmian w strukturze Grupy.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

3.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez UE.

Należy je czytać w połączeniu z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. sporządzonym zgodnie z wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”) Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami.

Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

3.2 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. za wyjątkiem przyjęcia nowych i zmienionych standardów, opisanych poniżej.

3.3 Wpływ nowych lub zmienionych standardów i interpretacji na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy

Niniejsze sprawozdania finansowe sporządzono w oparciu o MSSF zatwierdzone przez UE wydane i obowiązujące dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 roku lub później.

a) **Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2024**

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych**

Zmiana doprecyzowuje, że na dzień bilansowy jednostka nie bierze pod uwagę kowenantów, które będą musiały być spełnione w przyszłości, rozważając klasyfikację zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych. Jednostka powinna natomiast ujawnić informacje o tych kowenantach w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

Zmiana ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych**

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw, jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiana ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiana do MSSF 16 „Leasing”**

Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego. Ma zapobiec nieprawidłowemu ujmowaniu wyniku na transakcji w części dotyczącej zachowanego prawa do użytkowania w przypadku, gdy płatności leasingowe są zmienne i nie zależą od indeksu lub stawki.

Zmiana ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

b) **Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę**

W 2024 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 28 marca 2024 r. nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje.

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

4. Sezonowość

Oferta Grupy skierowana jest na rynek konsumencki, który może być wrażliwy na pory roku oraz warunki atmosferyczne. Mimo tego sezonowość praktycznie obecnie nie występuje. Jest to rezultatem realizowanej polityki wprowadzania do oferty nowego, dopasowanego do pór roku asortymentu jak również wynikiem szerokiej oferty produktowej Grupy.

5. Rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	38 871	39 411
Urządzenia techniczne i maszyny	4 015	4 056
Środki transportu	1 933	1 735
Pozostałe	12 467	12 734
Razem	60 193	60 843
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	4 084	2 907
Razem rzeczowe aktywa trwałe	64 277	63 750

W ramach pozycji „pozostałe” Grupa wykazuje głównie regały magazynowe i ekspozycyjne oraz meblowanie biur i wyposażenie magazynów.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 1 304 tys. zł głównie w wyniku reklasyfikacji środków transportu z aktywów z tytułu prawa do użytkowania w związku z wykupem po okresie leasingu w Jednostce Dominującej. Ponadto Grupa dokonała zakupu sprzętu IT oraz regałów ekspozycyjnych.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 1 848 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych

6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Grunty	5 905	5 942
Budynki i budowle	24 103	25 523
Urządzenia techniczne i maszyny	1 141	1 204
Środki transportu	1 185	1 855
Razem	32 334	34 524

W okresie 3 miesięcy 2024 r. Grupa nie zawarła nowych umów leasingu. Zmniejszenie wartości brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynikało z:

- indeksacji opłat zgodnie z zawartymi umowami w poprzednich latach, w wyniku czego aktywa zostały zwiększone o 103 tys. zł,
- reklasyfikacji do środków trwałych w wyniku z dokonanego wykupu po zakończeniu okresu leasingu zgodnie z warunkami przewidzianymi w umowie, w wyniku czego aktywa zostały zmniejszone o 292 tys. zł.

Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 2 549 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

7. Wartość firmy

Wartość firmy w kwocie 722 tys. zł obejmuje wyłącznie wartość firmy powstałą na nabyciu spółki Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd. w 2013 r. W 2024 r. wartość firmy spadła o 1 tys. zł w wyniku przeliczenia różnic kursowych.

8. Zapasy

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Towary w magazynie i w drodze	270 015	286 902
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	395	378
Zapasy razem (wartość bilansowa)	270 410	287 280
Odpis aktualizujący towary w magazynie	8 861	6 337
Zapasy brutto	279 271	293 617

Utworzenie i odwrócenie odpisu aktualizującego zapasy jest ujmowane w wyniku finansowym i prezentowane jako „koszt sprzedanych towarów”.

W pozycji „aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów” spółka prezentuje zgodnie z MSSF 15 wartość towarów, co do których może oczekiwać zwrotu od klientów po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Zmiany odpisu aktualizującego zapasy zostały przedstawione poniżej:

	2024	2023
Stan na 1 stycznia	6 337	4 849
Zwiększenie	3 037	1 805
Rozwiązanie/ wykorzystanie	(498)	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(15)	(317)
Stan na 31 marca / 31 grudnia	8 861	6 337

9. Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	5	8
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	91 773	72 430
Należności z tytułu dostaw i usług razem	91 778	72 438
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	11 950	10 237
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	2 074	1 606
Zaliczki na dostawy towarów	7 587	5 120
Rozliczenia międzyokresowe	2 936	1 867
Razem należności brutto	116 325	91 268
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(3 200)	(3 171)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(36)
Razem należności netto	113 089	88 061

Grupa stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw.

Zmiany stanu odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	2024	2023
Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe	3 171	2 745
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	50	748
Odwrocenie niewykorzystanych odpisów	(12)	-
Należności spisane jako nieściągalne	-	(200)
Różnice kursowe z przeliczenia	(9)	(122)
Stan na 31 marca / 31 grudnia	3 200	3 171

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Środki pieniężne w kasie i banku	89 760	69 927
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	89 760	69 927

11. Informacje objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

Uzgodnienie wartości zmian stanu poszczególnych składników między sprawozdaniem z sytuacji finansowej i sprawozdaniem z przepływów pieniężnych:

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	
	Zmiana bilansowa	Wycena środków w walucie obcej		Efekt przeliczenia jednostek zagranicznych
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(25 028)	-	(412)	(25 440)
Zmiana stanu zapasów	16 870	-	(350)	16 520
Zmiana stanu rezerw	265	-	5	270
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	11 596	-	328	11 924
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	137	-	4	141
Zmiana stanu środków pieniężnych	19 833	53		19 886

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Zmiana bilansowa	Korekty			Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
		Zaliczki zapłacone na środki trwałe	Wycena środków w walucie obcej	Efekt przeliczenia jednostek zagranicznych	
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	10 457	(337)	-	(1 607)	8 513
Zmiana stanu zapasów	16 510	-	-	(898)	15 612
Zmiana stanu rezerw	(47)	-	-	3	(44)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(7 392)	-	-	1 644	(5 748)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(6 048)	-	-	24	(6 024)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(4 177)	-	301	-	(3 876)

12. Kapitał podstawowy

Na 31 marca 2024 r. kapitał podstawowy wynosi 7 504 222,60 zł i składa się z 75 042 226 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. nie było zmian w wysokości kapitału podstawowego.

13. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2024 niebadane	2023 niebadane
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	16 262	13 587
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,22	0,18
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	16 262	13 587
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,22	0,18

Podstawowy zysk na akcję został obliczony jako iloraz zysku netto i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w danym okresie.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. i 2023 r. Grupa nie posiadała instrumentów rozładniających.

14. Umowy kredytów bankowych

Na 31 marca 2024 r. oraz na 31 grudnia 2023 r. Grupa nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów bankowych.

Warunki zawartych umów kredytów bankowych zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 31.03.2024 r.	Aktualne oprocentowanie	Data wygaśnięcia
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr BDK/KR-RB/000054601/0641/10 z dnia 22 grudnia 2010 r.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	70 000	WIBOR 1 M + marża banku	13 grudnia 2024 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	60 000	WIBOR ON + marża banku	27 marca 2025 r.
3. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym WAR/8833/20/326/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	25 000	WIBOR 1 M + marża banku	15 listopada 2024 r.
4. Umowa o Kredyt krótkoterminowy obrotowy	CITIBANK (CHINA) CO., LTD. SHANGHAI BRANCH z siedzibą w Chińskiej Republice Ludowej	33 144 (*)	LPR + marża banku	12 marca 2025 r.
Dostępny limit w rachunku bieżącym razem:		188 144		
- część krótkoterminowa		188 144		
- część długoterminowa		-		

(*) 60 000 tys. CNY przeliczone wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień 31 marca 2024 r.

Umowy kredytów Jednostki Dominującej (pkt 1-3 powyżej) przewidują, iż w całym okresie kredytowania kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania na ustalonym poziomie wskaźnika kapitalizacji i wskaźnika zadłużenia oraz do utrzymywania wpływów na rachunki bankowe w wielkości ustalonej, zgodnie z warunkami umów kredytowych.

Umowa kredytu zawarta przez Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd (pkt 4 powyżej) przewiduje, że w okresie kredytowania kredytobiorca nie może bez uprzedniej pisemnej zgody banku tworzyć ani dopuszczać do istnienia jakichkolwiek zabezpieczeń na żadnym ze swoich aktywów, a także zbywać jakiegokolwiek swojego aktywa na takich warunkach, że zostałyby ponownie nabyte lub wydzierżawione przez kredytobiorcę lub jego jednostkę powiązaną (tzw. klauzula Negative Pledge).

Umowa kredytu zawarta przez Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd jest objęta poręczeniem Jednostki Dominującej (patrz pkt 22).

15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	79 715	73 186
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	79 715	73 186
Zobowiązania z tytułu podatków	10 265	6 386
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	618	589
Zaliczki otrzymane na dostawy	2 240	1 383
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	984	669
Przychody przyszłych okresów	1 196	1 209
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	15 303	10 236
Razem	95 018	83 422

16. Zmiany wartości szacunkowych

16.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów

W I kwartale 2024 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 2 524 tys. zł. Konieczność istotnego zwiększenia odpisów aktualizujących w I kwartale 2024 roku wynikała z niestabilnego popytu na jednym z rynków europejskich.

W I kwartale 2023 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 626 tys. zł.

16.2 Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należnościach

W I kwartale 2024 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość należności o 29 tys. zł.

W I kwartale 2023 r. Grupa zmniejszyła odpis aktualizujący wartość należności o 124 tys. zł.

16.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W I kwartale 2024 r. Grupa zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 265 tys. zł.

W I kwartale 2023 r. Grupa zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 47 tys. zł.

16.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W I kwartale 2024 r. Grupa zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 355 tys. zł.

W I kwartale 2023 r. Grupa zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 288 tys. zł.

16.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone I kwartale 2024 r. o 885 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw i odpisów na 31.03.2024.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zmniejszone w I kwartale 2023 r. o 281 tys. zł.

W opinii Zarządu nie istnieje zagrożenie dla możliwości realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego.

17. Wartość godziwa

Wartość księgowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej. W I kwartale 2024 r. nie miały miejsca zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

18. Segmenty operacyjne

Zarząd jednostki dominującej podejmuje decyzje operacyjne z perspektywy kanałów dystrybucji oraz geograficznej.

Grupa wyodrębnia 4 segmenty operacyjne i sprawozdawcze w swej działalności:

- sprzedaż na rynkach krajowych (Polska, Rumunia) do sieci handlowych,
- sprzedaż na rynkach krajowych (Polska, Rumunia i Chiny) - rynek hurtowy,
- sprzedaż zagraniczna,
- sprzedaż detaliczna - głównie sprzedaż e-commerce (Polska, Rumunia i Chiny).

W ramach segmentu sieciowego Grupa współpracuje z dużymi sieciami handlowymi na terenie Polski oraz Rumunii. Sprzedaż na rynku hurtowym we wszystkich krajach, w których Grupa posiada swoje podmioty, realizowana jest poprzez sieć hurtowni oraz sklepów, z wykorzystaniem przedstawicieli handlowych. Rynki zagraniczne obsługiwane są z wykorzystaniem sił departamentu sprzedaży jednostki dominującej oraz jednostek zależnych Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. oraz Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd. W ramach sprzedaży detalicznej wykazywana jest głównie sprzedaż realizowana za pośrednictwem sklepu internetowego.

Dane analizowane przez Zarząd jednostki dominującej dla potrzeb segmentów są sporządzone zgodnie z tymi samymi zasadami, z którymi jest sporządzone sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów.

Grupa nie odnotowała przychodów z żadnym pojedynczym klientem przekraczających 10% ogółu przychodów ze sprzedaży.

Na dzień 31 marca 2024 r. aktywa Grupy wyniosły 580 649 tys. zł, a zobowiązania Grupy wyniosły 145 018 tys. zł i dotyczyły w całości działalności handlowej. Zarząd Jednostki Dominującej nie analizuje aktywów Grupy w podziale na poszczególne segmenty.

Jednostka Dominująca nie posiada aktywów trwałych zlokalizowanych za granicą. Poza terenem Polski zlokalizowane są aktywa trwałe spółek zależnych. Wartość rzeczowych aktywów trwałych zlokalizowanych w Rumunii wynosi na dzień 31 marca 2024 r. 4 370 tys. zł, a zlokalizowanych w Chinach wynosi 41 508 tys. zł.



3 miesiące zakończone 31 marca 2024 r.	SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA	HURT	SIECI HANDLOWE	SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)	RAZEM
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych wg rynków:					
Polska	-	61 414	17 963	21 393	100 770
Rumunia	-	17 542	2 604	266	20 412
Chiny	-	6 392	-	564	6 956
Pozostałe kraje	67 509	-	-	-	67 509
Przychody segmentu ogółem	67 509	85 348	20 567	22 223	195 647
Koszt sprzedanych towarów					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(49 377)	(54 694)	(14 658)	(12 953)	(131 682)
Koszt sprzedanych towarów - ogółem	(49 377)	(54 694)	(14 658)	(12 953)	(131 682)
Zysk brutto ze sprzedaży	18 132	30 654	5 909	9 270	63 965
Marża brutto	26,9%	35,9%	28,7%	41,7%	32,7%

3 miesiące zakończone 31 marca 2023 r.	SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA	HURT	SIECI HANDLOWE	SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)	RAZEM
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych wg rynków:					
Polska	-	60 604	16 684	10 189	87 477
Rumunia	-	21 511	2 151	232	23 894
Chiny	-	6 291	-	644	6 935
Pozostałe kraje	56 722	-	-	-	56 722
Przychody segmentu ogółem	56 722	88 406	18 835	11 065	175 028
Koszt sprzedanych towarów					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(40 433)	(58 139)	(13 632)	(5 912)	(118 116)
Koszt sprzedanych towarów - ogółem	(40 433)	(58 139)	(13 632)	(5 912)	(118 116)
Zysk brutto ze sprzedaży	16 289	30 267	5 203	5 153	56 912
Marża brutto	28,7%	34,2%	27,6%	46,6%	32,5%

(*) głównie sprzedaż e-commerce

19. Przychody ze sprzedaży

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2024 niebadane	2023 niebadane
Sprzedaż towarów	195 647	175 028
Przychody ze sprzedaży razem	195 647	175 028

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 3 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	31 marca 2024		31 marca 2023	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Europa, w tym:	46 638	23,8%	43 130	24,6%
<i>Ukraina</i>	9 816	5,0%	8 822	5,0%
<i>Węgry</i>	7 265	3,7%	6 456	3,7%
<i>Białoruś</i>	6 415	3,3%	5 257	3,0%
<i>Kraje Bałtyckie</i>	4 688	2,4%	5 142	2,9%
<i>Czechy</i>	3 822	2,0%	2 949	1,7%
<i>Rosja</i>	2 938	1,5%	2 523	1,4%
<i>Mołdawia</i>	2 753	1,4%	1 725	1,0%
<i>Grecja</i>	1 957	1,0%	2 068	1,2%
<i>Bułgaria</i>	1 193	0,6%	1 545	0,9%
<i>Niemcy</i>	982	0,5%	1 535	0,9%
<i>Chorwacja</i>	941	0,5%	928	0,5%
Azja, w tym:	7 363	3,8%	5 989	3,4%
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	906	0,5%	492	0,3%
Ameryka Południowa, w tym:	3 513	1,8%	1 906	1,1%
<i>Chile</i>	2 641	1,3%	1 513	0,9%
Ameryka Środkowa, w tym:	2 276	1,2%	1 140	0,7%
<i>Gwatemala</i>	1 526	0,8%	424	0,2%
Afryka, w tym:	7 670	3,9%	4 377	2,5%
<i>Demokratyczna Republika Konga</i>	1 484	0,8%	702	0,4%
Australia i Oceania	49	0,0%	180	0,1%
Razem eksport	67 509	34,5%	56 722	32,4%
Polska	100 770	51,5%	87 477	50,0%
Rumunia	20 412	10,4%	23 894	13,6%
Chiny	6 956	3,6%	6 935	4,0%
Razem przychody ze sprzedaży	195 647	100,0%	175 028	100,0%

20. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2024	2023
	niebadany	niebadany
Amortyzacja	4 258	3 899
Zużycie materiałów i energii	2 590	2 396
Usługi obce	12 223	8 652
<i>koszty transportu</i>	3 694	3 168
<i>usługi logistyczne</i>	83	272
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	839	776
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	3 119	1 413
<i>najem z opłatami eksploatacyjnymi</i>	866	817
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	1 344	441
<i>Pozostałe usługi obce</i>	2 278	1 765
Podatki i opłaty	724	610
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	20 497	18 562
<i>Wynagrodzenia</i>	16 936	15 206
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	2 716	2 524
<i>Koszt PPK</i>	46	45
<i>Pozostałe</i>	659	787
Pozostałe koszty rodzajowe	3 479	3 746
Wartość sprzedanych towarów	131 682	118 116
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	175 453	155 981
Koszty sprzedaży, w tym:	32 754	28 472
<i>amortyzacja</i>	2 912	2 832
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	14 094	12 718
Koszty administracyjne, w tym:	11 017	9 393
<i>amortyzacja</i>	1 346	1 067
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	6 403	5 844
Wartość sprzedanych towarów	131 682	118 116
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	175 453	155 981

21. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 31 marca 2024 r. spółki należące do Grupy TOYA były stroną następujących umów gwarancji w związku z prowadzoną działalnością, udzielonych przez poniższe podmioty:

Lp.	Z kim zawarta	Rodzaj gwarancji	Przedmiot i wartość gwarancji	Ważna do dnia
1	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Gwarancja zapłaty za najem magazynów w Nadarzynie	Gwarancja bankowa w kwocie 613 352 EUR	28 lutego 2025 r.
2	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A.	Umowa o udzielenie gwarancji długu celnego	Zabezpieczenie kwot z tytułu należności celnych, podatków oraz innych opłat, w odniesieniu do towarów objętych dopuszczeniem do obrotu na podstawie zgłoszenia celnego zgodnie na kwotę 270 000 PLN	31 grudnia 2024 r.
3	BRD Groupe Societe Generale	Gwarancja zapłaty za najem magazynu w Bukareszcie	Gwarancja bankowa w kwocie 247 300 EUR	3 sierpnia 2024 r.

W dniu 12 czerwca 2019 r. jednostka dominująca TOYA S.A. udzieliła gwarancji zapłaty zobowiązań z tytułu wynajmu powierzchni biurowych i magazynowych przez spółkę zależną TOYA Romania S.A. na rzecz wynajmującego do kwoty 115 tys. euro. Umowa najmu została zawarta 8 lutego 2019 r. i obejmuje 10 lat z opcją zmiany tego okresu. Gwarancja wygasa po 3 miesiącach od daty zakończenia umowy najmu.

W dniu 29 marca 2024 r. TOYA S.A. zawarła umowę poręczenia z Citibank (China) Company Limited-Shanghai Branch, z siedzibą w Chińskiej Republice Ludowej w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących bankowi z tytułu zawarcia przez YATO TOOLS (Shanghai) Co., Ltd, umowy o Kredyt krótkoterminowy obrotowy, w kwocie 60 000 tys. CNY. Umowa zakłada poręczenie TOYA S.A. za zobowiązania spółki zależnej do kwoty 72 000 tys. CNY. Poręczenia udzielono do dnia 31 sierpnia 2025 r.

22. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Na 31 marca 2024 r. Grupa nie posiada istotnych zobowiązań oraz aktywów warunkowych.

23. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 i 2023 r. Grupa dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązаныmi:

- Toyota Katowice Sp. z o.o. - jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Maciej Lubnauer – Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Robert Borys – Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy
- Piotr Mondalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Jan Szmidt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Górka – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Grzegorz Maciąg – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Michał Kobus - członek Rady Nadzorczej – kluczowy personel kierowniczy,
- Wojciech Bartłomiej Papierak - członek Rady Nadzorczej – kluczowy personel kierowniczy,
- Beata Szmidt - członek Rady Nadzorczej – kluczowy personel kierowniczy.

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązаныmi:

	Należności z tyt. dostaw i usług i pozostałe należności	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów		Zakupy towarów i usług	
			1.01.2024 - 31.03.2024		1.01.2023 - 31.03.2023	
31.03.2024			1.01.2024 - 31.03.2024			
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	-	-	27		-	
Razem	-	-	27		-	
31.12.2023			1.01.2023 - 31.03.2023			
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	19		-	
Razem	1	-	19		-	

Transakcje z jednostkami powiązаныmi są zawierane w normalnym trybie działalności Grupy i są dokonywane na warunkach rynkowych.

Wynagrodzenia Zarządu

Wynagrodzenia i świadczenia wypłacone lub należne osobom z kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej przedstawiają się następująco:

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2024	2023
Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umów o pracę i umów powołania - Zarząd	296	2 410
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Zarząd	3	3
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji - Rada Nadzorcza	222	153
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Rada Nadzorcza	40	27
PPK finansowane przez Spółkę	2	1

24. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. po 31 marca 2024 nie nastąpiły istotne zdarzenia.

CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Opis istotnych zdarzeń w I kwartale 2024 r.

1.1 Wyrażenie zgody przez Radę Nadzorczą na zawarcie umowy poręczenia

Dnia 6 marca 2024 r. Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zawarcie przez Spółkę z Citibank (China) Company Limited-Shanghai Branch, z siedzibą w Chińskiej Republice Ludowej, Umowy poręczenia nr BDK/UP/000054601/0040/23. Umowa Poręczenia została zawarta w dniu 29 marca 2024 r. w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących Bankowi z tytułu planowanego zawarcia przez YATO TOOLS (Shanghai) Co., Ltd., z oraz Bank, Umowy o Kredyt krótkoterminowy obrotowy), w kwocie 60 000 tys. CNY.

Umowa Poręczenia zakłada:

- a) poręczenie Emitenta za zobowiązania Spółki Zależnej do kwoty 72 000 tys. CNY.
- b) udzielenie poręczenia do dnia 31 sierpnia 2025 r.
- c) upoważnienie Banku do obciążenia rachunku bieżącego Emitenta, kwotą zobowiązań wynikających z Umowy Poręczenia.
- d) zobowiązanie Emitenta do dostarczenia na żądanie Banku, w terminie i zgodnie z warunkami wskazanymi przez Bank, w treści zaakceptowanej przez Bank, oświadczenia o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 § 1 pkt. 5) Kodeksu postępowania cywilnego.

Pozostałe warunki Umowy Poręczenia nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

1.2 Zawarcie umowy o kredyt krótkoterminowy przez spółkę zależną

TOYA S.A. w dniu 26 marca 2024 r. powzięła informację o zawarciu przez YATO TOOLS (Shanghai) Co., Ltd. Umowy o Kredyt krótkoterminowy obrotowy z CITIBANK (CHINA) CO., LTD. SHANGHAI BRANCH z siedzibą w Chińskiej Republice Ludowej.

Kwota kredytu wynosi 60 000 tys. CNY. Kwota zostanie wykorzystana na bieżącą działalność Spółki Zależnej. Umowa zawarta została na 12 miesięcy.

Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie TOYA S.A. za zobowiązania Spółki Zależnej na podstawie umowy poręczenia.

Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

1.3 Aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym

TOYA S.A. dniu 26 marca 2024 r. zawarła aneks nr 6 do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym Nr 09/030/19/Z/VV z mBankiem S.A. z siedzibą w Warszawie. Na mocy aneksu data ostatecznej spłaty kredytu została ustalona na dzień 27 marca 2024 r. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Grupa od dłuższego czasu obecna jest na rynkach Europy Wschodniej, a w szczególności w Ukrainie, Białorusi i Rosji. Mimo długiej obecności na tych rynkach Grupa nie posiadała tam aktywów, a transakcje z lokalnymi klientami miały charakter krótkoterminowy. Konflikt rosyjsko – ukraiński rozpoczęty działaniami wojennymi w dniu 24 lutego 2022 r. zakłócił relacje handlowe na tych rynkach czego efektem było czasowe zamrożenie relacji z niektórymi klientami. Należy podkreślić, że Grupa przestrzega wszystkich sankcji nałożonych przez Unię Europejską, Polskę oraz rządy innych państw nałożonych na podmioty, osoby oraz towary wskazane w odpowiednich aktach prawnych. Grupa wdrożyła odpowiednie procedury w tym zakresie. Wdrożone procedury oraz konieczność weryfikacji i spełnienia wszystkich sankcji gospodarczych powodują jednak spowolnienie obrotu handlowego z klientami z tych rynków, co jest jednak niezależne od Grupy. Może mieć to wpływ na obrót handlowy z klientami obecnymi na tych rynkach.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za 1 kwartał 2024 r. wyniosły 195 647 tys. zł, tj. o 11,8% więcej niż w analogicznym okresie 2023 r. Zysk netto Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za 1 kwartał 2024 r. wyniósł 16 262 tys. zł wobec 13 587 tys. zł za 1 kwartał 2023 r.

Przychody ze sprzedaży w okresie 3 miesięcy 2024 r. były wyższe w porównaniu do przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego głównie w kanale sprzedaży detalicznej – o 11 158 tys. zł (tj. o 101%) oraz w sprzedaży zagranicznej – o 10 787 tys. zł (tj. o 19%). Nieznaczny wzrost (o 1 732 tys. zł tj. o 9%) nastąpił w kanale sieci handlowych. Spadek sprzedaży zanotował kanał sprzedaży hurtowej (spadek o 3 058 tys. zł tj. o 3%), na co wpływ miała niższa sprzedaż w tym kanale na terenie Rumunii.

Krótkoterminowe należności Grupy na 31 marca 2024 r. wzrosły o 28% r., a krótkoterminowe zobowiązania wzrosły o 14% w stosunku do 31 grudnia 2023 r. Główną przyczyną wzrostu należności był wyższy poziom sprzedaży w marcu 2024 w porównaniu do grudnia 2023. Wzrost zobowiązań wynika bezpośrednio z wyższego poziomu zamówień towarów.

3. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd TOYA S.A. nie publikował prognoz wyników Spółki ani Grupy na 2024 r.

4. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Grupa przywiązuje dużą wagę do jakości obsługi klienta. Jest to kluczowy czynnik dla utrzymania przewagi konkurencyjnej na rynku, a jednym z jej najważniejszych elementów jest zapewnienie pełnej dostępności oferty produktowej dla każdego klienta w dowolnym regionie świata. Wspierając te cele Grupa doskonali procesy logistyczne oraz utrzymuje dobre relacje z dostawcami mając na względzie konieczność minimalizacji kosztów dostaw. Grupa będzie wzmocniać pozycję rynkową i poszukiwać nowych, atrakcyjnych możliwości ekspansji.

Najważniejsze działania dla realizacji tego programu to:

- Rozwój grupy kapitałowej

Spółki zależne osiągnęły w I kwartale 2024 roku dobre wyniki finansowe

Spółka zależna Yato Tools (Jiaxing) z siedzibą w Baibu Town, miejscowości położonej w prowincji Zhejiang Chińskiej Republiki Ludowej, zarządza magazynem wysokiego składowania, który położony jest blisko dwóch portów morskich, będących jednymi z największych centrów przeładunkowych świata jak również w stosunkowo niedużej odległości od największych dostawców Grupy. Pełni on rolę magazynu centralnego Grupy, w którym następuje konsolidacja wysyłek do magazynów w Polsce i Rumunii, jak również pełni on funkcję magazynu lokalnego na potrzeby spółek zlokalizowanych w Chinach. Magazyn wyposażony jest w nowoczesną automatykę magazynową, umożliwiającą optymalizację procesów logistycznych, a jednocześnie niewymagającą zaangażowania znacznych zasobów ludzkich. Proces wspierania i rozwijania zdolności logistycznych będzie kontynuowany, gdyż jest to istotny element budowy przewagi konkurencyjnej Grupy w długim okresie.

- Rozwój kanału eksportowego

Konflikt wojenny pomiędzy Rosją, Białorusią a Ukrainą nie pozostaje bez wpływu na sprzedaż w kanale eksportowym, głównie ze względu na brak możliwości powiększenia sieci sprzedaży na tych rynkach. Mimo takiej sytuacji Grupa osiągnęła w pierwszym kwartale bieżącego roku dobrą dynamikę rozwoju w tych krajach. Należy jednak podkreślić, że warunkiem koniecznym dalszego osiągania dobrych warunków finansowych na tych rynkach jest stabilizacja sytuacji politycznej i makroekonomicznej

Niezależnie od sytuacji, o której mowa powyżej Grupa będzie wzmacniać pozycję na pozostałych rynkach, na których jest obecna. Dotyczy to rynków, na których Grupa tradycyjnie obecna jest już od wielu lat np. na rynku węgierskim, ale również w krajach południa Europy, gdzie Grupa do tej pory była mniej widoczna.

Grupa wzmacniać się będzie również poza Europą. Na tych rynkach chińska spółka zależna Yato Tools (Jiaxing) rozwijać będzie sprzedaż oraz pozyskiwać nowych klientów. Wsparciem dla ekspansji zagranicznej tej spółki będzie rozwój procesów logistycznych w Grupie kapitałowej, w oparciu o nowo wybudowany, wyposażony w nowoczesną infrastrukturę, magazyn w Chinach.

- Efektywne zarządzanie produktem

Grupa przywiązuje dużą wagę do efektywnego zarządzania produktem od momentu jego wejścia na rynek aż do wycofania z oferty. Obecnie Grupa posiada w swoim portfolio bardzo szeroką ofertę kilkunastu tysięcy produktów skierowaną do szerokiego kręgu odbiorców. Grupa stale rozwija ofertę produktową przy udziale zespołu Product Managerów, aby była atrakcyjna, nowoczesna i bardzo dobrze dopasowana do oczekiwań szerokiego grona klientów, zarówno w Europie, jak i innych częściach świata, gdzie Grupa widzi potencjał rozwoju. Wsparciem dla zespołu jest nowoczesna technologia IT oraz systemy i urządzenia wspomagające zarządzanie produktem.

Proces ten będzie kontynuowany w najbliższych kwartałach.

- Rozwój procesów logistycznych

Grupa prowadzi prace mające na celu optymalizację procesów logistycznych. Podjęte prace analityczne mają na celu znalezienie i późniejsze wdrożenie rozwiązań, które zwiększą przewagę konkurencyjną Grupy w długim horyzoncie czasowym. Działania operacyjne, dające efekt w krótkim horyzoncie czasowym, to przede wszystkim wyposażenie obecnie użytkowanych magazynów w nowoczesne narzędzia oraz automatykę, co zwiększy efektywność procesów logistycznych oraz zwiększy bezpieczeństwo na stanowiskach pracy.

- Zrównoważony rozwój i transformacja w zakresie ESG

Rozwój Grupy w ostatnich okresach był bardzo intensywny, jednak zamiarem jest aby był on prowadzony w sposób zrównoważony. Dlatego, wraz z finansowym raportem rocznym, opublikowane zostało „Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Grupy za 2023 r.” w którym opisano prowadzone działania w zakresie środowiskowym, społecznym i w zakresie ładu korporacyjnego. Grupa jest przekonana, że dalsze działania w zakresie zrównoważonego rozwoju będą istotnym elementem zwiększania przewagi konkurencyjnej.

- Inwestycje kapitałowe

Spółka Dominująca systematycznie wspiera rozwój spółek zależnych. W grudniu 2022 roku Toya S.A. wpłaciła ostatnią transzę kapitałową dla spółki Yato Tools (Jiaxing) kończąc proces wpłaty kapitału dla tej spółki w wysokości 12,5 mln USD.

Grupa w dalszym ciągu monitoruje rynek w poszukiwaniu atrakcyjnego celu akwizycyjnego, stanowiącego wartość dodaną dla akcjonariuszy.

5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu TOYA S.A. oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji TOYA S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Akcyonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez TOYA S.A., na dzień publikacji niniejszego raportu na podstawie informacji przekazanych spółce przez akcjonariuszy posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów są:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Jan Szmidt	28 284 304	28 284 304	37,69%
Romuald Szałagan	9 652 290	9 652 290	12,86%
Generali OFE	5 001 147	5 001 147	6,66%

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (tj. od 28 marca 2024 r.) nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji TOYA S.A.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji TOYA S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące TOYA S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.

Akcje lub uprawnienia do nich posiadane przez Członków Zarządu

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Zarządu od daty przekazania ostatniego raportu (raport roczny za 2023 r. opublikowany 28 marca 2024 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 28 marca 2024 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 10 maja 2024 r.
Grzegorz Pinkosz	146 812	-	146 812
Maciej Lubnauer	61 831	-	61 831
Robert Borys	8 528	-	8 528
RAZEM	217 171	-	217 171

Akcje posiadane przez Członków Rady Nadzorczej

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Rady Nadzorczej od daty przekazania ostatniego raportu (raport roczny za 2023 r. opublikowany 28 marca 2024 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 28 marca 2024 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 10 maja 2024 r.
Jan Szmidt	28 284 304	-	28 284 304
Beata Szmidt	3 239 253	-	3 239 253
Grzegorz Maciąg	5 275	(2 475)	2 800
RAZEM	31 528 832	(2 475)	31 526 357

7. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Na dzień 31 marca 2024 r. TOYA S.A. nie jest stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

8. Informacje o zawarciu przez TOYA S.A. lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi są zawierane w normalnym trybie działalności Grupy i są dokonywane na warunkach rynkowych. Transakcje te zostały zaprezentowane w nocie 23 skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego oraz w nocie 31 jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego.

9. Informacje o udzieleniu przez spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest istotna.

W dniu 12 czerwca 2019 r. TOYA S.A. udzieliła gwarancji zapłaty zobowiązań z tytułu wynajmu powierzchni biurowych i magazynowych przez Toya Romania S.A. na rzecz wynajmującego do kwoty 115 tys. euro. Umowa najmu została zawarta 8 lutego 2019 r. i obejmuje 10 lat z opcją zmiany tego okresu. Gwarancja wygasa po 3 miesiącach od daty zakończenia umowy najmu.

W dniu 29 marca 2024 r. TOYA S.A. zawarła umowę poręczenia z Citibank (China) Company Limited-Shanghai Branch, z siedzibą w Chińskiej Republice Ludowej w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących bankowi z tytułu zawarcia przez YATO TOOLS (Shanghai) Co., Ltd, umowy o Kredyt krótkoterminowy obrotowy, w kwocie 60 000 tys. CNY. Umowa zakłada poręczenie TOYA S.A. za zobowiązania spółki zależnej do kwoty 72 000 tys. CNY. Poręczenia udzielono do dnia 31 sierpnia 2025 r.

Poza powyższymi, Jednostka Dominująca ani jednostki od niej zależne nie udzieliły istotnych poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej.

10. Inne informacje, które zdaniem TOYA S.A. są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez TOYA S.A.

W I kwartale 2024 r. nie wystąpiły inne zdarzenia, które byłyby istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, poza czynnikami opisanymi powyżej w komentarzu do osiągniętego wyniku finansowego.

W chwili obecnej nie istnieją żadne zdarzenia mogące w ocenie Zarządu negatywnie wpłynąć na możliwość realizacji zobowiązań przez Spółkę.

CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

		31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
AKTYWA	Nota		
Rzeczowe aktywa trwałe	3	18 398	18 302
Wartości niematerialne		3 445	3 600
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4	18 341	19 848
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	70 803	70 803
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	3 238	1 885
Aktywa trwałe		114 225	114 438
Zapasy	6, 25	201 757	204 455
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7, 25	46 102	33 290
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	57 394	49 107
Aktywa obrotowe		305 253	286 852
Aktywa razem		419 478	401 290
PASYWA			
Kapitał podstawowy	10	7 504	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		35 677	35 677
Kapitał rezerwowý		329	329
Pozostałe kapitały		(104)	(104)
Zyski zatrzymane		311 430	300 999
Kapitał własny		354 836	344 405
Zobowiązania z tytułu leasingu		13 813	15 417
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		679	678
Inne zobowiązania długoterminowe		27	27
Zobowiązania długoterminowe		14 519	16 122
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12	30 833	25 026
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	25	10 093	8 180
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 207	4 156
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3 713	2 396
Rezerwy	25	1 277	1 005
Zobowiązania krótkoterminowe		50 123	40 763
Zobowiązania razem		64 642	56 885
Pasywa razem		419 478	401 290

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2024 niebadane	2023 niebadane
Przychody ze sprzedaży	27	145 599	135 484
Koszt sprzedanych towarów	28	(103 599)	(97 664)
Zysk brutto ze sprzedaży		42 000	37 820
Koszty sprzedaży	28	(23 129)	(18 582)
Koszty administracyjne	28	(6 142)	(5 355)
Oczekiwane straty kredytowe		(50)	68
Pozostałe przychody operacyjne		761	296
Pozostałe koszty operacyjne		(537)	(67)
Zysk na działalności operacyjnej		12 903	14 180
Przychody finansowe		347	-
Koszty finansowe		(366)	(1 629)
Zysk przed opodatkowaniem		12 884	12 551
Podatek dochodowy		(2 453)	(2 610)
Zysk netto		10 431	9 941
Inne całkowite dochody netto		-	-
Całkowite dochody netto		10 431	9 941
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		10 431	9 941
Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		10 431	9 941

Zysk przypadający na jedną akcję

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2024 niebadane	2023 niebadane
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł	11	0,14	0,13
- z działalności kontynuowanej		0,14	0,13
- z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł	11	0,14	0,13
- z działalności kontynuowanej		0,14	0,13
- z działalności zaniechanej		-	-



Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	Kapitał rezerwowy	Inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2024 r.	7 504	35 677	329	(104)	300 999	344 405
Zysk	-	-	-	-	10 431	10 431
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	10 431	10 431
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2024 r.	7 504	35 677	329	(104)	311 430	354 836
Stan na 1 stycznia 2023 r.	7 504	35 677	329	(73)	248 104	291 541
Zysk	-	-	-	-	9 941	9 941
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	9 941	9 941
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2023 r.	7 504	35 677	329	(73)	258 045	301 482

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2024	2023
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto przed opodatkowaniem		12 884	12 551
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		2 385	2 269
Odsetki netto		19	1 629
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		-	-
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		(150)	(1)
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	9	(12 812)	16 646
Zmiana stanu zapasów	9	2 698	3 182
Zmiana stanu rezerw	9	272	(44)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9	5 807	3 742
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	9	1 914	(3 743)
Środki pieniężne z działalności		13 017	36 231
Podatek dochodowy zapłacony		(2 490)	(4 774)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		10 527	31 457
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(716)	(475)
Odsetki otrzymane		347	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(369)	(475)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		-	(1 166)
Spłata kredytów		-	(24 226)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(1 498)	(1 351)
Zapłacone odsetki od kredytów		-	(1 612)
Zapłacone odsetki od leasingu		(365)	(179)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(1 863)	(28 534)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		8 295	2 448
Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym		8 287	2 430
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(8)	(18)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8	49 107	1 386
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8	57 394	3 816

1. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”).

Należy je czytać w połączeniu z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez UE.

Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.2 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. za wyjątkiem przyjęcia nowych i zmienionych standardów od 1 stycznia 2024 r., które zostały opisane poniżej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

a) **Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2024**

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych**

Zmiana doprecyzowuje, że na dzień bilansowy jednostka nie bierze pod uwagę kowenantów, które będą musiały być spełnione w przyszłości, rozważając klasyfikację zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych. Jednostka powinna natomiast ujawnić informacje o tych kowenantach w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

Zmiana ta nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych**

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw, jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiana ta nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiana do MSSF 16 „Leasing”**

Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego. Ma zapobiec nieprawidłowemu ujmowaniu wyniku na transakcji w części dotyczącej zachowanego prawa do użytkowania w przypadku, gdy płatności leasingowe są zmienne i nie zależą od indeksu lub stawki.

Zmiana ta nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

b) Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę

W 2024 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 28 marca 2024 r. nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje.

W niniejszym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

2. Sezonowość

Oferta Spółki skierowana jest na rynek konsumencki, który może być wrażliwy na pory roku oraz warunki atmosferyczne. Mimo tego, sezonowość praktycznie obecnie nie występuje. Jest to rezultatem realizowanej polityki wprowadzania do oferty nowego, dopasowanego do pór roku asortymentu, jak również wynikiem ciągłego doskonalenia procesów logistycznych.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	7 109	7 215
Urządzenia techniczne i maszyny	3 237	3 301
Środki transportu	1 331	1 174
Pozostałe	3 082	3 103
Razem	17 666	17 700
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	732	602
Razem rzeczowe aktywa trwałe	18 398	18 302

W ramach pozycji „pozostałe” Spółka wykazuje głównie regały magazynowe i ekspozycyjne oraz meblowanie biur i wyposażenie magazynów.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 985 tys. zł, głównie w wyniku reklasyfikacji środków transportu z aktywów z tytułu prawa do użytkowania w związku z wykupem po okresie leasingu. Ponadto spółka dokonała zakupu sprzętu IT oraz regałów ekspozycyjnych. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 605 tys. zł.

4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Grunty	1 764	1 770
Budynki i budowle	14 251	15 335
Urządzenia techniczne i maszyny	1 141	1 204
Środki transportu	1 185	1 539
Razem	18 341	19 848

W okresie 3 miesięcy 2024 r. spółka nie zawarła nowych umów leasingu. Zmniejszenie wartości brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania o 189 tys. zł wynikało z:

- indeksacji opłat zgodnie z zawartymi umowami w poprzednich latach, w wyniku czego aktywa zostały zwiększone o 103 tys. zł,
- reklasyfikacji do środków trwałych w wyniku z dokonanego wykupu po zakończeniu okresu leasingu zgodnie z warunkami przewidzianymi w umowie, w wyniku czego aktywa zostały zmniejszone o 292 tys. zł.

Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 1 603 tys. zł.

5. Inwestycje w jednostkach zależnych

Na 31 marca 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r. Spółka posiadała udziały w następujących podmiotach:

	Kraj	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Wartość udziałów
31 marca 2024				
Toya Romania S.A.	Rumunia	Jednostka zależna	99,99	1 885
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd	Chiny	Jednostka zależna	100,00	20 746
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	Chiny	Jednostka zależna	100,00	48 172
				70 803
31 grudnia 2023				
Toya Romania S.A.	Rumunia	Jednostka zależna	99,99	1 885
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.	Chiny	Jednostka zależna	100,00	20 746
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	Chiny	Jednostka zależna	100,00	48 172
				70 803

6. Zapasy

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Towary w magazynie i w drodze	201 362	204 077
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	395	378
Zapasy razem (wartość bilansowa)	201 757	204 455
Odpis aktualizujący towary w magazynie	5 960	2 963
Zapasy brutto	207 717	207 418

Utworzenie i odwrócenie odpisu aktualizującego zapasy jest ujmowane w wyniku finansowym i prezentowane jako „koszt sprzedanych towarów”.

W pozycji „aktywa z tytułu oczekiwanych zwrotów” spółka prezentuje zgodnie z MSSF 15 wartość towarów, co do których może oczekiwać zwrotu od klientów po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Zmiany odpisu aktualizującego zapasy zostały przedstawione poniżej:

	2024	2023
Stan na 1 stycznia	2 963	2 141
Zwiększenie	2 997	822
Stan na 31 marca / 31 grudnia	5 960	2 963

7. Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	23	1 600
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	44 393	32 429
Należności z tytułu dostaw i usług razem	44 416	34 029
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	54	52
Zaliczki zapłacone do jednostek powiązanych	1 394	-
Zaliczki zapłacone do jednostek pozostałych	5	-
Rozliczenia międzyokresowe	2 188	1 114
Razem należności brutto	48 057	35 195
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(1 919)	(1 869)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(36)
Razem należności netto	46 102	33 290

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	2024	2023
Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe	1 869	1 950
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	50	-
Odwrócenie niewykorzystanych odpisów	-	(81)
Stan na 31 marca września / 31 grudnia	1 919	1 869

Utworzenie i odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozycji: „oczekiwane straty kredytowe”.

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Środki pieniężne w kasie i banku	57 394	49 107
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 394	49 107

9. Objasnienie do rachunku przepływów pieniężnych

Uzgodnienie wartości zmian stanu poszczególnych składników między sprawozdaniem z sytuacji finansowej i sprawozdaniem z przepływów pieniężnych:

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024	Zmiana bilansowa	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
		Wycena środków w walucie obcej		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(12 812)	-		(12 812)
Zmiana stanu zapasów	2 698	-		2 698
Zmiana stanu rezerw	272	-		272
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	5 807	-		5 807
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 914	-		1 914
Zmiana stanu środków pieniężnych	8 287	8		8 295

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Zmiana bilansowa	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
		Wycena środków w walucie obcej		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	16 646	-		16 646
Zmiana stanu zapasów	3 182	-		3 182
Zmiana stanu rezerw	(44)	-		(44)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 742	-		3 742
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(3 743)	-		(3 743)
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 430	18		2 448

10. Kapitał podstawowy

Na 31 marca 2024 r. kapitał podstawowy wynosi 7 504 222,60 zł i składa się z 75 042 226 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

Od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. nie było zmian w kapitale podstawowym.

11. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2024 niebadane	2023 niebadane
Zysk netto	10 431	9 941
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,14	0,13
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	10 431	9 941
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,14	0,13

Podstawowy zysk na akcję został obliczony jako iloraz zysku netto i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w danym okresie.

W I kwartale 2024 r. i 2023 r. Spółka nie posiadała instrumentów rozładniających.

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	3 085	3 809
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	18 015	15 234
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	21 100	19 043
Zobowiązania z tytułu podatków	8 865	5 283
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	618	589
Zaliczki otrzymane na dostawy	20	66
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	230	45
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	9 733	5 983
Razem	30 833	25 026

13. Umowy kredytów bankowych

Na 31 marca 2024 r. oraz na 31 grudnia 2023 r. Spółka nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów bankowych.

Warunki zawartych umów kredytów bankowych zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 31.03.2024 r.	Aktualne oprocentowanie	Data wygaśnięcia
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr BDK/KR-RB/000054601/0641/10 z dnia 22 grudnia 2010 r.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	70 000	WIBOR 1 M + marża banku	13 grudnia 2024 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	60 000	WIBOR ON + marża banku	27 marca 2025 r.
3. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym WAR/8833/20/326/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	25 000	WIBOR 1 M + marża banku	15 listopada 2024 r.
Dostępny limit w rachunku bieżącym razem:		155 000		
- część krótkoterminowa		155 000		
- część długoterminowa		-		

Umowy kredytów przewidują, iż w całym okresie kredytowania kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania na ustalonym poziomie wskaźnika kapitalizacji i wskaźnika zadłużenia oraz do utrzymywania wpływów na rachunki bankowe w wielkości ustalonej, zgodnie z warunkami umów kredytowych.

25. Zmiany wartości szacunkowych

25.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów

W I kwartale 2024 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 2 997 tys. zł. Konieczność istotnego zwiększenia odpisów aktualizujących w I kwartale 2024 roku wynikała z niestabilnego popytu na jednym z rynków europejskich.

W I kwartale 2023 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 127 tys. zł.

25.2 Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należności

W I kwartale 2024 r. Spółka zwiększyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 50 tys. zł.

W I kwartale 2023 r. Spółka zmniejszyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 68 tys. zł.

25.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W I kwartale 2024 r. Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 272 tys. zł.

W I kwartale 2023 r. Spółka zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 44 tys. zł.

25.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W I kwartale 2024 r. Spółka zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 355 tys. zł.

W I kwartale 2023 r. Spółka zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 288 tys. zł.

25.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w I kwartale 2024 r. o 1 353 tys. zł głównie w wyniku utworzonych rezerw i odpisów na 31.03.2024.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zmniejszone w I kwartale 2023 r. o 234 tys. zł głównie w wyniku wykorzystania utworzonych rezerw na 31.12.2022.

W opinii Zarządu nie istnieje zagrożenie dla możliwości realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego.

26. Wartość godziwa

Wartość księgowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej. W I kwartale 2024 r. nie miały miejsca zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

27. Przychody ze sprzedaży

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2024 niebadane	2023 niebadane
Sprzedaż towarów	145 599	135 484
Przychody ze sprzedaży razem	145 599	135 484

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 3 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	31 marca 2024		31 marca 2023	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Ukraina	9 816	6,8%	7 673	5,7%
Węgry	7 265	5,0%	6 456	4,8%
Białoruś	5 011	3,4%	4 680	3,5%
Kraje Bałtyckie	4 688	3,2%	5 142	3,8%
Czechy	3 822	2,6%	2 949	2,2%
Mołdawia	2 656	1,8%	1 725	1,3%
Rumunia	2 070	1,4%	7 069	5,2%
Grecja	1 781	1,2%	2 068	1,5%
Bułgaria	1 193	0,8%	1 545	1,1%
Niemcy	982	0,7%	1 535	1,1%
Chorwacja	941	0,7%	928	0,7%
Europa - pozostałe kraje UE	1 245	0,9%	1 793	1,3%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	3 038	2,1%	3 694	2,7%
Pozostałe kontynenty	321	0,2%	750	0,5%
Razem eksport	44 829	30,8%	48 007	35,4%
Polska	100 770	69,2%	87 477	1,8%
Razem przychody ze sprzedaży	145 599	100,0%	135 484	37,2%

28. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2024	2023
	niebadany	niebadany
Amortyzacja	2 385	2 269
Zużycie materiałów i energii	2 005	2 064
Usługi obce, w tym:	9 271	5 662
<i>koszty transportu</i>	2 310	1 689
<i>usługi logistyczne</i>	-	201
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	615	552
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	3 119	1 413
<i>opłaty eksploatacyjne dotyczące umów najmu powierzchni</i>	649	670
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	1 080	262
<i>Pozostałe usługi obce</i>	1 498	875
Podatki i opłaty	585	559
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	13 683	11 628
<i>Wynagrodzenia</i>	11 393	9 648
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	1 958	1 691
<i>Koszt PPK</i>	46	45
<i>Pozostałe</i>	286	244
Pozostałe koszty rodzajowe	1 342	1 754
Wartość sprzedanych towarów	103 599	97 664
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	132 870	121 600
Koszty sprzedaży, w tym:	23 129	18 582
<i>amortyzacja</i>	1 974	1 896
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	9 316	7 839
Koszty administracyjne, w tym:	6 142	5 354
<i>amortyzacja</i>	411	373
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	4 367	3 789
Wartość sprzedanych towarów	103 599	97 664
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	132 870	121 600

29. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 31 marca 2024 r. Spółka była stroną następujących umów gwarancji w związku z prowadzoną działalnością, udzielonych przez poniższe podmioty:

Lp.	Z kim zawarta	Rodzaj gwarancji	Przedmiot i wartość gwarancji	Ważna do dnia
1	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Gwarancja zapłaty za najem magazynów w Nadarzynie	Gwarancja bankowa w kwocie 613 352 EUR	28 lutego 2025 r.
2	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A.	Umowa o udzielenie gwarancji długu celnego	Zabezpieczenie kwot z tytułu należności celnych, podatków oraz innych opłat, w odniesieniu do towarów objętych dopuszczeniem do obrotu na podstawie zgłoszenia celnego zgodnie na kwotę 270 000 PLN	31 grudnia 2024 r.

W dniu 12 czerwca 2019 r. TOYA S.A. udzieliła gwarancji zapłaty zobowiązań z tytułu wynajmu powierzchni biurowych i magazynowych przez Toya Romania S.A. na rzecz wynajmującego do kwoty 115 tys. euro. Umowa najmu została zawarta 8 lutego 2019 r. i obejmuje 10 lat z opcją zmiany tego okresu. Gwarancja wygasa po 3 miesiącach od daty zakończenia umowy najmu.

W dniu 29 marca 2024 r. TOYA S.A. zawarła umowę poręczenia z Citibank (China) Company Limited-Shanghai Branch, z siedzibą w Chińskiej Republice Ludowej w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących bankowi z tytułu zawarcia przez YATO TOOLS (Shanghai) Co., Ltd, umowy o Kredyt krótkoterminowy obrotowy, w kwocie 60 000 tys. CNY. Umowa zakłada poręczenie TOYA S.A. za zobowiązania spółki zależnej do kwoty 72 000 tys. CNY. Poręczenia udzielono do dnia 31 sierpnia 2025 r.

30. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Na 31 marca 2024 r. spółka nie posiada istotnych aktywów oraz zobowiązań warunkowych.

31. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. i 2023 r. Spółka dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązanymi:

- Toya Romania SA – jednostka zależna,
- Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. – jednostka zależna,
- Yato Tools (Jiaxing) Co., Ltd. – jednostka zależna,
- Toyota Katowice Sp. z o.o. - jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Maciej Lubnauer – Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Robert Borys – Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Piotr Mondalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Jan Szmidt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Grzegorz Maciąg – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Górka – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Michał Kobus - członek Rady Nadzorczej – kluczowy personel kierowniczy,
- Wojciech Bartłomiej Papierak - kluczowy personel kierowniczy,
- Beata Szmidt - członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązаныmi:

	31.03.2024		1.01.2024 – 31.03.2024		
	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	Przedpłaty zapłacone	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody	Zakupy towarów i usług
Jednostki zależne, w tym:	18	1 394	3 085	2 093	74 628
TOYA Romania S.A.	18	-	67	2 093	-
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.	-	-	-	-	9 508
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	-	1 394	3 018	-	65 120
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	5	-	-	27	-
Razem	23	1 394	3 085	2 120	74 628
	31.12.2023		1.01.2023 – 31.03.2023		
Jednostki zależne, w tym:	1 592	-	3 809	7 102	70 362
TOYA Romania S.A.	1 592	-	-	7 094	-
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.	-	-	39	8	12 280
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	-	-	3 770	-	58 082
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	8	-	-	19	-
Razem	1 600	-	3 809	7 121	70 362

Transakcje z jednostkami powiązаныmi są zawierane w normalnym trybie działalności Spółki i są dokonywane na warunkach rynkowych.

Wynagrodzenia Zarządu

Wynagrodzenia i świadczenia wypłacone lub należne osobom z kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej przedstawiają się następująco:

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2024	2023
Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umów o pracę i umów powołania - Zarząd	296	2 410
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Zarząd	3	3
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji - Rada Nadzorcza	222	153
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Rada Nadzorcza	40	27
PPK finansowane przez Spółkę	2	1

32. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. po 31 marca 2024 nie nastąpiły istotne zdarzenia.

Zarząd Toya S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
10 maja 2024	Grzegorz Pinkosz	Prezes Zarządu	
10 maja 2024	Maciej Lubnauer	Wiceprezes Zarządu	
10 maja 2024	Robert Borys	Wiceprezes Zarządu	

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
10 maja 2024	Iwona Banik	Główna Księgowa	