



## GRUPA KAPITAŁOWA TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny  
za okres od 1 stycznia 2021 do 31 marca 2021 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 1.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2020 do 31.03.2020	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2020 do 31.03.2020
I. Przychody ze sprzedaży	165 594	119 295	36 218	27 135
II. Zysk na działalności operacyjnej	24 554	16 965	5 370	3 859
III. Zysk przed opodatkowaniem	24 226	16 494	5 299	3 752
IV. Zysk netto	19 228	13 225	4 206	3 008
V. Całkowite dochody netto	22 565	18 346	4 935	4 173
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)	0,26	0,18	0,06	0,04
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 169	39 794	6 380	9 052
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 613)	(1 677)	(790)	(381)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(23 228)	(28 691)	(5 081)	(6 527)
XI. Przepływy pieniężne netto razem	2 328	9 426	509	2 144

  

	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31 marca 2021	31 grudnia 2020	31 marca 2021	31 grudnia 2020
XII. Aktywa trwałe	71 591	68 534	15 362	14 851
XIII. Aktywa obrotowe	319 540	326 408	68 566	70 731
XIV. Aktywa razem	391 131	394 942	83 928	85 582
XV. Zobowiązania długoterminowe	36 337	27 773	7 797	6 018
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe	94 496	129 436	20 277	28 048
XVII. Kapitał własny razem	260 298	237 733	55 854	51 516

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

- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. według kursu **4,5721 PLN / EUR** (\*)
- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. według kursu **4,3963 PLN / EUR** (\*)
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 marca 2021 r. według kursu **4,6603 PLN / EUR**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 grudnia 2020 r. według kursu **4,6148 PLN / EUR**

(\*) Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do marca odpowiednio 2021 i 2020 r.

---

## **SPIS TREŚCI**

<b>CZĘŚĆ A – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TOYA S.A. ....</b>	<b>4</b>
<b>CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO .....</b>	<b>24</b>
<b>CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A. ....</b>	<b>29</b>

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

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	5	29 230	26 487
Wartości niematerialne		3 705	3 867
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	33 587	33 808
Wartość firmy	7	791	751
Pozostałe należności		52	52
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	4 226	3 569
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>71 591</b>	<b>68 534</b>
Zapasy	8, 16	201 080	219 351
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9, 16	81 594	73 096
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	36 866	33 961
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>319 540</b>	<b>326 408</b>
			-
<b>Aktywa razem</b>		<b>391 131</b>	<b>394 942</b>
<b>PASYWA</b>			
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		6 893	3 556
Pozostałe kapitały		(194)	(194)
Zyski zatrzymane		210 089	190 861
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>		<b>260 298</b>	<b>237 733</b>
<b>Razem Kapitał własny</b>		<b>260 298</b>	<b>237 733</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	7 088	4 360
Zobowiązania z tytułu leasingu		28 057	22 741
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		520	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		633	633
Inne zobowiązania długoterminowe		39	39
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>36 337</b>	<b>27 773</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	73 125	76 834
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	9 746	9 591
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	3 580	27 141
Zobowiązania z tytułu leasingu		2 501	8 048
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3 878	6 340
Rezerwy	16	1 666	1 482
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>94 496</b>	<b>129 436</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>130 833</b>	<b>157 209</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>391 131</b>	<b>394 942</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów**

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2021 niebadane	2020 niebadane
Przychody ze sprzedaży	18, 19	165 594	119 295
Koszt sprzedanych towarów	18, 20	(110 059)	(76 024)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>55 535</b>	<b>43 271</b>
Koszty sprzedaży	18	(21 894)	(20 013)
Koszty administracyjne	18	(8 063)	(5 831)
Oczekiwane straty kredytowe		(75)	(611)
Pozostałe przychody operacyjne		154	314
Pozostałe koszty operacyjne		(1 103)	(165)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>24 554</b>	<b>16 965</b>
Przychody finansowe		25	18
Koszty finansowe		(353)	(489)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>24 226</b>	<b>16 494</b>
Podatek dochodowy		(4 998)	(3 269)
<b>Zysk netto</b>		<b>19 228</b>	<b>13 225</b>
<b>Inne całkowite dochody, które mogą być przeklasyfikowane do zysku lub straty</b>			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		3 337	5 121
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>3 337</b>	<b>5 121</b>
<b>Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>		<b>22 565</b>	<b>18 346</b>
<b>Zysk netto za okres przypadający na:</b>			
Akcjonariuszy Spółki		19 228	13 225
Udziały mniejszości		-	-
<b>Inne całkowite dochody przypadające na</b>			
Akcjonariuszy Spółki		3 337	5 121
Udziały mniejszości		-	-
<b>Całkowity dochód za okres przypadający na:</b>			
Akcjonariuszy Spółki		22 565	18 346
Udziały mniejszości		-	-
<b>Zysk przypadający na jedną akcję</b>			
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł	13	0,26	0,18
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł	13	0,26	0,18

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**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	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	Razem kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>3 556</b>	<b>(194)</b>	<b>190 861</b>	<b>237 733</b>	<b>237 733</b>
Całkowite dochody							-	-
Zysk netto	-	-	-	-	-	19 228	19 228	19 228
Inne całkowite dochody				3 337	-		3 337	3 337
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 337</b>	<b>-</b>	<b>19 228</b>	<b>22 565</b>	<b>22 565</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>								-
<b>Razem zmiany kapitału własnego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 337</b>	<b>-</b>	<b>19 228</b>	<b>22 565</b>	<b>22 565</b>
<b>Stan na 31 marca 2021</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>6 893</b>	<b>(194)</b>	<b>210 089</b>	<b>260 298</b>	<b>260 298</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>16 034</b>	<b>(890)</b>	<b>(147)</b>	<b>141 131</b>	<b>199 309</b>	<b>199 309</b>
Całkowite dochody								-
Zysk netto						13 225	13 225	13 225
Inne całkowite dochody				5 121			5 121	5 121
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>5 121</b>	<b>-</b>	<b>13 225</b>	<b>18 346</b>	<b>18 346</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem zmiany kapitału własnego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 121</b>	<b>-</b>	<b>13 225</b>	<b>18 346</b>	<b>18 346</b>
<b>Stan na 31 marca 2020</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>16 034</b>	<b>4 231</b>	<b>(147)</b>	<b>154 356</b>	<b>217 655</b>	<b>217 655</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2021	2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk brutto przed opodatkowaniem</b>		<b>24 226</b>	<b>16 494</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>			
Amortyzacja		3 445	2 222
Odsetki netto		328	471
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		-	6
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		1 091	1 649
<b>Zmiany w pozycjach bilansowych:</b>			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	11	(9 723)	(4 466)
Zmiana stanu zapasów	11	20 077	35 089
Zmiana stanu rezerw	11	177	145
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	11	(3 090)	(7 888)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	11	34	(734)
<b>Środki pieniężne z działalności</b>		<b>36 565</b>	<b>42 988</b>
Podatek dochodowy zapłacony		(7 396)	(3 194)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>29 169</b>	<b>39 794</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		-	34
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(3 638)	(1 729)
Odsetki otrzymane		25	18
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(3 613)</b>	<b>(1 677)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		3 910	-
Spłata kredytów		(24 741)	(23 301)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(2 043)	(5 060)
Zapłacone odsetki od kredytów		(47)	(255)
Zapłacone odsetki od leasingu		(307)	(75)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(23 228)</b>	<b>(28 691)</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>2 328</b>	<b>9 426</b>
<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym</b>			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		577	1 109
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	10	<b>33 961</b>	<b>17 460</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	10	<b>36 866</b>	<b>27 995</b>

## 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 31 marca 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Jednostki Dominującej wchodził:

- Grzegorz Pinkosz Prezes Zarządu
- Maciej Lubnauer Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej 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 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku dla śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 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 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji 7 maja 2021 r.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku, które dnia 7 maja 2021 r. zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.



## Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.  
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

## 2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2021 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 2021 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 2020 r. sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”).

#### Kontynuacja działalności

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

Grupa nie odczuła istotnie skutków epidemii COVID-19. Na przestrzeni ostatnich tygodni Grupa realizowała stabilną, a nawet okresowo zwiększoną sprzedaż, a jej działalność gospodarcza miała charakter ciągły. Na podstawie publicznie dostępnych informacji na dzień, w którym niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji, Grupa rozważyła szereg skrajnych scenariuszy w odniesieniu do potencjalnego rozwoju epidemii i jej oczekiwanego wpływu na Grupę i środowisko gospodarcze, w którym prowadzi ona działalność, w tym środki już podjęte przez lokalne władze państwowe oraz rządy innych krajów, z których pochodzą główni partnerzy biznesowi Grupy.

W szczególności Grupa przeanalizowała następujące ryzyka operacyjne:

- niedostępność przez dłuższy czas personelu;
- recesja gospodarcza w Europie, w szczególności w Polsce, która znacznie zmniejszyłaby siłę nabywczą konsumentów, skutkując zmniejszeniem sprzedaży Grupy w 2021 r. w porównaniu do 2020 r.

W celu ograniczenia ryzyka wynikającego z potencjalnych niekorzystnych scenariuszy, Grupa wdrożyła działania, które obejmują w szczególności:

- realizację rotacyjnego programu pracy zdalnej dla znacznej grupy pracowników

- modyfikację procesów biznesowych w celu wdrożenia wszystkich zaleceń lokalnych władz sanitarnych.

Na dzień 31 marca 2021 r. kapitał obrotowy netto Grupy wyniósł 225 044 tys. zł , a dostępne niewykorzystane linie kredytowe wyniosły 101 420tys. zł.

W opinii Grupy powyższe okoliczności uzasadniają przyjęte założenie, że Grupa będzie dysponować wystarczającymi zasobami, aby kontynuować swą działalność gospodarczą przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wpływ możliwych scenariuszy branych pod uwagę przy dokonywaniu tego osądu nie powoduje istotnej niepewności dotyczącej zdarzeń i okoliczności, które budziłyby poważne wątpliwości, co do zdolności Grupy do kontynuowania działalności. Grupa nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się pandemii, będą miały w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Grupy. Grupa na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagowała, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

### **3.2 Zasady rachunkowości**

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 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 2021 roku lub później.

#### **a) Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2021**

- **Zmiany do MSSF 16 Leasing Ulgi w czynszach związane z Covid-19**

Zmiany pozwalają leasingobiorcom aby nie dokonywać oceny czy ulgi w czynszach związane z Covid-19 stanowią modyfikację umów leasingu. Zatem, przy spełnieniu odpowiednich warunków, leasingobiorcy którzy zastosują praktyczne rozwiązanie, ujmą otrzymane do dnia 30 czerwca 2021 r. ulgi w czynszach w zysku lub stracie w okresie kiedy ulga została przyznana. Przy braku praktycznego rozwiązania ujęcie ulgi nastąpiłoby w zysku i stracie w okresie obowiązywania umowy leasingowej.

Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ponieważ Grupa nie otrzymała ulg w czynszach związanych z Covid-19

- **Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe, MSR 39 Instrumenty Finansowe oraz MSSF 7 Instrumenty Finansowe: Ujawnienie Informacji MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing: Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej**

Celem zmian jest ułatwienie jednostkom dostarczenia użytkownikom sprawozdań finansowych oraz pomoc jednostkom przygotowującym sprawozdania finansowe zgodne z MSSF użytecznych informacji w sytuacji gdy w związku ze zmianą wskaźnika stopy referencyjnej następuje zmiana umownych przepływów pieniężnych lub powiązań zabezpieczających. Zmiany przewidują praktyczne rozwiązanie dla niektórych zmian umownych przepływów pieniężnych oraz zwolnienie dla pewnych wymogów rachunkowości zabezpieczeń.

Powyższa zmiana nie miała znaczącego 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 2021 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 8 kwietnia 2021 r. nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje.

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.  
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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 ciągłego doskonalenia procesów logistycznych. Dla zaniku sezonowości nie bez znaczenia jest również fakt, że Grupa obecna jest zarówno na rynku europejskim jak i rynku azjatyckim i wykorzystuje zmienny popyt na tych rynkach ze względów kulturowych i klimatycznych obserwowany w tym samym czasie.

#### 5. Rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	9 628	9 709
Urządzenia techniczne i maszyny	4 845	4 961
Środki transportu	958	1 047
Pozostałe	6 963	7 125
<b>Razem</b>	<b>25 301</b>	<b>25 749</b>
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	3 929	738
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>29 230</b>	<b>26 487</b>

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. wartość brutto rzeczowych aktywów zwiększyła się o 4 349 tys. zł głównie na skutek rozpoczęcia budowy nowego magazynu przez spółkę zależną Yato Tools (Jiaxing), zlokalizowanego w Baibu, w Chinach. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 1 098 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

#### 6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Grunty	6 648	6 431
Budynki i budowle	21 409	22 980
Urządzenia techniczne i maszyny	547	640
Środki transportu	4 983	3 757
<b>Razem</b>	<b>33 587</b>	<b>33 808</b>

Zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania o 1 582 tys. zł wynikało głównie zawartej w 2020 r. umowy leasingu wózków widłowych, na podstawie której przyjęto do użytkowania kolejne wózki. Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 2 133 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

## 7. Wartość firmy

Wartość firmy w kwocie 791 tys. zł obejmuje wyłącznie wartość firmy powstałą na nabyciu spółki Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd. w 2013 r. w 2021 r. wartość firmy wzrosła o 40 tys. zł w wyniku różnic kursowych.

## 8. Zapasy

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Towary w magazynie i w drodze	200 165	218 191
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	915	1 160
<b>Zapasy razem (wartość bilansowa)</b>	<b>201 080</b>	<b>219 351</b>
Odpis aktualizujący towary w magazynie	2 998	2 994
<b>Zapasy brutto</b>	<b>204 078</b>	<b>222 345</b>

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:

	2021	2020
<b>Stan na 1 stycznia</b>	<b>2 994</b>	<b>2 557</b>
Zwiększenie	66	618
Rozwiązanie/ wykorzystanie	(58)	(253)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(4)	72
<b>Stan na 31 marca / 31 grudnia</b>	<b>2 998</b>	<b>2 994</b>

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

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	382	1
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	66 096	60 303
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>66 478</b>	<b>60 304</b>
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	9 806	8 344
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	1 093	502
Zaliczki zapłacone	5 478	4 923
Rozliczenia międzyokresowe	2 066	2 239
<b>Razem należności brutto</b>	<b>84 921</b>	<b>76 312</b>
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(3 265)	(3 142)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(62)	(74)
<b>Razem należności netto</b>	<b>81 594</b>	<b>73 096</b>

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.

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.  
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

	2021	2020
<b>Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe</b>	<b>3 142</b>	<b>4 655</b>
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	91	764
Odwrocenie niewykorzystanych odpisów	(18)	(1 207)
Należności spisane jako nieściągalne	-	(1 160)
Różnice kursowe z przeliczenia	50	90
<b>Stan na 31 marca / 31 grudnia</b>	<b>3 265</b>	<b>3 142</b>

**10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w kasie i banku	36 866	33 961
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>36 866</b>	<b>33 961</b>

**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 2021	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	(8 498)	-	(1 225)	(9 723)
Zmiana stanu zapasów	18 271	-	1 806	20 077
Zmiana stanu rezerw	184	-	(7)	177
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(3 709)	-	619	(3 090)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	155	-	(121)	34
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 905	(577)	-	2 328

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.  
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020	Zmiana bilansowa	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
		Wycena środków w walucie obcej	Efekt przeliczenia jednostek zagranicznych	
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(9 813)	-	5 347	(4 466)
Zmiana stanu zapasów	32 526	-	2 563	35 089
Zmiana stanu rezerw	165	-	(20)	145
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(1 850)	-	(6 038)	(7 888)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(580)	-	(154)	(734)
Zmiana stanu środków pieniężnych	10 535	(1 109)	-	9 426

**12. Kapitał podstawowy**

Na 31 marca 2021 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 2021 r. nie było zmian w wysokości kapitału podstawowego.

**13. Zysk przypadający na jedną akcję**

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2021 niebadane	2020 niebadane
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	19 246	13 225
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042
<b>Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,26</b>	<b>0,18</b>
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	19 246	13 225
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,26</b>	<b>0,18</b>

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 2021 r. i 2020 r. Grupa nie posiadała instrumentów rozładniających.

#### 14. Zobowiązania z tytułu kredytów

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	7 088	4 360
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	3 580	27 141
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem</b>	<b>10 668</b>	<b>31 501</b>

Na 31 marca 2021 r. nie wystąpiły naruszenia spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

Umowy kredytów obrotowych przewidują, iż w całym okresie kredytowania kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania na ustalonym poziomie wskaźników finansowych zadłużenia. W przypadku niespełnienia warunku w postaci utrzymywania wskaźników na określonym przez bank poziomie, bank ma prawo wypowiedzieć umowy kredytowe.

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Charakterystyka umów kredytowych w rachunku bieżącym:

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku / obejmujących obligacje/ udzielających pożyczek	Kwota kredytu wg umowy na 31.03.2021 r.	Kwota wykorzystania 31.03.2021 r.	Kwota kredytu wg umowy na 31.12.2020 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.	40 000	1 081	8 555	WIBOR 1 M + marża banku	17 grudnia 2021 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	40 000	875	8 585	WIBOR 1 T + marża banku	30 września 2021 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	442	10 001	WIBOR 1 M + marża banku	19 września 2021
4. Umowa o kredyt nieodnawialny nr WAR/8833/20/327/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	24 000	8 270	4 360	WIBOR 1 M + marża banku	30 września 2023 r.
<b>Zobowiązania razem, w tym:</b>		<b>129 000</b>	<b>10 668</b>	<b>31 501</b>		
- część krótkoterminowa		105 000	3 580	27 141		
- część długoterminowa		24 000	7 088	4 360		



**15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	60 689	64 548
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>60 689</b>	<b>64 548</b>
Zobowiązania z tytułu podatków	8 080	6 156
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	1 842	2 014
Zaliczki otrzymane na dostawy	1 726	3 715
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	788	401
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>12 436</b>	<b>12 286</b>
<b>Razem</b>	<b>73 125</b>	<b>76 834</b>

**16. Zmiany wartości szacunkowych****16.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów**

W I kwartale 2021 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 4 tys. zł.

W I kwartale 2020 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 340 tys. zł.

**16.2 Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należnościach**

W I kwartale 2021 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość należności o 123 tys. zł.

W I kwartale 2020 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość należności o 747 tys. zł.

**16.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne**

W I kwartale 2021 r. Grupa zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 184 tys. zł.

W I kwartale 2020 r. Grupa zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 165 tys. zł.

**16.4 Świadczenia na rzecz pracowników**

W I kwartale 2021 r. Grupa zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 305 tys. zł.

W I kwartale 2020 r. Grupa zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 256 tys. zł.

**16.5 Podatek odroczony**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w I kwartale 2021 r. o 657 tys. zł głównie w wyniku ujęcia rezerw z tytułu spodziewanych zwrotów towarów oraz rabatów dla odbiorców.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w I kwartale 2021 r. o 776 tys. zł głównie w wyniku ujęcia rezerw z tytułu spodziewanych zwrotów towarów oraz rabatów dla odbiorców.

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 2021 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 lokalnych (Polska, Rumunia i Chiny) do sieci handlowych,
- sprzedaż na rynkach lokalnych (Polska, Rumunia i Chiny) - rynek hurtowy,
- sprzedaż zagraniczna
- sprzedaż detaliczna

Sprzedaż w innych kanałach niż wymienione powyżej prezentowana jest jako sprzedaż pozostała.

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, a także sprzedaż z wykorzystaniem przedstawicieli handlowych. Rynki zagraniczne obsługiwane są z wykorzystaniem sił departamentu sprzedaży jednostki dominującej oraz jednostki zależnej Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. oraz Yato Tools (Jiaying) 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 2021 r. aktywa Grupy wyniosły 391 131 tys. zł, a zobowiązania Grupy wyniosły 130 833 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 2021 r. 5 689 tys. zł, a zlokalizowanych w Chinach wynosi 6 383 tys. zł.

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>3 miesiące zakończone 31 marca 2021 r.</b>	<b>SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</b>	<b>HURT</b>	<b>SIECI HANDLOWE</b>	<b>SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)</b>	<b>Razem</b>
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	56 835	78 290	19 952	10 517	165 594
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>56 835</b>	<b>78 290</b>	<b>19 952</b>	<b>10 517</b>	<b>165 594</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(39 557)	(51 531)	(13 267)	(5 704)	(110 059)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(39 557)</b>	<b>(51 531)</b>	<b>(13 267)</b>	<b>(5 704)</b>	<b>(110 059)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>17 278</b>	<b>26 759</b>	<b>6 685</b>	<b>4 813</b>	<b>55 535</b>
<b>Marża brutto ze sprzedaży</b>	<b>30%</b>	<b>34%</b>	<b>34%</b>	<b>46%</b>	<b>34%</b>
<b>Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne</b>					<b>55 535</b>

<b>3 miesiące zakończone 31 marca 2020 r.</b>	<b>SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</b>	<b>HURT</b>	<b>SIECI HANDLOWE</b>	<b>SPRZEDAŻ DETALICZNA(*)</b>	<b>Razem</b>
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	39 889	54 449	18 341	6 616	119 295
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>39 889</b>	<b>54 449</b>	<b>18 341</b>	<b>6 616</b>	<b>119 295</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(24 760)	(35 317)	(12 692)	(3 255)	(76 024)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(24 760)</b>	<b>(35 317)</b>	<b>(12 692)</b>	<b>(3 255)</b>	<b>(76 024)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>15 129</b>	<b>19 132</b>	<b>5 649</b>	<b>3 361</b>	<b>43 271</b>
<b>Marża brutto ze sprzedaży</b>	<b>38%</b>	<b>35%</b>	<b>31%</b>	<b>51%</b>	<b>36%</b>
<b>Zysk brutto – wszystkie segmenty operacyjne</b>					<b>43 271</b>

(\*) głównie sprzedaż e-commerce

**19. Przychody ze sprzedaży**

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2021 niebadane	2020 niebadane
Sprzedaż towarów	165 594	119 294
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>165 594</b>	<b>119 294</b>

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021		Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Ukraina	9 799	5,9%	6 627	5,5%
Kraje Bałtyckie	4 871	2,9%	3 654	3,0%
Węgry	4 806	2,9%	4 784	4,0%
Białoruś	3 977	2,4%	3 469	2,9%
Czechy	3 656	2,2%	2 890	2,4%
Niemcy	2 937	1,8%	1 861	1,6%
Rosja	1 737	1,0%	1 990	1,7%
Europa - pozostałe kraje EU	7 672	4,6%	2 447	2,1%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	4 229	2,6%	3 912	3,3%
Afryka	1 323	0,8%	1 524	1,3%
Ameryka	4 808	2,9%	2 005	1,7%
Azja	6 905	4,2%	4 654	3,9%
Australia i Oceania	115	0,1%	72	0,1%
<b>Razem eksport</b>	<b>56 835</b>	<b>34,3%</b>	<b>39 889</b>	<b>33,5%</b>
Polska	83 040	50,2%	63 514	53,2%
Rumunia	17 045	10,3%	11 251	9,4%
Chiny	8 674	5,2%	4 641	3,9%
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>165 594</b>	<b>100,0%</b>	<b>119 295</b>	<b>100,0%</b>

**20. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów**

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2021 niebadany	2020 niebadany
Amortyzacja	3 445	2 222
Zużycie materiałów i energii	1 332	1 178
Usługi obce	6 883	7 221
<i>koszty transportu</i>	2 393	2 445
<i>usługi logistyczne</i>	0	418
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	524	869
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	1 023	475
<i>najem z opłatami eksploatacyjnymi</i>	691	246
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	169	371
<i>Pozostałe usługi obce</i>	2 083	2 397
Podatki i opłaty	443	371
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	15 282	12 535
<i>Wynagrodzenia</i>	12 877	10 638
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	2 044	1 699
<i>Koszt PPK</i>	29	27
<i>Pozostałe</i>	157	170
Pozostałe koszty rodzajowe	2 572	2 317
Wartość sprzedanych towarów	110 059	76 024
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>140 016</b>	<b>101 868</b>
Koszty sprzedaży, w tym:	21 894	20 013
<i>amortyzacja</i>	2 698	1 701
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	10 355	8 507
Koszty administracyjne, w tym:	8 063	5 831
<i>amortyzacja</i>	747	521
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	4 927	4 028
Wartość sprzedanych towarów	110 059	76 024
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>140 016</b>	<b>101 868</b>

## 21. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 31 marca 2021 r. Grupa posiada następujące gwarancje:

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 429 980EUR	28 lutego 2022 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 2021 r.
3	BRD Groupe Societe Generale	Gwarancja zapłaty za najem magazynu w Bukareszcie	Gwarancja bankowa w kwocie 193 719 EUR	3 sierpnia 2021 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.

## 22. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Na 31 marca 2021 r. Grupa nie posiada istotnych zobowiązań oraz aktywów warunkowych.

## 23. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 i 2020 r. Grupa dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązаныmi:

- Toya Development Sp. z o.o. S.K. w likwidacji – jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Maciej Lubnauer – 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.

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.  
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązаныmi:

	Należności z tyt. dostaw i usług i pozostałe należności	Przychody ze sprzedaży towarów		
		Zakupy towarów i usług	Wynagrodzenie za pracę	
31.03.2021		1.01.2021 - 31.03.2021		
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	6	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	356
<b>Razem</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>356</b>
31.12.2020		1.01.2020 - 31.03.2020		
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	4	2	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	350
<b>Razem</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>350</b>

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

## 24. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

### 24.1 Transakcje na znacznych pakietach akcji

W dniu 27 kwietnia 2021 r. spółka otrzymała zawiadomienie od akcjonariusza Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. o transakcji zawartej 22 kwietnia 2021 r. W wyniku zbycia 73 000 akcji akcjonariusz zmniejszył swój udział w kapitale podstawowym oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu i w związku z tym na dzień publikacji niniejszego raportu udział ten nie przekracza poziomu 5%.

## CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

### 1. Opis istotnych zdarzeń w I kwartale 2021 r.

#### 1.1 Transakcje na znacznych pakietach akcji

W dniu 17 marca 2021 r. spółka otrzymała zawiadomienie od akcjonariusza Tomasza Koprowskiego o transakcjach, jakie zawarł w okresie pomiędzy 1 stycznia a 15 marca 2021 r. W wyniku zbycia 4 800 000 akcji akcjonariusz zmniejszył swój udział w kapitale podstawowym oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu i w związku z tym na dzień publikacji niniejszego raportu udział ten nie przekracza poziomu 5%.

#### 1.2 Wpłata na kapitał udziałowy spółki Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.

W dniu 29 marca 2021 r. dokonała zapłaty 1 mln USD (3 931 tys. zł) na kapitał udziałowy spółki Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd., co zmniejszyło zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów wykazane na 31 grudnia 2020 r.

#### 1.3 Wpływ pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność Grupy

Grupa nabywa towary od dostawców zlokalizowanych w różnych częściach świata, ale w szczególności w Azji. Rozprzestrzenianie się na tamtym obszarze w 2020 koronawirusa COVID-19 miało wpływ na okresowe przerwanie dostaw towarów z tamtego rejonu. Obecnie dostawy realizowane są zgodnie ze złożonymi zamówieniami.

Wszystkie spółki z Grupy stosowały się do zaleceń lokalnych władz państwowych, w tym władz sanitarnych, w zakresie ochrony pracowników, ich rodzin oraz wszystkich kontrahentów. Niektóre procesy operacyjne zostały zmodyfikowane w celu wprowadzenia reżimów sanitarnych zgodnie z najlepszą wiedzą i praktyką biznesową. Przy procesach operacyjnych, które to umożliwiały, wprowadzono pracę zdalną. Spółki współdziałały ze wszystkimi instytucjami, władzami państwowymi z najwyższą starannością, zgodnie z obowiązującymi lokalnie przepisami prawa.

W I kwartale 2021 r. wszystkie Spółki należące do Grupy prowadziły normalną działalność operacyjną

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

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za I kwartał 2021 r. wyniosły 165 594 tys. zł, tj. o 38,8% więcej niż w analogicznym okresie 2020 r. Zysk netto Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za I kwartał 2021 r. wyniósł 19 246 tys. zł wobec 13 225 tys. zł za I kwartał 2020 r.

Przychody ze sprzedaży w okresie 3 miesięcy 2021 r. były wyższe w porównaniu do przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego we wszystkich kanałach dystrybucji. Największy wzrost sprzedaży, o 23 841 tys. zł (wzrost o 44%), został odnotowany w kanale hurtowym. Wysoką dynamikę wzrostu sprzedaży odnotował także kanał eksportu (wzrost o 16 946 tys. zł tj. o 42%). Największą dynamikę wzrostu Grupa odnotowała w kanale sprzedaży internetowej, w którym przychody wzrosły o 59% w porównaniu do analogicznego okresu 2020 r. Przychody w tym kanale uzyskuje głównie Jednostka Dominująca. Jedną z głównych przyczyn dużej dynamiki sprzedaży w tym kanale była zmiana sposobu dokonywania zakupów przez konsumentów, którzy zaczęli preferować zakupy on-line wskutek ogłoszenia w Polsce stanu pandemii.

Krótkoterminowe należności Grupy na 31 marca 2021 r. wzrosły o 12% w stosunku do 31 grudnia 2020 r. Jednocześnie istotnie spadło zadłużenie z tytułu krótkoterminowych kredytów bankowych o 87 % w porównaniu z 31 grudnia 2020 r.



### **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 2021 r.

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

Sytuacja związana z występowaniem pandemii COVID-19 w Polsce, Europie i innych regionach świata może mieć wpływ na rozwój działalności Grupy i jej wyniki finansowe w najbliższych kilku kwartałach, może ograniczyć albo wręcz uniemożliwić jej intensywny rozwój. Charakter pandemii i okres jej występowania oraz nasilenia jest inny w różnych krajach. Władze lokalne odmiennie postrzegają zagrożenia stosując różne metody zwalczania skutków pandemii. Perspektywy rozwoju Grupy uzależnione są od szybkości zwalczania epidemii zarówno na rynkach lokalnych, na których operują spółki Grupy, jak również od globalnej sytuacji epidemicznej, która wpływać będzie na ogólnoswiatową gospodarkę w najbliższym okresie. W związku z tym, że Grupa operuje na różnych geograficznie rynkach niemożliwe jest dokładne oszacowanie skutków dla Grupy Kapitałowej. W sytuacji jednak podjęcia decyzji o istotnych ograniczeniach w obrocie gospodarczym (tzw. zamknięcie gospodarki) przez rządy krajów, w których operuje Grupa, można oczekiwać istotnego negatywnego wpływu tych decyzji na sprzedaż towarów na tych rynkach. Grupa dostrzega jednak, że prawdopodobieństwo takiego scenariusza, na dzień dzisiejszy, jest mniejsze niż jeszcze kilka miesięcy temu.

Grupa ocenia, że sytuacja epidemiczna wpłynie w okresie krótkoterminowym jak i średnioterminowym na pogorszenie koniunktury gospodarczej zarówno w ujęciu globalnym, jak również na rynkach lokalnych, na którym operują spółki Grupy czego konsekwencją będzie zmniejszenie siły nabywczej gospodarstw domowych. Dlatego też popyt na towary będące w portfolio Grupy, może ulec, w okresie krótkoterminowym, nawet dość istotnemu ograniczeniu. Ze względu na to, że spółki zależne nie posiadają tak różnorodnych kanałów dystrybucji jak Spółka Dominująca, skutki pogorszenia koniunktury gospodarczej mogą być u nich wyraźniejsze.

Grupa zamierza prowadzić szeroki program rozwojowy skierowany w różnych kierunkach, choć jego wykonanie uzależnione będzie od skuteczności podjętych działań przez instytucje zwalczające koronawirusa COVID-19. Program ten ma na celu umocnienie pozycji rynkowej, poszukiwanie nowych, atrakcyjnych możliwości ekspansji w szeroko rozumianej branży artykułów przemysłowych. Najważniejsze działania, które Grupa będzie podejmować w celu realizacji programu oraz perspektywy rozwoju w najbliższych kwartałach to:

- Rozwój grupy kapitałowej

Grupa Kapitałowa ulega ciągłemu rozwojowi. Spółki zależne osiągnęły w I kwartale 2021 roku dobre wyniki finansowe pokazując z jednej strony, że dotychczasowa polityka ich wsparcia przynosi dobre efekty, a z drugiej strony, że dysponując dobrym zapleczem organizacyjnym i finansowym gotowe są do dalszego intensywnego rozwoju.

Bardzo ważnym elementem utrzymania przewagi konkurencyjnej na rynku dóbr przemysłowych powszechnego użytku jest właściwe zarządzanie łańcuchem dostaw. Ze względu na stale rosnącą ofertę towarów oraz konieczność utrzymania stałej dostępności towarów na wysokim poziomie, co jest jednym z kluczowych priorytetów Grupy, spółki uczestniczą w procesie przeglądu możliwości optymalizacji procesów logistycznych i równocześnie powiększenia powierzchni magazynowych.

Spółka zależna Yato Tools (Jiaxing) z siedzibą w Baibu Town, miejscowości położonej w prowincji Zhejiang Chińskiej Republiki Ludowej na terenie strefy ekonomicznej jest w trakcie realizacji budowy centralnego magazynu Grupy na terenie Chin. Magazyn ten umożliwi Grupie optymalizację łańcucha dostaw poprzez zbudowanie bufora pomiędzy niezależnymi dostawcami a klientami Grupy, zapewniając lepsze dostosowanie stanów magazynowych do coraz szybciej zmieniającego się popytu. Jest to odpowiedź Grupy na wyraźnie zauważalny światowy trend związany z coraz szybciej rozwijającym się e-commerce, kosztem innych kanałów sprzedaży, co zwiększa presję na szybkość i elastyczność dostaw. Spółka zależna zleciła zbudowanie magazynu niezależnemu operatorowi, a termin wykonania przewidziany jest na koniec 2021 roku. Kapitał rejestrowy spółki wynosi 8 mln USD w ramach których Spółka Dominująca (jako jedyny akcjonariusz) wpłaciła na dzień publikacji sprawozdania 4,2 mln USD. Umowa przewiduje możliwość dokapitalizowania spółki o kolejną kwotę 7 mln USD, a więc możliwość łącznego zaangażowania się Spółki Dominującej w rozwój Yato Tools (Jiaxing) w wysokości 15 mln USD.

Toya Romania w 2020 roku powiększyła powierzchnię magazynową do ponad 7 tys. m<sup>2</sup>. Zmiana ta umożliwiła ściślejszą współpracę z dotychczasowymi klientami, jak również poszerzenie oferty asortymentowej. Spółka koncentrować się będzie na pozyskaniu nowych klientów na tym rynku i umocnieniu pozycji rynkowej.

Jednostka Dominująca prowadzi również prace analityczne mające na celu optymalizację procesów logistycznych na rynku lokalnym.

Powyższe zmiany organizacyjne pozwolą Grupie ponownie zdefiniować łańcuch dostaw. Proces ten rozłożony jest w czasie na okres kilku najbliższych kwartałów.

- Rozwój kanału eksportowego

Grupa systematycznie zwiększa liczbę klientów i wzmacnia pozycję na wielu lokalnych rynkach europejskich, wykorzystując dobrą koniunkturę gospodarczą. Największym geograficznie rynkiem od lat pozostają kraje Europy Wschodniej oraz Węgry, Czechy i Niemcy. Mimo spodziewanego osłabienia wzrostu gospodarczego w Europie spowodowanego pandemią, Grupa utrzymała tam dynamikę ekspansji. W najbliższych kwartałach Grupa w dalszym ciągu planuje umacniać swoją pozycję na tych rynkach. Grupa wzmacniać się będzie również poza Europą, na rynkach afrykańskich, azjatyckich i w Ameryce Południowej, gdzie spółka zależna Yato Tools (Shanghai) oraz Yato Tools (Jiaxing) rozwijać będą sprzedaż oraz pozyskiwać nowych klientów.

- Efektywne zarządzanie produktem

Dobre wyniki finansowe Grupy i jej stały rozwój nie byłby możliwy bez stałego poszerzania oferty produktowej. Proces ten realizowany jest między innymi poprzez wzmocnienie i stałe rozwijanie zespołu Product Managerów dysponujących bardzo szeroką wiedzą o produkcie, technikach kształtowania jego wizerunku, znających zwyczaje klientów i kształtujące się trendy. Dzięki temu, Grupa corocznie wprowadza do oferty kilkaset nowych produktów oraz poszerza linie produktowe, aktualizuje i odświeża ofertę.

Proces ten będzie kontynuowany w najbliższych kwartałach.

- Inwestycje kapitałowe

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

## **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.**

### Akcjonariusze 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	28 170 647	28 170 647	37,54%
Romuald Szałagan	9 652 290	9 652 290	12,86%
Generali OFE	5 001 147	5 001 147	6,66%

W okresie od przekazania ostatniego raportu (raport roczny za 2020 r. opublikowany 8 kwietnia 2021 r.) spółka została poinformowana o następujących zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji:

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.  
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan wg informacji posiadanej na 8 kwietnia 2021 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 7 maja 2021 r.
Jan Szmidt	28 170 647		28 170 647
Romuald Szałagan	9 652 290		9 652 290
Rockbridge TFI S.A.	7 490 101	(3 792 924)	3 697 177
Generali OFE	5 001 147	-	5 001 147
<b>RAZEM</b>	<b>50 314 185</b>	<b>(3 792 924)</b>	<b>46 521 261</b>

## 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 2020 r. opublikowany 8 kwietnia 2021 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 8 kwietnia 2021 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 7 maja 2021 r.
Grzegorz Pinkosz	146 812	-	146 812
Maciej Lubnauer	61 831	-	61 831
<b>RAZEM</b>	<b>208 643</b>	<b>-</b>	<b>208 643</b>

### 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 2020 r. opublikowany 8 kwietnia 2021 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 8 kwietnia 2021 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 7 maja 2021 r.
Jan Szmidt	28 170 647	-	28 170 647
Beata Szmidt	3 239 253	-	3 239 253
Grzegorz Maciąg	5 275	-	5 275
<b>RAZEM</b>	<b>31 415 175</b>	<b>-</b>	<b>31 415 175</b>

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

Na dzień 31 marca 2021 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 21 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.

Poza powyższą gwarancją, 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 2021 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 2021 niebadane	31 grudnia 2020
<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	3	17 159	17 407
Wartości niematerialne		3 079	3 208
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4	14 688	14 530
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	52 984	52 984
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	2 406	1 947
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>90 316</b>	<b>90 076</b>
Zapasy	6, 15	159 265	182 031
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0, 15	45 491	36 179
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	3 824	584
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>208 580</b>	<b>218 794</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>298 896</b>	<b>308 870</b>
<b>PASYWA</b>			
Kapitał podstawowy	10	7 504	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		35 677	35 677
Kapitał rezerwowy		329	329
Pozostałe kapitały		(194)	(194)
Zyski zatrzymane		177 775	160 555
<b>Kapitał własny</b>		<b>221 091</b>	<b>203 871</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów	13	7 088	4 360
Zobowiązania z tytułu leasingu		13 572	9 018
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		634	634
Inne zobowiązania długoterminowe		38	38
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>21 332</b>	<b>14 050</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12	24 754	28 717
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	15	7 864	5 826
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	13	15 038	17 946
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	3 580	27 141
Zobowiązania z tytułu leasingu		1 129	5 510
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 915	4 749
Rezerwy	15	1 193	1 060
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>56 473</b>	<b>90 949</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>77 805</b>	<b>104 999</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>298 896</b>	<b>308 870</b>

**Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów**

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2021 niebadane	2020 niebadane
Przychody ze sprzedaży	17	140 413	112 603
Koszt sprzedanych towarów	18	(99 710)	(78 535)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>40 703</b>	<b>34 068</b>
Koszty sprzedaży	18	(14 475)	(13 337)
Koszty administracyjne	18	(4 672)	(4 363)
Oczekiwane straty kredytowe		(75)	(570)
Pozostałe przychody operacyjne		92	64
Pozostałe koszty operacyjne		(47)	(312)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>21 526</b>	<b>15 550</b>
Przychody finansowe		-	-
Koszty finansowe		(213)	(451)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>21 313</b>	<b>15 099</b>
Podatek dochodowy		(4 093)	(2 928)
<b>Zysk netto</b>		<b>17 220</b>	<b>12 171</b>
Inne całkowite dochody netto		-	-
<b>Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>		<b>17 220</b>	<b>12 171</b>
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		17 220	12 171
Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		17 220	12 171
<b>Zysk przypadający na jedną akcję</b>			
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł		0,23	0,16
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł		0,23	0,16

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**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
<b>Stan na 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(194)</b>	<b>160 555</b>	<b>203 871</b>
Zysk	-	-	-	-	17 220	17 220
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 220</b>	<b>17 220</b>
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Stan na 31 marca 2021 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(194)</b>	<b>177 775</b>	<b>221 091</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>16 034</b>	<b>(147)</b>	<b>150 144</b>	<b>209 212</b>
Zysk	-	-	-	-	12 171	12 171
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 171</b>	<b>12 171</b>
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Stan na 31 marca 2020 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>16 034</b>	<b>(147)</b>	<b>162 315</b>	<b>221 383</b>

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2021	2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk brutto przed opodatkowaniem</b>		<b>21 313</b>	<b>15 099</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>			
Amortyzacja		2 093	1 267
Odsetki netto		213	451
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		-	-
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		964	2 350
<b>Zmiany w pozycjach bilansowych:</b>			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	9	(9 312)	(22 908)
Zmiana stanu zapasów	9	22 766	35 552
Zmiana stanu rezerw	9	133	137
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9	(3 963)	4 233
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	9	2 038	1 245
Podatek dochodowy zapłacony		(6 389)	(2 345)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>29 856</b>	<b>35 081</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(290)	(287)
Wydatki na nabyte udziały w jednostkach zależnych		(3 931)	(7 913)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(4 221)</b>	<b>(8 200)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		3 910	-
Spłata kredytów		(24 741)	(23 301)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(1 410)	(383)
Zapłacone odsetki od kredytów		(47)	(255)
Zapłacone odsetki od leasingu		(107)	(71)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(22 395)</b>	<b>(24 010)</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>3 240</b>	<b>2 871</b>
<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym</b>		<b>3 240</b>	<b>2 891</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	20
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	8	<b>584</b>	<b>586</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	8	<b>3 824</b>	<b>3 477</b>



## **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 2020 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.

Spółka nie odczuła istotnie skutków epidemii COVID-19. Na przestrzeni ostatnich tygodni Spółka realizowała stabilną, a nawet okresowo zwiększoną sprzedaż, a jej działalność gospodarcza miała charakter ciągły. Na podstawie publicznie dostępnych informacji na dzień, w którym niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji, Spółka rozważyła szereg skrajnych scenariuszy w odniesieniu do potencjalnego rozwoju epidemii i jej oczekiwanego wpływu na Spółkę i środowisko gospodarcze, w którym prowadzi ona działalność, w tym środki już podjęte przez polskie władze państwowe oraz rządy innych krajów, z których pochodzą główni partnerzy biznesowi Spółki.

W szczególności Spółka przeanalizowała następujące ryzyka operacyjne:

- niedostępność przez dłuższy czas personelu;
- recesja gospodarcza w Europie, w szczególności w Polsce, która znacznie zmniejszyłaby siłę nabywczą konsumentów, skutkując zmniejszeniem sprzedaży Spółki w 2021 r. w porównaniu do 2020 r.

W celu ograniczenia ryzyka wynikającego z potencjalnych niekorzystnych scenariuszy, Spółka wdrożyła działania, które obejmują w szczególności:

- realizację rotacyjnego programu pracy zdalnej dla znacznej grupy pracowników
- modyfikację procesów biznesowych w celu wdrożenia wszystkich zaleceń władz sanitarnych a w szczególności Głównego Inspektora Sanitarnego.

Na dzień 31 marca 2021 r. kapitał obrotowy netto Spółki wyniósł 152 107 tys. zł , a dostępne niewykorzystane linie kredytowe wyniosły 101 420 tys. zł.

W opinii Spółki powyższe okoliczności uzasadniają przyjęte założenie, że Spółka będzie dysponować wystarczającymi zasobami, aby kontynuować swą działalność gospodarczą przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wpływ możliwych scenariuszy branych pod uwagę przy dokonywaniu tego osądu nie powoduje istotnej niepewności dotyczącej zdarzeń i okoliczności, które budziłyby poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności. Spółka nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się pandemii, będą miały w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagowała, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

### **1.2 Zasady rachunkowości**

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. za wyjątkiem przyjęcia nowych i zmienionych standardów od 1 stycznia 2021 r., które zostały opisane poniżej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

a) **Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2021**

• **Zmiany do MSSF 16 Leasing Ulgi w czynszach związane z Covid-19**

Zmiany pozwalają leasingobiorcom aby nie dokonywać oceny czy ulgi w czynszach związane z Covid-19 stanowią modyfikację umów leasingu. Zatem, przy spełnieniu odpowiednich warunków, leasingobiorcy którzy zastosują praktyczne rozwiązanie, ujmą otrzymane do dnia 30 czerwca 2021 r. ulgi w czynszach w zysku lub stracie w okresie kiedy ulga została przyznana. Przy braku praktycznego rozwiązania ujęcie ulgi nastąpiłoby w zysku i stracie w okresie obowiązywania umowy leasingowej.

Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki ponieważ Spółka nie otrzymała ulg w czynszach związanych z Covid-19

• **Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe, MSR 39 Instrumenty Finansowe oraz MSSF 7 Instrumenty Finansowe: Ujawnienie Informacji MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing: Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej**

Celem zmian jest ułatwienie jednostkom dostarczenia użytkownikom sprawozdań finansowych oraz pomoc jednostkom przygotowującym sprawozdania finansowe zgodne z MSSF użytecznych informacji w sytuacji gdy w związku ze zmianą wskaźnika stopy referencyjnej następuje zmiana umownych przepływów pieniężnych lub powiązań zabezpieczających. Zmiany przewidują praktyczne rozwiązanie dla niektórych zmian umownych przepływów pieniężnych oraz zwolnienie dla pewnych wymogów rachunkowości zabezpieczeń.

Powyższa zmiana nie miała znaczącego 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 2021 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 8 kwietnia 2021 r. nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje.

W niniejszym 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 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	7 998	8 110
Urządzenia techniczne i maszyny	2 743	2 735
Środki transportu	139	149
Pozostałe	3 338	3 414
<b>Razem</b>	<b>17 125</b>	<b>17 315</b>
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	34	92
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 159</b>	<b>17 407</b>

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 334 tys. zł głównie w wyniku zakupu sprzętu IT. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 524 tys. zł

### 4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Grunty	1 858	1 878
Budynki i budowle	9 311	3 274
Urządzenia techniczne i maszyny	733	1 013
Środki transportu	2 209	2 430
<b>Razem</b>	<b>14 111</b>	<b>8 595</b>

Zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania o 1 582 tys. zł wynikało głównie z zawartej w 2020 r. umowy leasingu wózków widłowych, na podstawie której przyjęto do użytkowania kolejne wózki. Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 1 425 tys. zł.

## 5. Inwestycje w jednostkach zależnych

Na 31 marca 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r. Spółka posiadała udziały w następujących podmiotach:

	Kraj	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Wartość udziałów
<b>31 marca 2021</b>				
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	30 353
				<b>52 984</b>
<b>31 grudnia 2020</b>				
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	30 353
				<b>52 984</b>

W okresie od 1 stycznia 2021 r. nie miały miejsca zmiany w posiadanych przez spółkę inwestycjach. Zobowiązania z tytułu nabytych udziałów zostały przedstawione w nocie 13.

## 6. Zapasy

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Towary w magazynie i w drodze	158 349	180 871
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	916	1 160
<b>Zapasy razem (wartość bilansowa)</b>	<b>159 265</b>	<b>182 031</b>
Odpis aktualizujący towary w magazynie	1 660	1 604
<b>Zapasy brutto</b>	<b>160 925</b>	<b>183 635</b>

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:

	2021	2020
<b>Stan na 1 stycznia</b>	1 604	1 828
Zwiększenie	56	-
Rozwiązanie/ wykorzystanie	-	(224)
<b>Stan na 31 marca / 31 grudnia</b>	<b>1 660</b>	<b>1 604</b>

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

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	18 336	9 960
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	28 233	26 458
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>46 569</b>	<b>36 418</b>
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	38	167
Zaliczki zapłacone	37	958
Rozliczenia międzyokresowe	1 010	723
<b>Razem należności brutto</b>	<b>47 654</b>	<b>38 266</b>
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(2 127)	(2 051)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(36)
<b>Razem należności netto</b>	<b>45 491</b>	<b>36 179</b>

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

	2021	2020
<b>Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe</b>	<b>2 051</b>	<b>2 735</b>
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	76	476
Wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	-	(1 160)
Odwrócenie niewykorzystanych odpisów	(1)	
<b>Stan na 31 marca / 31 grudnia</b>	<b>2 126</b>	<b>2 051</b>

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

**8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w kasie i banku	3 824	584
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>3 824</b>	<b>584</b>

## 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 2021	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	(9 312)	-		(9 312)
Zmiana stanu zapasów	22 766	-		22 766
Zmiana stanu rezerw	133	-		133
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(3 963)	-		(3 963)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	2 038	-		2 038
Zmiana stanu środków pieniężnych	3 240	-		3 240

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020	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	(22 908)	-		(22 908)
Zmiana stanu zapasów	35 552	-		35 552
Zmiana stanu rezerw	137	-		137
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	4 233	-		4 233
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 245	-		1 245
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 891	(20)		2 871

## 10. Kapitał podstawowy

Na 31 marca 2021 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 2021 r. nie było zmian w kapitale podstawowym.

**11. Zysk przypadający na jedną akcję**

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2021 niebadane	2020 niebadane
Zysk netto	17 220	12 171
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042
<b>Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,23</b>	<b>0,16</b>
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	17 220	12 171
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,23</b>	<b>0,16</b>

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

W I kwartale 2021 r. i 2020 r. Spółka nie posiadała instrumentów rozładniających.

**12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	-	1 270
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	16 213	21 196
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>16 213</b>	<b>22 466</b>
Zobowiązania z tytułu podatków	6 550	4 063
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	1 605	2 014
Zaliczki otrzymane na dostawy	358	146
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	28	28
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>8 541</b>	<b>6 251</b>
<b>Razem</b>	<b>24 754</b>	<b>28 717</b>

**13. Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów**

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	15 038	17 946
<b>Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów razem</b>	<b>15 038</b>	<b>17 946</b>

Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów powstały w wyniku utworzenia i zarejestrowania spółki Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd. w dniu 5 grudnia 2019 r.. Na 31 marca 2021 r. zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów wynosi 15 038 tys. zł. W 2021 r. Spółka dokonała wpłaty 1 mln USD (3 931 tys. zł) na kapitał podstawowy tej spółki. Do zapłaty pozostaje 3 800 tys. USD.

#### 14. Zobowiązania z tytułu kredytów

	31 marca 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	7 088	4 360
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	3 580	27 141
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem</b>	<b>10 668</b>	<b>31 501</b>

Na 31 marca 2021 r. nie wystąpiły naruszenia spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

Umowy kredytów obrotowych przewidują, iż w całym okresie kredytowania kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania na ustalonym poziomie wskaźników finansowych zadłużenia. W przypadku niespełnienia warunku w postaci utrzymywania wskaźników na określonym przez bank poziomie, bank ma prawo wypowiedzieć umowy kredytowe.



**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

## Charakterystyka umów kredytowych w rachunku bieżącym

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku / obejmujących obligacje/ udzielających pożyczek	Kwota kredytu wg umowy na 31.03.2021 r.	Kwota wykorzystania 31.03.2021 r.	Kwota kredytu wg umowy na 31.12.2020 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.	40 000	1 081	8 555	WIBOR 1 M + marża banku	17 grudnia 2021 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	40 000	875	8 585	WIBOR 1 T + marża banku	30 września 2021 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	442	10 001	WIBOR 1 M + marża banku	19 września 2021
4. Umowa o kredyt nieodnawialny nr WAR/8833/20/327/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	24 000	8 270	4 360	WIBOR 1 M + marża banku	30 września 2023 r.
<b>Zobowiązania razem, w tym:</b>		<b>129 000</b>	<b>10 668</b>	<b>31 501</b>		
- część krótkoterminowa		105 000	3 580	27 141		
- część długoterminowa		24 000	7 088	4 360		

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

## **15. Zmiany wartości szacunkowych**

### **15.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów**

W I kwartale 2021 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 26 tys. zł.

W I kwartale 2020 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 267 tys. zł.

### **15.2 Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należności**

W I kwartale 2021 r. Spółka zwiększyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 75 tys. zł.

W I kwartale 2020 r. Spółka zwiększyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 570 tys. zł.

### **15.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne**

W I kwartale 2021 r. Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 133 tys. zł

W I kwartale 2020 r. Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 137 tys. zł

### **15.4 Świadczenia na rzecz pracowników**

W I kwartale 2021 r. Spółka zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 305 tys. zł.

W I kwartale 2020 r. Spółka zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 256 tys. zł.

### **15.5 Podatek odroczony**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w I kwartale 2021 r. o 459 tys. zł głównie w wyniku utworzenia rezerw z tytułu spodziewanych zwrotów oraz rabatów dla odbiorców.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w I kwartale 2020 r. o 892 tys. zł głównie w wyniku utworzenia rezerw z tytułu spodziewanych zwrotów oraz rabatów dla odbiorców.

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

## **16. Wartość godziwa**

Wartość księgowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej. W I kwartale 2021 r. nie miały miejsca zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

**17. Przychody ze sprzedaży**

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2021	2020
	niebadane	niebadane
Sprzedaż towarów	140 413	112 603
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>140 413</b>	<b>112 603</b>

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 3 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	31 marca 2021		31 marca 2020	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Rumunia	15 825	11,3%	18 229	16,2%
Ukraina	7 630	5,4%	5 137	4,6%
Kraje Bałtyckie	4 871	3,5%	3 654	3,2%
Węgry	4 806	3,4%	4 784	4,2%
Czechy	3 656	2,6%	2 890	2,6%
Białoruś	3 604	2,6%	3 469	3,1%
Niemcy	2 937	2,1%	1 861	1,7%
Rosja	1 737	1,2%	1 982	1,8%
Europa - pozostałe kraje EU	7 565	5,4%	2 447	2,2%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	4 066	2,9%	3 201	2,8%
Pozostałe kontynenty	676	0,5%	1 435	1,2%
<b>Razem eksport</b>	<b>57 373</b>	<b>40,9%</b>	<b>49 089</b>	<b>43,6%</b>
Polska	83 040	59,1%	63 514	56,4%
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>140 413</b>	<b>100,0%</b>	<b>112 603</b>	<b>100,0%</b>

**18. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów**

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2021 niebadany	2020 niebadany
Amortyzacja	2 093	1 267
Zużycie materiałów i energii	1 052	991
Usługi obce, w tym:	5 040	5 467
<i>koszty transportu</i>	1 655	2 088
<i>usługi logistyczne</i>	-	353
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	464	198
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	1 023	475
<i>opłaty eksploatacyjne dotyczące umów najmu powierzchni</i>	440	189
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	81	299
<i>Pozostałe usługi obce</i>	1 377	1 865
Podatki i opłaty	348	299
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	10 218	8 758
<i>Wynagrodzenia</i>	8 623	7 321
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	1 502	1 293
<i>Koszt PPK</i>	29	27
<i>Pozostałe</i>	64	117
Pozostałe koszty rodzajowe	396	918
Wartość sprzedanych towarów	99 710	78 535
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>118 857</b>	<b>96 235</b>
Koszty sprzedaży, w tym:	14 475	13 337
<i>amortyzacja</i>	1 760	987
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	6 709	5 641
Koszty administracyjne, w tym:	4 672	4 363
<i>amortyzacja</i>	333	280
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	3 509	3 117
Wartość sprzedanych towarów	99 710	78 535
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>118 857</b>	<b>96 235</b>

## 19. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 31 marca 2021 r. Spółka posiada następujące gwarancje:

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 429 980 EUR	28 lutego 2022 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 2021 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.

## 20. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Na 31 marca 2021 r. spółka nie posiada istotnych aktywów oraz zobowiązań warunkowych.

## 21. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. i 2020 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,
- Toya Development Sp. z o.o. S.K. w likwidacji – jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Maciej Lubnauer – 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.

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązаныmi:

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody	Zakupy towarów i usług	Koszty finansowe - odsetki	Wynagrodzenie za pracę
	<b>31.03.2021</b>			<b>01.01.2021-31.03.2021</b>			
Jednostki zależne, w tym:	18 334	-	15 038	15 844	48 110	60	-
<i>TOYA Romania S.A.</i>	18 334	-	-	15 844	-	-	-
<i>Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.</i>	-	-	-	-	1 589	-	-
<i>Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.</i>	-	-	15 038	-	46 521	60	-
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	-	-	6	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	-	-	356
<b>Razem</b>	<b>18 335</b>	<b>-</b>	<b>15 038</b>	<b>15 844</b>	<b>48 116</b>	<b>60</b>	<b>356</b>
	<b>31.12.2020</b>			<b>01.01.2020 - 31.03.2020</b>			
Jednostki zależne, w tym:	9 959	1 270	17 946	18 249	25 554	139	-
<i>TOYA Romania S.A.</i>	9 909	-	-	18 249	-	-	-
<i>Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.</i>	50	1 270	-	-	25 554	-	-
<i>Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.</i>	-	-	17 946	-	-	139	-
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	-	4	2	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	-	-	350
<b>Razem</b>	<b>9 960</b>	<b>1 270</b>	<b>17 946</b>	<b>18 253</b>	<b>25 556</b>	<b>139</b>	<b>350</b>

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

## **22. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy**

### **22.1 Transakcje na znacznych pakietach akcji**

W dniu 27 kwietnia 2021 r. spółka otrzymała zawiadomienie od akcjonariusza Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. o transakcji zawartej 22 kwietnia 2021 r. W wyniku zbycia 73 000 akcji fundusz zmniejszył swój udział w kapitale podstawowym oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu i w związku z tym na dzień publikacji niniejszego raportu udział ten nie przekracza poziomu 5%.

Zarząd Toya S.A.

<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
7 maja 2021	Grzegorz Pinkosz	Prezes Zarządu	
7 maja 2021	Maciej Lubnauer	Wiceprezes Zarządu	

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
7 maja 2021	Iwona Banik	Główna Księgowa	