



GRUPA KAPITAŁOWA TOYA S.A.

**Skonsolidowany raport kwartalny
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.**

WYBRANE DANE FINANSOWE

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

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2017 do 30.09.2017	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2016 do 30.09.2016	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2017 do 30.09.2017	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2016 do 30.09.2016
I. Przychody ze sprzedaży	258 070	229 929	60 628	52 630
II. Zysk na działalności operacyjnej	39 961	31 518	9 388	7 214
III. Zysk przed opodatkowaniem	39 679	31 284	9 322	7 161
IV. Zysk netto	32 045	25 315	7 528	5 794
V. Całkowite dochody netto	29 794	24 780	6 999	5 672
VI. Średnia ważona ilość akcji (w tys. szt.)	78 283	78 331	78 283	78 331
VII. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,41	0,32	0,10	0,07
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 092	(3 322)	8 713	(760)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 291)	(2 402)	(538)	(550)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(33 065)	7 600	(7 768)	1 740
XI. Przepływy pieniężne netto razem	1 736	1 876	408	430
	Stan na 30 września 2017	Stan na 31 grudnia 2016	Stan na 30 września 2017	Stan na 31 grudnia 2016
XII. Aktywa trwałe	27 987	26 663	6 496	6 027
XIII. Aktywa obrotowe	229 988	209 600	53 373	47 378
XIV. Aktywa razem	257 975	236 263	59 867	53 405
XV. Zobowiązania długoterminowe	1 390	554	323	125
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe	88 215	67 573	20 472	15 274
XVII. Kapitał własny razem	168 370	168 136	39 073	38 006

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

- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. według kursu **4,2566 PLN / EUR** (*)
- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r. według kursu **4,3688 PLN / EUR** (*)
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 30 września 2017 r. według kursu **4,3091 PLN / EUR**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 grudnia 2016 r. według kursu **4,4240 PLN / EUR**

(*) Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do września odpowiednio 2017 i 2016 r.

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ A – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TOYA S.A.	4
CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	25
CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A.	30

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**CZĘŚĆ A – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ TOYA S.A.****Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		30 września 2017	31 grudnia 2016
AKTYWA	Nota		
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	22 027	21 021
Wartości niematerialne		2 385	2 637
Wartość firmy	6	718	787
Długoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		350	338
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	2 507	1 880
		<u>27 987</u>	<u>26 663</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7, 15	157 501	142 271
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	63 820	59 909
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	8 667	7 420
		<u>229 988</u>	<u>209 600</u>
Aktywa razem		<u>257 975</u>	<u>236 263</u>
PASYWA			
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Kapitał podstawowy	10	7 833	7 833
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		35 677	35 677
Akcje własne	11	(29 433)	-
Kapitał rezerwowany na nabycie akcji własnych	11	29 469	-
Inne całkowite dochody		288	2 538
Wynik na transakcjach z udziałowcami niekontrolującymi		(6 270)	(6 270)
Zyski zatrzymane	12	130 806	128 358
Razem Kapitał własny		<u>168 370</u>	<u>168 136</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 154	318
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	15	236	236
		<u>1 390</u>	<u>554</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14	52 000	29 429
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	15	3 915	4 592
Zobowiązania z tytułu kredytów	13	27 700	30 759
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		416	182
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3 803	2 254
Rezerwy	15	381	357
		<u>88 215</u>	<u>67 573</u>
Zobowiązania razem		<u>89 605</u>	<u>68 127</u>
Pasywa razem		<u>257 975</u>	<u>236 263</u>

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2017	2016	2017	2016
Przychody ze sprzedaży towarów	17, 21	258 070	229 929	88 080	78 619
Koszt sprzedanych towarów	18, 21	(165 345)	(150 480)	(57 223)	(51 742)
Zysk brutto		92 725	79 449	30 857	26 877
Koszty sprzedaży	18	(40 867)	(37 373)	(13 643)	(12 975)
Koszty administracyjne	18	(12 324)	(12 448)	(4 199)	(4 256)
Pozostałe przychody operacyjne		1 113	2 099	397	1 194
Pozostałe koszty operacyjne		(686)	(209)	(396)	(94)
Zysk na działalności operacyjnej		39 961	31 518	13 016	10 746
Przychody finansowe		23	46	-	14
Koszty finansowe		(305)	(280)	(83)	(207)
Zysk przed opodatkowaniem		39 679	31 284	12 933	10 553
Podatek dochodowy		(7 634)	(5 969)	(2 429)	(1 907)
Zysk netto		32 045	25 315	10 504	8 646
Inne całkowite dochody					
<i>Pozycje, które mogą być reklasyfikowane do wyniku finansowego:</i>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(2 251)	(535)	269	(829)
Inne całkowite dochody netto		(2 251)	(535)	269	(829)
Całkowite dochody netto za rok obrotowy		29 794	24 780	10 773	7 817
Zysk netto za okres przypadający na:					
Akcjonariuszy Spółki		32 045	25 315	10 504	8 646
Udziały mniejszości		-	-	-	-
Inne całkowite dochody przypadające na					
Akcjonariuszy Spółki		(2 251)	(535)	269	(829)
Udziały mniejszości		-	-	-	-
Całkowity dochód za okres przypadający na:					
Akcjonariuszy Spółki		29 794	24 780	10 773	7 817
Udziały mniejszości		-	-	-	-
Podstawowy / rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję	12	0,41	0,32	0,13	0,11

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.

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

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej							Razem kapitał własny
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Inne całkowite dochody	Wynik na transakcjach z udziałowcami niekontrolującymi	Zyski zatrzymane	
Stan na 1 stycznia 2017	7 833	35 677		-	2 538	(6 270)	128 358	168 136
Zysk	-	-	-	-	-	-	32 045	32 045
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(2 250)	-	-	(2 250)
Razem inne całkowite dochody	-	-	-	-	(2 250)	-	-	(2 250)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(2 250)	-	32 045	29 795
Transakcje z właścicielami								
Utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	29 597	-	-	(29 597)	-
Skup akcji własnych	-	-	(29 433)	-	-	-	-	(29 433)
Koszty transakcyjne dotyczące skupu akcji własnych	-	-	-	(128)	-	-	-	(128)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	(29 433)	29 469	-	-	(29 597)	(29 561)
Stan na 30 września 2017	7 833	35 677	(29 433)	29 469	288	(6 270)	130 806	168 370
Stan na 1 stycznia 2016	7 833	35 677	-	-	2 143	(6 270)	123 702	163 085
Zysk	-	-	-	-	-	-	25 315	25 315
Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(535)	-	-	(535)
Razem inne całkowite dochody	-	-	-	-	(535)	-	-	(535)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(535)	-	25 315	24 780
Transakcje z właścicielami								
Dywidenda zadeklarowana	-	-	-	-	-	-	(28 199)	(28 199)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	(28 199)	(28 199)
Stan na 30 września 2016	7 833	35 677	-	-	1 608	(6 270)	120 818	159 666

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
		2017	2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		39 679	31 284
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		2 710	2 567
Odsetki netto		267	215
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		(18)	(32)
Zysk na objęciu kontroli		-	-
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		1	3
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		(5 164)	(11 161)
Zmiana stanu zapasów		(17 485)	(36 248)
Zmiana stanu rezerw		26	7
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		24 775	13 149
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		(608)	1 527
Podatek dochodowy zapłacony		(7 091)	(4 633)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		37 092	(3 322)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		43	40
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(2 402)	(2 455)
Odsetki otrzymane		68	13
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(2 291)	(2 402)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		3 051	36 145
Splata kredytów		(6 079)	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(154)	(131)
Zapłacone odsetki od kredytów		(306)	(199)
Zapłacone odsetki od leasingu		(16)	(16)
Wydatki z tytułu skupu akcji własnych		(29 561)	-
Dywidendy wypłacone		-	(28 199)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(33 065)	7 600
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		1 736	1 876
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	9	7 420	3 431
Zyski / (Straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(489)	(112)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	9	8 667	5 195

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

TOYA S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „Jednostką Dominującą”) jest spółką akcyjną. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Sołtysowickiej 13 / 15.

Podstawowym obszarem działalności TOYA S.A. 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 2017 r. do 30 września 2017 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji Zarząd pracował w następującym składzie:

- Grzegorz Pinkosz Prezes Zarządu
- Maciej Lubnauer Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2017 do dnia 29 czerwca 2017 r. Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- Piotr Mondalski Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jan Szmidt Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Koprowski Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Górka Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Maciąg Członek Rady Nadzorczej

Od 29 czerwca 2017 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2017 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	Metoda pełna
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

* W czerwcu 2008 r. Spółka założyła wraz ze Spółką Saame Tools (Shanghai) Import & Export Co., Ltd China spółkę joint venture pod nazwą Yato China Trading Co., Ltd. Spółka objęła 51% udziałów w kapitale własnym, pozostałe 49% zostało objęte przez Saame Tools (Shanghai) Import & Export Co., Ltd China. W dniu 2 stycznia 2013 r. TOYA S.A. objęła kontrolę w Yato China w wyniku podniesienia kapitału oraz zmian dokonanych w statucie tego podmiotu. W kwietniu 2013 r. nazwa spółki została zmieniona na Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. W dniu 16 lipca 2014 r. TOYA S.A. nabyła dodatkowy udział w kapitale, obejmując łącznie 100% udziału w kapitale własnym tego podmiotu.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

3.1 Podstawa sporządzenia

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

Należy je czytać w połączeniu z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2016 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”).

3.2 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 na dzień sprawozdawczy 30 września 2017 r.

a) Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2017

W 2017 r. nie weszły w życie nowe i zmienione standardy i interpretacje.

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

W 2017 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 16 marca 2017 r. opublikowane zostały następujące zmiany, nowe standardy lub interpretacje:

a) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 maja 2017 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub po tej dacie.

Nowy MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe zastąpi obecnie obowiązujący MSSF 4, który zezwala na różnorodną praktykę w zakresie rozliczania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zasadniczo zmieni rachunkowość wszystkich podmiotów, które zajmują się umowami ubezpieczeniowymi i umowami inwestycyjnymi.

Grupa zastosuje MSSF 17 po jego zatwierdzeniu przez Unię Europejską.

Standard nie dotyczy działalności Grupy, w związku z tym nie będzie miał wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

b) KIMSF 23: Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego

KIMSF 23 wyjaśnia wymogi w zakresie rozpoznania i wyceny zawarte w MSR 12 w sytuacji niepewności związanej z ujęciem podatku dochodowego. Wytyczne obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską. Grupa zastosuje powyższe zmiany zgodnie z datą wejścia w życie przyjętą przez Unię Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania Grupa ocenia, że wpływ zastosowania tej interpretacji będzie nieistotny.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie zastosowano standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie oraz przed zatwierdzeniem przez Unię Europejską.

4. Sezonowość

Oferta Grupy skierowana jest na rynek konsumencki, który może być wrażliwy na pory roku oraz warunki atmosferyczne. Mimo tego, sezonowość, która w niewielkim stopniu odczuwana była przez Grupę kilka lat temu, praktycznie obecnie nie występuje. Jest to rezultatem realizowanej polityki wprowadzania do oferty nowego, dopasowanego do pór roku asortymentu jak również wynik ciągłego doskonalenia procesów logistycznych.. Dla stopniowego 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.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

5. Rzeczowe aktywa trwałe

	<u>30 września 2017</u>	<u>31 grudnia 2016</u>
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	9 219	9 683
Urządzenia techniczne i maszyny	2 436	2 666
Środki transportu	1 725	1 548
Pozostałe	4 087	4 150
Razem	<u>20 374</u>	<u>20 954</u>
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	1 653	67
Razem rzeczowe aktywa trwałe	<u>22 027</u>	<u>21 021</u>

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2017 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych przyjętych do użytkowania zwiększyła się o 1 260 tys. zł głównie skutek zakupu sprzętu komputerowego, wózków widłowych oraz regałów magazynowych i ekspozycyjnych w Jednostce Dominującej.

6. Wartość firmy

Wartość firmy w kwocie 755 tys. zł obejmuje wyłącznie wartość firmy powstałą na nabyciu spółki Yato Tools w 2013 r. Zmiany wartości firmy w 2017 r. zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	<u>Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.</u>
Stan na 1 stycznia 2017	<u>787</u>
Różnice kursowe	(69)
Stan na 30 września 2017	<u>718</u>

7. Zapasy

	<u>30 września 2017</u>	<u>31 grudnia 2016</u>
Towary w magazynie i w drodze	160 243	145 202
Odpis na zapasy	(2 742)	(2 931)
Zapasy razem	<u>157 501</u>	<u>142 271</u>

Zmiany odpisu aktualizującego zostały przedstawione poniżej:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stan na 1 stycznia	<u>2 931</u>	<u>2 754</u>
Zwiększenie	187	200
Rozwiązanie/ wykorzystanie	(285)	(30)
Różnice kursowe z przeliczenia	(91)	7
Stan na 30 września/ 31 grudnia	<u>2 742</u>	<u>2 931</u>

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	1	1
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	62 269	54 869
Należności z tytułu dostaw i usług razem	62 270	54 870
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	827	1 772
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	-	2 044
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	1 271	831
Rozliczenia międzyokresowe	1 779	2 970
Razem należności brutto	66 147	62 487
Odpis aktualizujący należności wątpliwe	(2 327)	(2 578)
Razem należności netto	63 820	59 909

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

	2017	2016
Stan na 1 stycznia	2 578	2 366
Zwiększenie	51	263
Rozwiązanie	(35)	(21)
Wykorzystanie	(255)	(37)
Różnice kursowe z przeliczenia	(12)	7
Stan na 30 września / 31 grudnia	2 327	2 578

Utworzenie i odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozycji: „Koszty sprzedaży”.

Należności przekazane na drogę postępowania sądowego, na które utworzono indywidualnie odpisy w związku z utratą wartości wyniosły na 30 września 2017 r. 1 600 tys. zł (31 grudnia 2016 r. 1 611 tys. zł).

W dniu 23 grudnia 2015 r. Jednostka Dominująca dokonała warunkowej cesji wierzytelności przysługującej jej względem TOYA Development Sp. z o.o. s.k. w likwidacji w kwocie 4 119 tys. zł. Wskutek spełnienia się warunku braku zapłaty przez pierwotnego dłużnika do 31 grudnia 2015 r., z dniem 1 stycznia 2016 r. wierzytelność została przeniesiona na osobę powiązaną, członka kluczowego kierownictwa Jednostki Dominującej, wg wartości nominalnej wierzytelności. Kwota 2 119 tys. zł została spłacona w dniu 15 stycznia 2016 r., pozostała części wierzytelności w kwocie 2 000 tys. zł wraz z odsetkami została spłacona 29 czerwca 2017 r.

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Środki pieniężne w kasie i banku	8 667	7 420
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 667	7 420

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2017	Korekty			Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	
	Zmiana bilansowa	odsetki naliczone od należności	Wycena środków w walucie obcej		Efekt przeliczenia jednostek zagranicznych
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(3 923)	(44)	-	(1 197)	(5 164)
Zmiana stanu zapasów	(15 230)	-	-	(2 255)	(17 485)
Zmiana stanu rezerw	24	-	-	2	26
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	22 571	-	-	2 204	24 775
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(677)	-	-	69	(608)
Zmiana stanu środków pieniężnych	1 247	-	489	-	1 736

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016	Korekty			Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	
	Zmiana bilansowa	odsetki naliczone od należności	Wycena środków w walucie obcej		Efekt przeliczenia jednostek zagranicznych
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(10 815)	33	-	(379)	(11 161)
Zmiana stanu zapasów	(35 406)	-	-	(842)	(36 248)
Zmiana stanu rezerw	7	-	-	-	7
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	12 481	-	-	668	13 149
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 506	-	-	21	1 527
Zmiana stanu środków pieniężnych	1 764	-	112	-	1 876

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

10. Kapitał podstawowy

Na 30 września 2017 r. kapitał podstawowy wynosi 7 833 084,10 zł i składa się z 78 330 841 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W III kwartale 2017 r. oraz od początku roku kalendarzowego nie miały miejsca zmiany w kapitale podstawowym.

11. Akcje własne oraz kapitał rezerwowy

W dniu 29 czerwca 2017 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Toya S.A. podjęło uchwałę o utworzeniu kapitału rezerwowego w kwocie 29 597 tys. zł z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych Spółki.

W ramach oferty zakupu akcji trwającej od 11 do 22 września 2017 r. Spółka skupiła 3 288 615 szt. akcji po 8,95 zł za akcję. Łączna wartość skupionych akcji wynosi 29 433 tys. zł. Łączne koszty skupu akcji poniesione do 30 września 2017 r. wyniosły 128 tys. zł i pomniejszyły wartość kapitału rezerwowego na skup akcji utworzonego zgodnie z uchwałą WZA.

12. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2017	2016	2017	2016
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	32 045	25 315	10 504	8 646
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych (w tys. sztuk)	78 331	78 331	78 331	78 331
Korekta o średnią ważoną liczbę skupionych akcji własnych (w tys. sztuk)	(48)	-	(143)	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	78 283	78 331	78 188	78 331
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,41	0,32	0,13	0,11
Rozwodniony zysk za rok	32 045	25 315	10 504	8 646
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	78 283	78 331	78 188	78 331
Wpływ rozwodnienia	-	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	78 283	78 331	78 188	78 331
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,41	0,32	0,13	0,11

Podstawowy zysk na akcję został obliczony jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Grupy Kapitałowej i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w danym okresie. Podstawowy zysk na akcję został obliczony jako iloraz zysku netto i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w danym okresie. Średnia ważona liczba akcji została obliczona z uwzględnieniem korekty wynikającej ze skupionych akcji zgodnie z ofertą ogłoszoną 4 września 2017 r. Rozliczenie skupu nastąpiło 27 września 2017 r.

Na 30 września 2017 r. Grupa nie posiada instrumentów rozładniających.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

13. Zobowiązania z tytułu kredytów

	<u>30 września 2017</u>	<u>31 grudnia 2016</u>
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, w tym	27 700	30 759
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	27 700	30 759

Dotrzymywanie postanowień umowy kredytowej

Na 30 września 2017 r. nie wystąpiły naruszenia warunków spłat kredytów, ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

Umowy kredytów 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 posiada ugruntowane relacje z bankami i w dotychczasowej historii nie miała problemu z odnawianiem kredytów. Na tej podstawie Zarząd uważa, że ryzyko związane z krótkoterminowym zadłużeniem jest niewielkie.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.

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

Charakterystyka umów kredytowych:

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 30.09.2017 r.	Kwota wykorzystania 30.09.2017 r.	Kwota wykorzystania 31.12.2016 r.	Aktualne oprocentowanie	Data wygaśnięcia
1. Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/11381/02 z dnia 02 października 2002 r. (z możliwością wykorzystania w zł, USD i EUR)	Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	25 000	13 969	4 446	WIBOR 1 M + marża banku EURIBOR/LIBOR 1 M+ marża banku	7 marca 2018 r.
2. 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.	25 000	13 730	19 817	WIBOR 1 M + marża banku	15 grudnia 2017 r.
3. Umowa wielocelowej linii kredytowej nr WAR/4060/12/102/CB z dnia 26 września 2012r.	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	-	-	6 496	-	19 września 2017 r.
4. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr K00856/17	Bank Zachodni WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu	25 000	1	-	WIBOR 1 M + marża banku	18 września 2018 r.
Zobowiązania razem, w tym:		75 000	27 700	30 759		
- część krótkoterminowa		75 000	27 700	30 759		
- część długoterminowa		-	-	-		

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	<u>30 września 2017</u>	<u>31 grudnia 2016</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	-	11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	47 131	26 825
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	47 131	26 836
Zobowiązania z tytułu podatków	3 538	2 174
Rozliczenia międzyokresowe	550	29
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	781	382
Przychody przyszłych okresów	-	8
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	4 869	2 593
Razem	52 000	29 429

15. Zmiany wartości szacunkowych**15.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów**

W III kwartale 2017 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 147 tys. zł. Narastająco od początku 2017 r. odpis został zmniejszony o 189 tys. zł.

W III kwartale 2016 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 118 tys. zł. Narastająco od początku 2016 r. odpis został zwiększony o 365 tys. zł.

15.2 Odpis aktualizujący wartość należności

W III kwartale 2017 r. Grupa zmniejszyła odpis aktualizujący wartość należności o 38 tys. zł. Narastająco od początku 2017 r. Grupa zmniejszyła odpis aktualizujący wartość należności o 251 tys. zł, w tym kwota 255 tys. zł stanowi wykorzystanie odpisu tytułem spisania nieściągalnej wierzytelności, a kwota 16 tys. zł powiększyła odpis w bieżącym okresie i została ujęta w wyniku finansowym w pozycji „koszty sprzedaży”. Pozostałe zmiany wynikają z różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych.

W III kwartale 2016 r. Grupa zmniejszyła odpis aktualizujący wartość należności o 16 tys. zł. Narastająco od początku 2016 r. odpis aktualizujący należności został zwiększony o 50 tys. zł.

15.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W III kwartale 2017 r. Grupa zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 9 tys. zł (narastająco od początku 2017 r. rezerwa została zwiększona o 24 tys. zł).

W III kwartale 2016 r. Grupa zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 27 tys. zł (narastająco od początku 2016 r. rezerwa została zwiększona o 7 tys. zł).

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

15.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W III kwartale 2017 r. Grupa zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 287 tys. zł (narastająco od początku 2017 rezerwa została zmniejszona o 102 tys. zł).

W III kwartale 2016 r. Grupa zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 197 tys. zł (narastająco od początku 2016 rezerwa została zmniejszona o 93 tys. zł).

Rezerwa na odprawy emerytalne nie uległa zmianie w stosunku do stanu z 31 grudnia 2016 r.

15.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2017 r. o 375 tys. zł. Narastająco od początku 2017 r. aktywa zostały zwiększone o 629 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw z tytułu rabatów od obrotów.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2016 r. o 305 tys. zł. Narastająco od początku 2016 r. aktywa zostały zwiększone o 875 tys. zł

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 III kwartale 2017 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 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2017	2016
Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż usług	876	646
Sprzedaż towarów	257 194	229 283
Przychody ze sprzedaży razem	258 070	229 929

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

18. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2017	2016
Amortyzacja	2 710	2 567
Zużycie materiałów i energii	2 766	2 499
Usługi obce	12 656	11 159
Podatki i opłaty	735	744
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	24 129	23 614
<i>Wynagrodzenia</i>	20 025	19 488
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	3 753	3 811
<i>Pozostałe</i>	351	315
Pozostałe koszty rodzajowe	10 195	9 238
Wartość sprzedanych towarów	165 345	150 480
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	218 536	200 301
Koszty sprzedaży	40 867	37 373
Koszty administracyjne	12 324	12 448
Wartość sprzedanych towarów	165 345	150 480
Razem	218 536	200 301

19. Udzielone gwarancje finansowe, aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada istotnych aktywów oraz zobowiązań warunkowych.

Udzielone gwarancje nie uległy zmianie w stosunku do 31 grudnia 2016 r.

20. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W III kwartale 2017 i 2016 r. oraz od początku roku kalendarzowego Grupa dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązanymi:

- Toya Development Sp. z o.o. S.K. w likwidacji – jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Golf Telecom Sp. z o.o. SKA - jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Hajek – Wiceprezes Zarządu Spółki do 20 września 2016 r.- 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,
- Tomasz Koprowski - członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Wioletta Koprowska – osoba blisko związana z osobą z kluczowego personelu kierowniczego
- Grzegorz Maciąg – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Górka – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Michał Kobus - członek Rady Nadzorczej od 29 czerwca 2017 r. – kluczowy personel kierowniczy,
- Wojciech Bartłomiej Papierak - członek Rady Nadzorczej od 29 czerwca 2017 r. – kluczowy personel kierowniczy.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 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	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów	Zakupy towarów i usług	Wynagrodzenie za pracę	Przychody finansowe - odsetki	Wyplacona dywidenda
	30.09.2017		1.01.2017 - 30.09.2017				
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	23	13	-	-	
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	1 885	23	
Razem	1	-	23	13	1 885	23	
	31.12.2016		1.01.2016 - 30.09.2016				
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	11	14	174	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	2 044	-	-	-	1 420	33	15 578
Razem	2 045	11	14	174	1 420	33	15 578

Poza transakcjami wykazanymi w powyższej tabeli, Spółka w ramach skupu akcji własnych (szczegóły patrz część B punkt 1.2) nabyła akcje od poniższych osób (dane na podstawie informacji przekazanych spółce przez akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami) w cenie 8,95 zł za akcję:

- Tomasz Koprowski - 1 066 784 akcji
- Wioletta Koprowska – 121 610 akcji
- Grzegorz Pinkosz – 11 410 akcji
- Maciej Lubnauer – 4 813 akcji

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

21. Segmenty operacyjne

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

Grupa wyodrębnia 4 segmenty operacyjne i sprawozdawcze w swej działalności:

obszar działalności handlowej – sprzedaż na rynkach lokalnych (Polska, Rumunia i Chiny) do sieci handlowych,

obszar działalności handlowej – sprzedaż na rynkach lokalnych (Polska, Rumunia i Chiny) - rynek hurtowy,

obszar działalności handlowej – sprzedaż zagraniczna

obszar działalności handlowej – 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.. W ramach sprzedaży pozostałej wykazywana jest głównie sprzedaż realizowana za pośrednictwem sklepu stacjonarnego oraz internetowego. Na 30 września 2017 r. działalność ta nie spełnia wymogów odrębnego raportowania i w związku z tym prezentowana jest jako działalność handlowa – pozostała.

Dane analizowane przez Zarząd jednostki dominującej dla potrzeb segmentów są zgodne z danymi prezentowanymi w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Grupa nie odnotowała przychodów z jedynym zewnętrznym, pojedynczym klientem przekraczającym 10% ogółu przychodów ze sprzedaży.

Na 30 września 2017 r. aktywa Grupy wyniosły 257 968 tys. zł, a zobowiązania Grupy wyniosły 89 605 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 30 września 2017 r. 2 085 tys. zł, a zlokalizowanych w Chinach wynosi 2 585 tys. zł.

Najważniejsze geograficzne kierunki eksportowe Grupy to:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2017		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016	
	Przychody ze sprzedaży	Udział w sprzedaży eksportowej	Przychody ze sprzedaży	Udział w sprzedaży eksportowej
Kraje Bałtyckie	11 475	13,6%	10 114	15,2%
Rosja	8 524	10,1%	7 353	11,0%
Ukraina	8 075	9,6%	6 052	9,1%
Niemcy	6 869	8,1%	6 153	9,2%
Węgry	6 672	7,9%	5 048	7,6%
Czechy	5 974	7,1%	5 925	8,9%

Sprzedaż na rynku lokalnym w Polsce wyniosła 134 042 tys. zł, w Rumunii 28 755 tys. zł, a w Chinach 10 758 tys. zł. (w analogicznym okresie 2016 wyniosła odpowiednio: 128 401 tys. zł, 26 564 tys. zł i 8 406 tys. zł).

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.

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

9 miesięcy zakończone 30 września 2017 r.	<i>Działalność handlowa - SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</i>	<i>Działalność handlowa - HURT</i>	<i>Działalność handlowa - SIECI HANDLOWE</i>	<i>Działalność handlowa - POZOSTAŁA</i>	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	84 515	120 710	46 252	6 593	258 070
Przychody segmentu ogółem	84 515	120 710	46 252	6 593	258 070
Koszt sprzedanych towarów					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(54 759)	(74 412)	(32 752)	(3 422)	(165 345)
Koszt sprzedanych towarów - ogółem	(54 759)	(74 412)	(32 752)	(3 422)	(165 345)
Zysk brutto	29 756	46 298	13 500	3 171	92 725
Marża brutto	35%	38%	29%	48%	36%
Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne					92 725
Koszty sprzedaży					(40 867)
Koszty administracyjne					(12 324)
Pozostałe przychody operacyjne					1 113
Pozostałe koszty operacyjne					(686)
Zysk na działalności operacyjnej					39 961
Przychody finansowe					23
Koszty finansowe					(305)
Zysk przed opodatkowaniem					39 679
Podatek dochodowy					(7 634)
Zysk netto					32 045

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.

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

9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 r.	<i>Działalność handlowa - SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</i>	<i>Działalność handlowa - HURT</i>	<i>Działalność handlowa - SIECI HANDLOWE</i>	<i>Działalność handlowa - POZOSTAŁA</i>	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	66 558	112 851	45 756	4 764	229 929
Przychody segmentu ogółem	66 558	112 851	45 756	4 764	229 929
Koszt sprzedanych towarów					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(42 570)	(72 566)	(32 959)	(2 385)	(150 480)
Koszt sprzedanych towarów - ogółem	(42 570)	(72 566)	(32 959)	(2 385)	(150 480)
Marża brutto	23 988	40 285	12 797	2 379	79 449
Marża brutto	36%	36%	28%	50%	35%
Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne					79 449
Koszty sprzedaży					(37 373)
Koszty administracyjne					(12 448)
Pozostałe przychody operacyjne					2 099
Pozostałe koszty operacyjne					(209)
Zysk na działalności operacyjnej					31 518
Przychody finansowe					46
Koszty finansowe					(280)
Zysk przed opodatkowaniem					31 284
Podatek dochodowy					(5 969)
Zysk netto					25 315

22. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

W dniu 10 października 2017 roku, pełnomocnik Spółki poinformował Spółkę, o doręczeniu w dniu 10 października 2017 r., przez Sąd Okręgowy we Wrocławiu Wydział X Gospodarczy pisma Akcjonariusza Tomasza Koprowskiego z dnia 9 października 2017 r. zawierającego oświadczenie o cofnięciu powództwa, złożonego w dniu 13 lutego 2017 r. do Sądu Okręgowego we Wrocławiu Wydział X Gospodarczy, o stwierdzenie nieważności (względnie o jej uchylenie) uchwały nr 4/2017 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 stycznia 2017 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Emitenta z Janem Szmidt porozumienia dotyczącego przeniesienia praw autorskich oraz umowy przeniesienia prawa ochronnego z rejestracji znaku towarowego.

Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania zostało ogłoszone przez Sąd Okręgowy we Wrocławiu Wydział X Gospodarczy w dniu 10 października 2017 r.

CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Opis istotnych zdarzeń w III kwartale 2017 r.

1.1 Powołanie Zarządu na nową kadencję

W dniu 7 lipca 2017 r. Rada Nadzorcza TOYA S.A., powołała Członków Zarządu Jednostki Dominującej na nową kadencję, w składzie:

1. Pan Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu
2. Pan Maciej Lubnauer – Wiceprezes Zarządu

1.2 Skup akcji własnych

Na podstawie uchwały Nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TOYA S.A. z dnia 29 czerwca 2017 roku w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi TOYA S.A. do nabycia akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia w dniu 4 września 2017 r. Zarząd TOYA S.S. ogłosił „Ofertę zakupu akcji TOYA S.A.”. W wyniku przeprowadzonego skupu w dniach 11-22 września 2017 r. Spółka nabyła 3 288 615 akcji własnych Spółki, po cenie 8,95 zł za jedną akcję. Nabycie ww. akcji nastąpiło poza rynkiem regulowanym, za pośrednictwem Domu Maklerskiego mBanku z siedzibą w Warszawie, w następstwie rozliczenia Oferty, które nastąpiło 27 września 2017 roku. Transakcje zostały dokonane zgodnie z postanowieniami Uchwały, celem umorzenia akcji własnych. Nabyte akcje, o łącznej wartości nominalnej 328 861,50 zł, stanowią 4,2% kapitału zakładowego i dają 3 288 615 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W opisanym powyżej skupie akcji własnych średnia stopa redukcji, zgodnie z warunkami zawartymi w Ofercie wyniosła 92,78%.

Przed rozliczeniem Oferty Spółka nie posiadała żadnych akcji własnych. Po transakcji Spółka posiada 3 288 615 akcji, które stanowią 4,2 % kapitału zakładowego i dają 3.288.615 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Z akcji własnych posiadanych przez Spółkę nie jest wykonywane prawo głosu na walnym zgromadzeniu Spółki.

1.3 Zawarcie znaczącej umowy

W dniu 19 września 2017 r. TOYA S.A. zawarła Umowę o kredyt w rachunku bieżącym nr K00856/17 z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu w kwocie 25 000 tys. zł. z terminem spłaty do 18 września 2018r. Umowa została uruchomiona po wygaszeniu zobowiązania zgodnie z Umową wielocelową linii kredytowej nr WAR/4060/12/102/CB z Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie, w kwocie 30 000 tys. zł. z terminem spłaty na 19 września 2017r., oraz po skutecznym ustanowieniu zabezpieczeń. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka na nieruchomości we Wrocławiu przy ul. Sołtysowickiej 39 wraz z przelewem praw z tytułu polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, zastaw rejestrowy na zapasach zlokalizowanych w magazynie w Młochowie przy Al. Kasztanowej 160 wraz z przelewem praw z tytułu polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości oraz przelew wierzytelności handlowych z tytułu sprzedaży towarów od odbiorców krajowych.

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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 trzy kwartały 2017 r. wyniosły 258 070 tys. zł, tj. o 12,2% więcej niż w analogicznym okresie 2016 r. Zysk netto Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za trzy kwartały 2017 r. wyniósł 32 038 tys. zł wobec 25 315 tys. zł za 3 kwartały 2016 r.

Przychody ze sprzedaży w 3 kwartale 2017 r. były wyższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego głównie w wyniku wyższego poziomu sprzedaży w Jednostce Dominującej.

Największy udział we wzroście wolumenu sprzedaży w okresie 3 kwartałów 2017 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego miały rynki zagraniczne (wzrost o 17 957 tys. zł tj. o 27%), w szczególności Rosja i pozostałe kraje wschodniej Europy. Na rynkach tych Grupa ponownie zintensyfikowała sprzedaż zauważając postępującą stabilizację polityczną i makroekonomiczną w ostatnim okresie. Bardzo dobrą dynamikę wzrostu Grupa odnotowała również w segmencie sprzedaży hurtowej, gdzie sprzedaż wzrosła o 7 859 tys. zł tj. o 7% w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

Krótkoterminowe należności Grupy na 30 września 2017 r. wzrosły o 7% w stosunku do 31 grudnia 2016 r. Główną przyczyną zmian w tym zakresie był wyższy poziom sprzedaży w trzecim kwartale 2017 r. w stosunku do sprzedaży w czwartym kwartale 2016 r. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na 30 września 2017 r. wzrosły o 77%, głównie w wyniku wyższego poziomu zobowiązań z tytułu zakupu towarów na rynku chińskim niż na 31 grudnia 2016 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 2017 r.

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

Grupa od dłuższego czasu prowadzi szerokie działania rozwojowe skierowane w różnych kierunkach. Mają one na celu umocnienie pozycji rynkowej, poszukiwanie nowych, atrakcyjnych możliwości ekspansji na szeroko rozumianej branży artykułów przemysłowych. Najważniejsze działania to przede wszystkim:

- Rozwój kanału eksportowego
Grupa korzysta z dobrej koniunktury na rynkach eksportowych, która wspierana jest postępującą normalizacją polityczną na rynkach wschodnich. Klienci z Rosji, Ukrainy i krajów bałtyckich zawsze byli stałymi partnerami Grupy i obecna sytuacja na tych rynkach jest dobrym momentem do umocnienia tam swoje pozycji. Cały czas prowadzone będą również działania zmierzające do rozwoju działalności na pozostałych rynkach poprzez pozyskiwanie nowych klientów i ściślejszą współpracę z dotychczasowymi partnerami.
- Poszerzanie oferty produktowej
Dobre wyniki finansowe Grupy i jej stały rozwój nie byłby możliwe bez stałego poszerzania oferty produktowej, co jest jednym z najważniejszych elementów wzmocnienia pozycji na rynku i wyróżnia ofertę Grupy spośród ofert konkurencyjnych. Proces zarządzania produktem, realizowany przez zespół Product Managerów Jednostki Dominującej, wymaga szerokiej wiedzy o produkcie, zwyczajach i oczekiwaniach klientów oraz o kształtujących się trendach sprzedażowych. Grupa corocznie wprowadza do sprzedaży kilkaset nowych produktów, dzięki czemu oferta Grupy jest dobrze dopasowana do zmieniających się potrzeb klientów.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

- Rozwój grupy kapitałowej

Yato Tools, dynamicznie rozwijająca się spółka zależna potwierdza, że przyjęta przez Jednostkę Dominującą polityka wsparcia rozwoju tej spółki przynosi bardzo dobre efekty. Wprowadzona w 2015 roku modyfikacja istniejącej infrastruktury umożliwia realizację dostaw dowolnego produktu z oferty Grupy zarówno z Jednostki Dominującej jak również z Yato Tools. Dla spółki zależnej jest to istotny impuls wzrostu sprzedaży, szczególnie na rynku eksportowym, czego spółka ta doświadczyła już w trzech kwartałach 2017 r.

Yato Tools pełni również bardzo ważną rolę dla Grupy w całym łańcuchu logistycznym zarządzając większością dostaw Grupy. Dlatego też jednym z priorytetów tej spółki jest dalsze zacieśnianie współpracy z dostawcami i pozyskiwanie nowych partnerów poprzez uczestnictwo w lokalnych i międzynarodowych targach. Przekładać się to będzie na obniżkę kosztów reklamacji, poprawienie terminowości dostaw co przyczyni się do zwiększenia satysfakcji klienta z oferowanych przez Grupę towarów. Realizując tę strategię Yato Tools będzie modernizować system IT ze szczególnym uwzględnieniem funkcji Supply Chain Management.

Działania te są istotnymi elementami realizacji strategii przekształcenia Yato Tools w główne centrum eksportowe i logistyczne całej Grupy. Ze względu na złożoną sytuację makroekonomiczną i polityczną w różnych rejonach świata oraz rosnące znaczenie chińskiej gospodarki w światowym obrocie gospodarczym jest to kolejny czynnik budujący przewagę konkurencyjną Grupy.

- Inwestycje kapitałowe

Grupa w dalszym ciągu monitoruje rynek w poszukiwaniu atrakcyjnego celu akwizycyjnego i w przypadku pojawienia się projektu dającego wartość dodaną dla Grupy, będzie go realizować.

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

Poniższa tabela została sporządzona zgodnie z informacjami posiadanymi przez TOYA S.A. na podstawie informacji przekazanych spółce przez akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami, a procentowy udział akcji w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów został odniesiony do aktualnej wysokości kapitału zakładowego oraz aktualnej ogólnej liczby głosów na dzień publikacji raportu. Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów są:

	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Jan Szmidt	28 170 647	35,96%	28 170 647	35,96%
Tomasz Koprowski	13 704 424	17,50%	13 704 424	17,50%
Romuald Szałagan	9 652 290	12,32%	9 652 290	12,32%
Altus TFI S.A.	7 596 513	9,70%	7 596 513	9,70%
Generali OFE	5 001 147	6,38%	5 001 147	6,38%

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiany w znacznych pakietach akcji od daty przekazania ostatniego raportu (skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2017 r. opublikowany 24 sierpnia 2017 r.) zgodnie z informacjami przekazanymi spółce przez akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami są przedstawione w poniższej tabeli:

	Stan wg informacji posiadanej na 24 sierpnia 2017 r.	Zwiększenia / zmniejszenia (*)	Stan wg informacji posiadanej na 9 listopada 2017 r.
Jan Szmidt	28 170 647	-	28 170 647
Tomasz Koprowski	14 771 208	(1 066 784)	13 704 424
Romuald Szalagan	10 403 645	(751 355)	9 652 290
Altus TFI S.A.	7 596 513	-	7 596 513
Generali OFE	5 001 147	-	5 001 147
RAZEM	65 943 160	(1 818 339)	64 124 821

(*) zmiany wynikają ze skupu akcji własnych, o którym mowa w punkcie 1.2.

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 kwartalnego.

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 (skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2017 r. opublikowany 24 sierpnia 2017 r.) na podstawie informacji przekazanych spółce przez członków Zarządu zgodnie z obowiązującymi przepisami przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 24 sierpnia 2017 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 9 listopada 2017 r.
Grzegorz Pinkosz	158 222	(11 410)	146 812
Maciej Lubnauer	66 644	(4 813)	61 831
RAZEM	224 866	(16 223)	208 643

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 (skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2017 r. opublikowany 24 sierpnia 2017 r.) na podstawie informacji przekazanych spółce przez Członków Rady Nadzorczej zgodnie z obowiązującymi przepisami przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 24 sierpnia 2017 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 9 listopada 2017 r.
Jan Szmidt	28 170 647	-	28 170 647
Tomasz Koprowski	14 771 208	(1 066 784)	13 704 424
Grzegorz Maciąg	5 275	-	5 275
RAZEM	42 947 130	(1 066 784)	41 880 346

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

Na dzień 30 września 2017 r. łączna wartość toczących się postępowań przed sądami, organami właściwymi dla postępowań arbitrażowych oraz organami administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Spółki nie stanowiła kwoty co najmniej 10% kapitałów własnych TOYA S.A.

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 20 skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego oraz w nocie 16 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 stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych TOYA S.A.

Jednostka Dominująca ani jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej o łącznej wartości stanowiącej równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych TOYA S.A.

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 III kwartale 2017 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.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
TOYA S.A.****Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		30 września 2017	31 grudnia 2016
AKTYWA	Nota		
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	2	17 357	16 150
Wartości niematerialne		2 282	2 511
Inwestycje w jednostkach zależnych	3	22 631	22 631
Długoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		219	221
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	1 475	1 038
		43 964	42 551
Aktywa obrotowe			
Zapasy	4, 12	125 103	120 091
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5, 12	45 611	46 524
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	888	213
		171 602	166 828
Aktywa razem		215 566	209 379
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	7	7 833	7 833
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		35 677	35 677
Akcje własne	8	(29 433)	-
Kapitał rezerwowy	8	29 469	-
Inne całkowite dochody		31	31
Zyski zatrzymane	9	114 360	116 017
		157 937	159 558
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 154	318
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	12	236	236
		1 390	554
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11	21 299	12 083
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	12	3 079	3 676
Zobowiązania z tytułu kredytów	10	27 700	30 759
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		416	182
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3 392	2 239
Rezerwy		353	328
		56 239	49 267
Zobowiązania razem		57 629	49 821
Pasywa razem		215 566	209 379

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów**

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2017	2016	2017	2016
Przychody ze sprzedaży	13	214 637	194 376	70 222	62 212
Koszt sprzedanych towarów	14	(145 212)	(133 557)	(47 842)	(42 760)
Zysk brutto		69 425	60 819	22 380	19 452
Koszty sprzedaży	14	(25 982)	(23 892)	(8 415)	(8 065)
Koszty administracyjne	14	(9 207)	(9 492)	(3 090)	(3 251)
Pozostałe przychody operacyjne		1 428	1 733	673	1 037
Pozostałe koszty operacyjne		(651)	(203)	(377)	(93)
Zysk na działalności operacyjnej		35 013	28 965	11 171	9 080
Przychody finansowe		22	45	(1)	14
Koszty finansowe		(290)	(260)	(76)	(197)
Zysk przed opodatkowaniem		34 745	28 750	11 094	8 897
Podatek dochodowy		(6 805)	(5 590)	(2 193)	(1 757)
Zysk netto		27 940	23 160	8 901	7 140
Inne całkowite dochody netto		-	-	-	-
Całkowite dochody netto za rok obrotowy		27 940	23 160	8 901	7 140
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		27 940	23 160	8 901	7 140
Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		27 940	23 160	8 901	7 140
Podstawowy / rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	9	0,36	0,30	0,11	0,09

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 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	Akcje własne	Kapitał rezerwy na skup akcji własnych	Inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2017 r.	7 833	35 677	-	-	31	116 017	159 558
Zysk	-	-	-	-	-	27 940	27 940
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	27 940	27 940
Transakcje z właścicielami							-
Utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	29 597	-	(29 597)	-
Skup akcji własnych	-	-	(29 433)	-	-	-	(29 433)
Koszty transakcyjne dotyczące skupu akcji własnych	-	-	-	(128)	-	-	(128)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	(29 433)	29 469	-	(29 597)	(29 561)
Stan na 30 września 2017 r.	7 833	35 677	(29 433)	29 469	31	114 360	157 937
Stan na 1 stycznia 2016 r.	7 833	35 677	-	-	(16)	114 619	158 113
Zysk lub strata	-	-	-	-	-	23 160	23 160
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	23 160	23 160
Transakcje z właścicielami							-
Dywidenda zadeklarowana	-	-	-	-	-	(28 199)	(28 199)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	(28 199)	(28 199)
Stan na 30 września 2016 r.	7 833	35 677	-	-	(16)	109 580	153 074

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2017	2016
Przepływy środków pieniężnych		
Zysk brutto przed opodatkowaniem	34 745	28 750
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	1 551	1 389
Odsetki netto	268	215
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej	25	-
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	1	3
Zmiany w pozycjach bilansowych:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	871	(8 344)
Zmiana stanu zapasów	(5 012)	(32 810)
Zmiana stanu rezerw	25	14
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9 216	7 330
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(597)	1 553
Podatek dochodowy zapłacony	(6 090)	(4 360)
Inne korekty		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 003	(6 260)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 329)	(1 387)
Odsetki otrzymane	67	12
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 262)	(1 375)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	3 051	36 145
Splata kredytów i pożyczek	(6 079)	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(154)	(131)
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	(306)	(199)
Zapłacone odsetki od leasingu finansowego	(16)	(16)
Wydatki z tytułu skupu akcji własnych	(29 561)	-
Dywidendy wypłacone	-	(28 199)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(33 065)	7 600
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	676	(35)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	676	(35)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	213	299
Zyski / (Straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1)	(3)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	888	261

1. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

1.1 Podstawa sporządzenia

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

Należy je czytać w połączeniu z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2016 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”).

1.2 Wpływ nowych lub zmienionych standardów i interpretacji na sprawozdanie finansowe Spółki

Wpływ nowych lub zmienionych standardów i interpretacji na sprawozdanie finansowe Spółki został przedstawiony w nocie 3 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują następujące pozycje:

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	8 845	9 133
Urządzenia techniczne i maszyny	1 770	1 730
Środki transportu	302	179
Pozostałe	2 174	2 134
Razem	15 998	16 083
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	1 359	67
Razem rzeczowe aktywa trwałe	17 357	16 150

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2017 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych przyjętych do użytkowania zwiększyła się o 1 103 tys. zł, głównie na skutek zakupu sprzętu komputerowego, wózków widłowych oraz regałów magazynowych i ekspozycyjnych.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

3. Inwestycje w jednostkach zależnych

Na 30 września 2017 r. oraz 31 grudnia 2016 r. Spółka posiadała udziały w następujących podmiotach:

	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Wartość udziałów
30 września 2017			
Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.	Jednostka zależna	100,00	20 746
Toya Romania S.A.	Jednostka zależna	99,99	1 885
			22 631
31 grudnia 2016			
Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.	Jednostka zależna	100,00	20 746
Toya Romania S.A.	Jednostka zależna	99,99	1 885
			22 631

W okresie od 1 stycznia 2017 r. nie miały miejsca zmiany w posiadanych przez spółkę inwestycjach.

4. Zapasy

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Towary w magazynie i w drodze	126 736	121 988
Odpis aktualizujący	(1 633)	(1 897)
Zapasy razem	125 103	120 091

Zmiany odpisu aktualizującego zapasy zostały przedstawione poniżej:

	2017	2016
Stan na 1 stycznia	1 897	1 927
Rozwiązanie/ wykorzystanie	(264)	(30)
Stan na 30 września / 31 grudnia	1 633	1 897

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

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	2 398	3 311
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	44 334	42 211
Należności z tytułu dostaw i usług razem	46 732	45 522
Należności z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	-	182
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	-	2 044
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	107	103
Rozliczenia międzyokresowe	595	583
Razem należności brutto	47 434	48 434
Odpis aktualizujący należności wątpliwe	(1 823)	(1 910)
Razem należności netto	45 611	46 524

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

	2017	2016
Stan na 1 stycznia	1 910	1 893
Zwiększenie	60	54
Rozwiązanie	(34)	-
Wykorzystanie	(113)	(37)
Stan na 30 września / 31 grudnia	1 823	1 910

Utworzenie i odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozycji: „Koszty sprzedaży”.

6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Środki pieniężne w kasie i banku	888	213
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	888	213

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

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2017	Korekty			Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
	Zmiana bilansowa	odsetki naliczone od należności	Wycena środków w walucie obcej	
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	915	(44)	-	871
Zmiana stanu zapasów	(5 012)	-	-	(5 012)
Zmiana stanu rezerw	25	-	-	25
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9 216	-	-	9 216
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(597)	-	-	(597)
Zmiana stanu środków pieniężnych	675	-	1	676

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	
	Zmiana bilansowa	odsetki naliczone od należności		Wycena środków w walucie obcej
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(8 377)	33	-	(8 344)
Zmiana stanu zapasów	(32 810)	-	-	(32 810)
Zmiana stanu rezerw	14	-	-	14
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	7 330	-	-	7 330
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 553	-	-	1 553
Zmiana stanu środków pieniężnych	(38)	-	3	(35)

7. Kapitał podstawowy

Na 30 września 2017 r. kapitał podstawowy wynosi 7 833 084,10 zł i składa się z 78 330 841 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W III kwartale 2017 r. oraz od początku roku kalendarzowego nie miały miejsca zmiany w kapitale podstawowym.

8. Akcje własne oraz kapitał rezerwowy

W dniu 29 czerwca 2017 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Toya S.A. podjęło uchwałę o utworzeniu kapitału rezerwowego w kwocie 29 597 tys. zł z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych Spółki.

W ramach oferty zakupu akcji trwającej od 11 do 22 września 2017 r. Spółka skupiła 3 288 615 szt. akcji po 8,95 zł za akcję. Łączna wartość skupionych akcji wynosi 29 433 tys. zł. Łączne koszty skupu akcji poniesione do 30 września 2017 r. wyniosły 128 tys. zł i pomniejszyły wartość kapitału rezerwowego na skup akcji utworzonego zgodnie z uchwałą WZA.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

9. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2017	2016	2017	2016
Zysk netto	27 940	23 160	8 901	7 140
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych (w tys. sztuk)	78 331	78 331	78 331	78 331
Korekta o średnią ważoną liczbę skupionych akcji własnych (w tys. sztuk)	(48)	-	(143)	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	78 283	78 331	78 188	78 331
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,36	0,30	0,11	0,09
Rozwodniony zysk za okres	27 940	23 160	8 901	7 140
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	78 283	78 331	78 188	78 331
Wpływ rozwodnienia	-	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	78 283	78 331	78 188	78 331
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,36	0,30	0,11	0,09

Podstawowy zysk na akcję został obliczony jako iloraz zysku netto i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w danym okresie. Średnia ważona liczba akcji została obliczona z uwzględnieniem korekty wynikającej ze skupionych akcji zgodnie z ofertą ogłoszoną 4 września 2017 r. Rozliczenie skupu nastąpiło 27 września 2017 r.

Na 30 września 2017 r. Spółka nie posiada instrumentów rozładniających.

10. Zobowiązania z tytułu kredytów

	30 września 2017	31 grudnia 2016
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, w tym	27 700	30 759
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	27 700	30 759

Dotrzymywanie postanowień umów kredytowych

Na 30 września 2017 r. nie wystąpiły naruszenia warunków spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

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

Spółka posiada ugruntowane relacje z bankami i w dotychczasowej historii nie miała problemu z odnawianiem kredytów. Na tej podstawie Zarząd uważa, że ryzyko związane z krótkoterminowym zadłużeniem jest niewielkie.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.

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

Charakterystyka umów kredytowych

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 30.09.2017 r.	Kwota wykorzystania 30.09.2017 r.	Kwota wykorzystania 31.12.2016 r.	Aktualne oprocentowanie	Data wygaśnięcia
1. Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/11381/02 z dnia 02 października 2002 r. (z możliwością wykorzystania w zł, USD i EUR)	Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	25 000	13 969	4 446	WIBOR 1 M + marża banku EURIBOR/LIBOR 1 M+ marża banku	7 marca 2018 r.
2. 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.	25 000	13 730	19 817	WIBOR 1 M + marża banku	15 grudnia 2017 r.
3. Umowa wielocelowej linii kredytowej nr WAR/4060/12/102/CB z dnia 26 września 2012r.	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	-	-	6 496	-	19 września 2017 r.
4. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr K00856/17	Bank Zachodni WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu	25 000	1	-	WIBOR 1 M + marża banku	18 września 2018 r.
Zobowiązania razem, w tym:		75 000	27 700	30 759		
- część krótkoterminowa		75 000	27 700	30 759		
- część długoterminowa		-	-	-		

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	<u>30 września 2017</u>	<u>31 grudnia 2016</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	5 578	29
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	12 325	10 642
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	17 903	10 671
Zobowiązania z tytułu podatków	2 845	1 371
Rozliczenia międzyokresowe	550	29
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	1	3
Przychody przyszłych okresów	-	9
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	3 396	1 412
Razem	21 299	12 083

12. Zmiany wartości szacunkowych**12.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów**

W III kwartale 2017 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 138 tys. zł. Narastająco od początku 2016 r. odpis został zmniejszony o 264 tys. zł.

W III kwartale 2016 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 158 tys. zł. Narastająco od początku 2016 r. odpis został zwiększony o 2 tys. zł.

12.2 Odpis aktualizujący wartość należności

W III kwartale 2017 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość należności o 2 tys. zł. Narastająco od początku 2017 r. Spółka zmniejszyła odpis aktualizujący wartość należności o 87 tys. zł, w tym kwota 113 tys. zł stanowi wykorzystanie odpisu tytułem spisania nieściągalnej wierzytelności, a kwota 26 tys. zł powiększyła odpis w bieżącym okresie i została ujęta w wyniku finansowym w pozycji „koszty sprzedaży”.

W III kwartale 2016 r. Spółka zmniejszyła odpis aktualizujący wartość należności o 59 tys. zł (narastająco od początku 2016 r. odpis aktualizujący należności został zmniejszony o 47 tys. zł, w tym wykorzystano 37 tys. zł).

12.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W III kwartale 2017 r. Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 9 tys. zł (narastająco od początku 2016 r. rezerwa została zwiększona o 25 tys. zł).

W III kwartale 2016 r. Spółka zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 30 tys. zł (narastająco od początku 2016 r. rezerwa została zwiększona o 14 tys. zł).

12.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W III kwartale 2017 r. Spółka zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 287 tys. zł (narastająco od początku 2017 rezerwa została zmniejszona o 74 tys. zł).

W III kwartale 2016 r. Spółka zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 188 tys. zł (narastająco od początku 2016 rezerwa została zmniejszona o 47 tys. zł).

Rezerwa na odprawy emerytalne nie uległa zmianie w stosunku do stanu z 31 grudnia 2016 r.

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

12.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2017 r. o 233 tys. zł. Narastająco od początku 2017 r. aktywa zostały zwiększone o 437 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw z tytułu rabatów od obrotów.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2016 r. o 206 tys. zł. Narastająco od początku 2016 r. aktywa zostały zwiększone o 664 tys. zł, głównie w wyniku ujęcia zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych oraz rabatów, które nie stanowią kosztu podatkowego w bieżącym okresie.

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

13. Przychody ze sprzedaży

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2017	2016
Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż usług	876	646
Sprzedaż towarów	213 761	193 730
Przychody ze sprzedaży razem	214 637	194 376

14. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2017	2016
Amortyzacja	1 551	1 389
Zużycie materiałów i energii	2 253	2 083
Usługi obce	10 484	8 902
Podatki i opłaty	692	705
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	17 385	17 312
<i>Wynagrodzenia</i>	14 438	14 276
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	2 694	2 759
<i>Pozostałe</i>	253	277
Pozostałe koszty rodzajowe	2 824	2 993
Wartość sprzedanych towarów	145 212	133 557
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	180 401	166 941
Wartość sprzedanych towarów	145 212	133 557
Koszty sprzedaży	25 982	23 892
Koszty administracyjne	9 207	9 492
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	180 401	166 941

15. Udzielone gwarancje finansowe, aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Udzielone gwarancje nie uległy zmianie w stosunku do 31 grudnia 2016 r.

16. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W III kwartale 2017 r. i 2016 r. oraz od początku roku kalendarzowego Spółka dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązanymi:

- Toya Romania SA – jednostka zależna,
- Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. – jednostka zależna,
- Toya Development Sp. z o.o. S.K. w likwidacji – jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Golf Telecom Sp. z o.o. SKA - jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Hajek – Wiceprezes Zarządu Spółki do 20 września 2016 r.- 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,
- Tomasz Koprowski - członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Wioletta Koprowska – osoba blisko związana z osobą z kluczowego personelu kierowniczego,
- Grzegorz Maciąg – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Górka – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Michał Kobus - członek Rady Nadzorczej od 29 czerwca 2017 r. – kluczowy personel kierowniczy,
- Wojciech Bartłomiej Papierak - członek Rady Nadzorczej od 29 czerwca 2017 r. – kluczowy personel kierowniczy.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 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	Przychody ze sprzedaży towarów i usług	Zakupy towarów i usług	Wynagrodzenie za pracę	Przychody finansowe - odsetki	Wyplacona dywidenda
	30.09.2017		1.01.2017 - 30.09.2017				
Jednostki zależne	2 396	5 578	13 034	69 452	-	-	
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	23	13	-	-	
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	1 885	23	
Razem	2 397	5 578	13 057	69 465	1 885	23	
	31.12.2016		1.01.2016 - 30.09.2016				
Jednostki zależne	3 310	18	12 429	50 616	-	-	-
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	11	14	174	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	2 044	-	-	-	1 420	33	15 578
Razem	5 355	29	12 443	50 790	1 420	33	15 578

Poza transakcjami wykazanyymi w powyższej tabeli, Spółka w ramach skupu akcji własnych (szczegóły patrz część B punkt 1.2) nabyła akcje od poniższych osób (dane na podstawie informacji przekazanych spółce przez akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami) w cenie 8,95 zł za akcję:

- Tomasz Koprowski - 1 066 784 akcji
- Wioletta Koprowska – 121 610 akcji
- Grzegorz Pinkosz – 11 410 akcji
- Maciej Lubnauer – 4 813 akcji

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

17. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

W dniu 10 października 2017 roku, pełnomocnik Spółki poinformował Spółkę, o doręczeniu w dniu 10 października 2017 r., przez Sąd Okręgowy we Wrocławiu Wydział X Gospodarczy pisma Akcjonariusza Tomasza Koprowskiego z dnia 9 października 2017 r. zawierającego oświadczenie o cofnięciu powództwa, złożonego w dniu 13 lutego 2017 r. do Sądu Okręgowego we Wrocławiu Wydział X Gospodarczy, o stwierdzenie nieważności (względnie o jej uchylenie) uchwały nr 4/2017 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 stycznia 2017 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Emitenta z Janem Szmidt porozumienia dotyczącego przeniesienia praw autorskich oraz umowy przeniesienia prawa ochronnego z rejestracji znaku towarowego.

Postanowienie w sprawie umorzenia postępowania zostało ogłoszone przez Sąd Okręgowy we Wrocławiu Wydział X Gospodarczy w dniu 10 października 2017 r.

Grzegorz Pinkosz
Prezes Zarządu

Maciej Lubnauer
Wiceprezes Zarządu

Iwona Banik
Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Wrocław, dnia 9 listopada 2017 r.