



## GRUPA KAPITAŁOWA TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny  
za okres od 1 stycznia 2021 do 30 września 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	
	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2020 do 30.09.2020
	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
I. Przychody ze sprzedaży	511 998	384 963	112 317	86 664
II. Zysk na działalności operacyjnej	77 057	57 738	16 904	12 998
III. Zysk przed opodatkowaniem	76 020	56 557	16 677	12 732
IV. Zysk netto	60 703	45 806	13 316	10 312
V. Całkowite dochody netto	65 540	48 882	14 377	11 005
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)	0,81	0,61	0,18	0,14
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 523	94 817	6 476	21 346
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 754)	(7 512)	(3 237)	(1 691)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(28 288)	(59 735)	(6 206)	(13 448)
XI. Przepływy pieniężne netto razem	(13 519)	27 570	(2 966)	6 207
XII. Aktywa trwałe	79 888	68 534	17 244	14 851
XIII. Aktywa obrotowe	416 757	326 408	89 956	70 731
XIV. Aktywa razem	496 645	394 942	107 200	85 582
XV. Zobowiązania długoterminowe	36 831	27 773	7 950	6 017
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe	178 303	129 436	38 486	28 048
XVII. Kapitał własny razem	281 511	237 733	60 763	51 515

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 30 września 2021 r. według kursu **4,5585 PLN / EUR (\*)**
- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. według kursu **4,4420 PLN / EUR (\*)**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 30 września 2021 r. według kursu **4,6329 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 września 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>27</b>
<b>CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A. ....</b>	<b>32</b>

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

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	5	37 762	26 487
Wartości niematerialne		4 019	3 867
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	33 184	33 808
Wartość firmy	7	808	751
Pozostałe należności		51	52
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	4 840	3 569
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>80 664</b>	<b>68 534</b>
Zapasy	8, 16	283 551	219 351
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9, 16	111 964	73 096
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	21 242	33 961
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>416 757</b>	<b>326 408</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>497 421</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 rezerwowý		329	329
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		8 393	3 556
Pozostałe kapitały		(194)	(194)
Zyski zatrzymane		229 802	190 861
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		281 511	237 733
<b>Razem Kapitał własny</b>		<b>281 511</b>	<b>237 733</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	15 559	4 360
Zobowiązania z tytułu leasingu		20 440	22 741
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		936	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		633	633
Inne zobowiązania długoterminowe		39	39
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>37 607</b>	<b>27 773</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	132 152	76 834
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	10 305	9 591
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	17 199	27 141
Zobowiązania z tytułu leasingu		9 444	8 048
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		7 552	6 340
Rezerwy	16	1 651	1 482
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>178 303</b>	<b>129 436</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>215 910</b>	<b>157 209</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>497 421</b>	<b>394 942</b>

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

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2021 niebadane	2020 niebadane	2021 niebadane	2020 niebadane
Przychody ze sprzedaży	18, 19	511 998	384 963	169 279	128 850
Koszt sprzedanych towarów	18, 20	(338 939)	(247 918)	(112 648)	(84 152)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>173 059</b>	<b>137 045</b>	<b>56 631</b>	<b>44 698</b>
Koszty sprzedaży	20	(67 395)	(61 895)	(22 421)	(20 188)
Koszty administracyjne	20	(27 247)	(17 885)	(9 667)	(5 551)
Oczekiwane straty kredytowe		57	(1 034)	(197)	(3)
Pozostałe przychody operacyjne		282	2 172	(72)	(15)
Pozostałe koszty operacyjne		(1 699)	(665)	(686)	(340)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>77 057</b>	<b>57 738</b>	<b>23 588</b>	<b>18 601</b>
Przychody finansowe		80	73	26	8
Koszty finansowe		(1 117)	(1 254)	(345)	(422)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>76 020</b>	<b>56 557</b>	<b>23 269</b>	<b>18 187</b>
Podatek dochodowy		(15 317)	(10 751)	(4 754)	(3 330)
<b>Zysk netto</b>		<b>60 703</b>	<b>45 806</b>	<b>18 515</b>	<b>14 857</b>
<b>Inne całkowite dochody, które mogą być przeklasyfikowane do zysku lub straty</b>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		4 837	3 076	4 131	739
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>4 837</b>	<b>3 076</b>	<b>4 131</b>	<b>739</b>
<b>Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>		<b>65 540</b>	<b>48 882</b>	<b>22 646</b>	<b>15 596</b>
<b>Zysk netto za okres przypadający na:</b>					
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		60 703	45 806	18 515	14 857
Udziałowców niekontrolujących		-	-	-	-
<b>Inne całkowite dochody przypadające na</b>					
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		4 837	3 076	4 131	739
Udziałowców niekontrolujących		-	-	-	-
<b>Całkowity dochód za okres przypadający na:</b>					
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		65 540	48 882	22 646	15 596
Udziałowców niekontrolujących		-	-	-	-

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.  
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

**Zysk przypadający na jedną akcję**

		Okres 9 września zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2021	2020	2021	2020
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
<b>Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł</b>	13	<b>0,81</b>	<b>0,61</b>	<b>0,25</b>	<b>0,20</b>
- z działalności kontynuowanej		0,81	0,61	0,25	0,20
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł</b>	13	<b>0,81</b>	<b>0,61</b>	<b>0,25</b>	<b>0,20</b>
- z działalności kontynuowanej		0,81	0,61	0,25	0,20
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 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	-	-	-	-	-	60 703	60 703	60 703
Inne całkowite dochody	-	-	-	4 837	-	-	4 837	4 837
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 837</b>	<b>-</b>	<b>60 703</b>	<b>65 540</b>	<b>65 540</b>
Dywidenda wypłacona						(21 762)	(21 762)	(21 762)
<b>Transakcje z właścicielami</b>						(21 762)	(21 762)	(21 762)
<b>Razem zmiany kapitału własnego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 837</b>	<b>-</b>	<b>38 941</b>	<b>43 778</b>	<b>43 778</b>
<b>Stan na 30 września 2021</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>8 393</b>	<b>(194)</b>	<b>229 802</b>	<b>281 511</b>	<b>281 511</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>170 251</b>	<b>228 429</b>	<b>228 429</b>
Całkowite dochody								-
Zysk netto						45 806	45 806	45 806
Inne całkowite dochody				3 076			3 076	3 076
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>3 076</b>	<b>-</b>	<b>45 806</b>	<b>48 882</b>	<b>48 882</b>
Rozwiązanie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych			(15 705)			15 705	-	-
Dywidenda zadeklarowana			-			(60 034)	(60 034)	(60 034)
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(15 705)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(44 329)</b>	<b>(60 034)</b>	<b>(60 034)</b>
<b>Razem zmiany kapitału własnego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(15 705)</b>	<b>3 076</b>	<b>-</b>	<b>1 477</b>	<b>11 152</b>	<b>11 152</b>
<b>Stan na 30 września 2020</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>2 186</b>	<b>(147)</b>	<b>171 728</b>	<b>217 277</b>	<b>217 277</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
		2021	2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk brutto przed opodatkowaniem</b>		<b>76 020</b>	<b>56 557</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>			
Amortyzacja		10 567	8 148
Odsetki netto		1 023	1 129
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		58	50
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		1 075	566
<b>Zmiany w pozycjach bilansowych:</b>			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	11	(47 897)	103
Zmiana stanu zapasów	11	(59 721)	7 225
Zmiana stanu rezerw	11	160	230
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	11	61 994	30 686
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	11	453	(114)
<b>Środki pieniężne z działalności</b>		<b>43 732</b>	<b>104 580</b>
Podatek dochodowy zapłacony		(14 209)	(9 763)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>29 523</b>	<b>94 817</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		59	68
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(14 893)	(7 653)
Odsetki otrzymane		80	73
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(14 754)</b>	<b>(7 512)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		10 617	-
Spłata kredytów		(9 371)	(50 817)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(6 680)	(7 813)
Zapłacone odsetki od kredytów		(183)	(405)
Zapłacone odsetki od leasingu		(909)	(700)
Dywidenda wypłacona		(21 762)	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(28 288)</b>	<b>(59 735)</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>(13 519)</b>	<b>27 570</b>
<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym</b>		<b>(12 719)</b>	<b>29 319</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		800	1 749
<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>21 242</b>	<b>46 779</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 30 września 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Jednostki Dominującej wchodzi:

- Grzegorz Pinkosz Prezes Zarządu
- Maciej Lubnauer Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej wchodzi:

- 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 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 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 30 września 2020 oraz od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku dla śródrocznego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów,
- za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku dla śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku dla śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji 5 listopada 2021 r.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, które dnia 5 listopada 2021 r. zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

## Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.  
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

## 2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 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 30 września 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.

### 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 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 wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

• **Zmiany do MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe**

Zmiany wydłużają okres czasowego zwolnienia z zastosowania MSSF 9 Instrumenty Finansowe o dwa lata do okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2023 r. w celu ujednoczenia z pierwszym zastosowaniem MSSF 17 Umowy Ubezpieczeniowe który zastępuje MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe

Powyższa zmiana nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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

**Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2021 r.**

<i>Standardy i Interpretacje</i>	<i>Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości</i>	<i>Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe</i>
<p><i>Zmiany do MSSF 3 Połączenia Przedsięwzięć, MSR 16 Rzeczowe Aktywa Trwałe, MSR 37 Rezerwy, Zobowiązania Warunkowe oraz Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2018-2020</i></p> <p><i>(obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</i></p>	<p>Pakiet zmian zawiera trzy zmiany o wąskim zakresie do standardów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizuje odniesienie w MSSF 3 <i>Połączenia Przedsięwzięć do Założeń koncepcyjnych sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych</i> bez zmiany wymogów księgowych ujmowania połączeń przedsięwzięć,</li> <li>zabrania jednostkom pomniejszania kosztu rzeczowych aktywów trwałych o kwoty uzyskane ze sprzedaży aktywów wyprodukowanych w okresie kiedy jednostka przygotowuje składnik rzeczowych aktywów trwałych do zamierzonego wykorzystania. Takie przychody oraz związane z nimi koszty będą ujmowane w zysku lub stracie okresu,</li> <li>wyjaśnia jakie koszty jednostka wykorzystuje w ocenie czy dana umowa będzie rodziła stratę.</li> </ul> <p>Pakiet zawiera również Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2018-2020 które wyjaśniają użyte słownictwo oraz poprawiają drobne niekonsekwencje, przeoczenia lub sprzeczności między wymogami standardów w MSSF 1 <i>Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy</i>, MSSF 9 <i>Instrumenty Finansowe</i>, MSR 41 <i>Rolnictwo</i> oraz przykładach w MSSF 16 <i>Leasing</i></p>	<p><i>Nie oczekuje się, aby powyższe Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Jednostki.</i></p>

**Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE.**

<b>Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE</b>	<b>Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości</b>	<b>Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe</b>
<p><i>Sprzedaż lub Przekazanie Aktywów Pomiędzy Inwestorem a Spółką Stowarzyszoną lub Wspólnym Przedsięwzięciem (Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe oraz do MSR 28 Jednostki Stowarzyszone)</i></p> <p><i>(Komisja Europejska podjęła decyzję o odroczeniu zatwierdzenia tych zmian na czas nieokreślony)</i></p>	<p>Zmiany wyjaśniają że w przypadku transakcji dokonanej ze spółką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem zakres w jakim należy ująć związany z transakcją zysk lub stratę zależy od tego czy przekazane lub sprzedane aktywa stanowiły przedsięwzięcie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• całość zysku lub straty jest rozpoznawana w przypadku, gdy przeniesione aktywa spełniają definicję przedsięwzięcia (niezależnie czy przedsięwzięcie ma formę jednostki zależnej czy też nie).</li> <li>• część zysku lub straty jest rozpoznawana w przypadku gdy transakcja dotyczy aktywów nie stanowiących przedsięwzięcia, nawet jeśli te aktywa znajdowały się w jednostce zależnej.</li> </ul>	<p><i>Jednostka nie oczekuje aby Zmiany miały istotny wpływ na jej sprawozdanie finansowe ponieważ Jednostka nie posiada jednostek stowarzyszonych ani wspólnych przedsięwzięć.</i></p>
<p><i>MSSF 17 Umowy Ubezpieczeniowe</i></p> <p><i>(obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, zastosowanie prospektywne, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</i></p> <p><i>Standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.</i></p>	<p>MSSF 17, który zastępuje przejściowy standard MSSF 4 <i>Umowy Ubezpieczeniowe</i> który został wprowadzony w 2004 roku. MSSF 4 dawał jednostkom możliwość kontynuowania ujmowania umów ubezpieczeniowych według zasad rachunkowości obowiązujących w krajowych standardach, co w rezultacie oznaczało stosowanie wielu różnych rozwiązań.</p> <p>MSSF 17 rozwiązuje problem porównywalności stworzony przez MSSF 4 poprzez wymóg spójnego ujmowania wszystkich umów ubezpieczeniowych, co będzie korzystne zarówno dla inwestorów jak i ubezpieczycieli. Zobowiązania wynikające z umów będą ujmowane w wartościach bieżących, zamiast kosztu historycznego.</p>	<p><i>Jednostka nie oczekuje, aby Standard miał znaczący wpływ na jej sprawozdanie finansowe ponieważ Jednostka nie działa w branży ubezpieczeniowej.</i></p>
<p><i>Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Prezentacja Zobowiązań jako Krótkoterminowe lub Długoterminowe</i></p> <p><i>(obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</i></p> <p><i>Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.</i></p>	<p>Zmiany wyjaśniają, że prezentacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe powinna być oparta jedynie na istniejącym na dzień sprawozdawczy prawie Jednostki do odroczenia uregulowania danego zobowiązania. Prawo do odroczenia uregulowania zobowiązania na przynajmniej 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego nie musi być bezwarunkowe, musi ono jednak być znaczące. Na powyższą prezentację nie mają wpływu intencje ani oczekiwania kierownictwa Jednostki co do skorzystania z tego prawa bądź co do terminu, w jakim miałyby to nastąpić. Zmiany dostarczają również wyjaśnień co do zdarzeń, które uznaje się za uregulowanie zobowiązań.</p>	<p><i>Nie oczekuje się, aby powyższe Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Jednostki</i></p>
<p><i>Zmiany do MSR 1 Prezentacja Sprawozdań Finansowych</i></p> <p><i>(obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</i></p> <p><i>Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.</i></p>	<p>Zmiany do MSR 1 wymagają od jednostek ujawnienia istotnych zasad (polityk) rachunkowości zamiast znaczących zasad (polityk) rachunkowości.</p>	<p><i>Nie oczekuje się, aby powyższe Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Jednostki.</i></p>
<p><i>Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów</i></p> <p><i>(obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023)</i></p>	<p>Zmiany wprowadzają definicje wartości szacunkowej oraz zawierają inne zmiany do MSR 8 wyjaśniające jak rozróżnić zmianę polityki rachunkowości od zmian szacunków. Powyższe rozróżnienie jest bardzo ważne ponieważ zmiany polityki rachunkowości są zasadniczo stosowane retrospektywnie podczas gdy zmiany szacunków ujmowane są w okresie w którym zmiany wystąpiły</p>	<p><i>Nie oczekuje się, aby powyższe Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Jednostki.</i></p>

## Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.  
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<i>Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE</i>	<i>Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości</i>	<i>Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe</i>
<i>r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</i>		
<i>Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.</i>		

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

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	9 401	9 709
Urządzenia techniczne i maszyny	4 293	4 961
Środki transportu	732	1 047
Pozostałe	7 849	7 125
<b>Razem</b>	<b>25 182</b>	<b>25 749</b>
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	12 580	738
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>37 762</b>	<b>26 487</b>

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r. wartość brutto rzeczowych aktywów zwiększyła się o 14 037 tys. zł głównie na skutek kontynuowania budowy nowego magazynu przez spółkę zależną w Chinach oraz w wyniku zakupu sprzętu IT oraz regałów magazynowych i ekspozycyjnych przez Jednostkę Dominującą oraz spółkę w Rumunii. Zlikwidowano środki trwałe o wartości netto 57 tys. zł Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 3 365 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

## 6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Grunty	6 711	6 431
Budynki i budowle	17 940	22 980
Urządzenia techniczne i maszyny	2 135	640
Środki transportu	6 398	3 757
<b>Razem</b>	<b>33 184</b>	<b>33 808</b>

Zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynikało głównie z:

- przyjęcia do użytkowania kolejnych wózków o wartości początkowej 1 549 tys. zł w wyniku zawartej umowy leasingu wózków widłowych
- zawarcia umowy leasingu samochodów osobowych w wyniku której ujęto aktywa z tytułu praw do używania o wartości 2 233 tys. zł. Jednocześnie zakończeniu uległa dotychczasowa umowa leasingu samochodów osobowych, w wyniku czego zlikwidowane zostały aktywa o wartości brutto 1236 tys. zł (netto 2 tys. zł)
- zawarcia umowy leasingu serwera w wyniku której ujęto aktywa z tytułu praw do używania o wartości 1 775 tys. zł
- indeksacji umowy najmu magazynów wysokości 33 tys. zł
- zawarcia umowy nabycia prawa wieczystego użytkowania o wartości 27 tys. zł

Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 6 580 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

## 7. Wartość firmy

Wartość firmy w kwocie 808 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 57 tys. zł w wyniku różnic kursowych.

## 8. Zapasy

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Towary w magazynie i w drodze	282 510	218 191
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	1 041	1 160
<b>Zapasy razem (wartość bilansowa)</b>	<b>283 551</b>	<b>219 351</b>
Odpis aktualizujący towary w magazynie	3 186	2 994
<b>Zapasy brutto</b>	<b>286 737</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	458	618
Rozwiązanie/ wykorzystanie	(258)	(253)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(8)	72
<b>Stan na 30 września / 31 grudnia</b>	<b>3 186</b>	<b>2 994</b>

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

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	1	1
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	72 059	60 303
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>72 060</b>	<b>60 304</b>
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	17 561	8 344
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	1 954	502
Zaliczki na dostawy towarów	17 849	4 923
Zaliczki na dostawy środków trwałych	4 082	-
Rozliczenia międzyokresowe	1 515	2 239
<b>Razem należności brutto</b>	<b>115 021</b>	<b>76 312</b>
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(3 002)	(3 142)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(55)	(74)
<b>Razem należności netto</b>	<b>111 964</b>	<b>73 096</b>

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

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

	2021	2020
<b>Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe</b>	<b>3 142</b>	<b>4 655</b>
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	162	764
Odwrócenie niewykorzystanych odpisów	(219)	(1 207)
Należności spisane jako nieściągalne	(138)	(1 160)
Różnice kursowe z przeliczenia	55	90
<b>Stan na 30 września / 31 grudnia</b>	<b>3 002</b>	<b>3 142</b>

**10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w kasie i banku	21 242	33 961
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>21 242</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 30 września 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	(38 867)	-	(9 030)	(47 897)
Zmiana stanu zapasów	(64 200)	-	4 479	(59 721)
Zmiana stanu rezerw	169	-	(9)	160
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	55 318	-	6 676	61 994
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	714	-	(261)	453
Zmiana stanu środków pieniężnych	(12 719)	(800)	-	(13 519)

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	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	(1 328)	-	1 431	103
Zmiana stanu zapasów	5 692	-	1 533	7 225
Zmiana stanu rezerw	244	-	(14)	230
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	32 704	-	(2 018)	30 686
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	3	-	(117)	(114)
Zmiana stanu środków pieniężnych	29 319	(1 749)	-	27 570



## 12. Kapitał podstawowy

Na 30 września 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 30 września 2021 r. nie było zmian w wysokości kapitału podstawowego.

## 13. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		3 miesiące zakończone 30 września	
	2021 niebadane	2020 niebadane	2021 niebadane	2020 niebadane
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	60 703	45 806	18 515	14 857
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042	75 042	75 042
<b>Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,81</b>	<b>0,61</b>	<b>0,25</b>	<b>0,20</b>
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	60 703	45 806	18 515	14 857
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042	75 042	75 042
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,81</b>	<b>0,61</b>	<b>0,25</b>	<b>0,20</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 30 września 2021 r. i 2020 r. Grupa nie posiadała instrumentów rozładniających.

## 14. Zobowiązania z tytułu kredytów

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	15 559	4 360
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	17 199	27 141
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem</b>	<b>32 758</b>	<b>31 501</b>

Na 30 września 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 30 września 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 30.09.2021 r.	Kwota wykorzystania 30.09.2021 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	9 803	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	7 722	8 585	WIBOR 1 T + marża banku	30 marca 2023 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	1 498	10 001	WIBOR 1 M + marża banku	30 września 2022 r.
4. Umowa o kredyt nieodnawialny nr WAR/8833/20/327/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	24 000	13 735	4 360	WIBOR 1 M + marża banku	30 września 2023 r.
<b>Zobowiązania razem, w tym:</b>		<b>129 000</b>	<b>32 758</b>	<b>31 501</b>		
- część krótkoterminowa		65 000	17 199	27 141		
- część długoterminowa		64 000	15 559	4 360		

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

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	115 019	64 548
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>115 019</b>	<b>64 548</b>
Zobowiązania z tytułu podatków	8 186	6 156
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	1 801	2 014
Zaliczki otrzymane na dostawy	6 159	3 715
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	289	401
Przychody przyszłych okresów	698	-
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>17 133</b>	<b>12 286</b>
<b>Razem</b>	<b>132 152</b>	<b>76 834</b>

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

W III kwartale 2021 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 328 tys. zł. Narastająco od początku 2021 r. odpis został zwiększony o 192 tys. zł.

W III kwartale 2020 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 33 tys. zł. Narastająco od początku 2020 r. odpis został zwiększony o 93 tys. zł.

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

W III kwartale 2021 r. Grupa zwiększyła odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należnościach z tytułu dostaw i usług o 97 tys. zł, a narastająco od początku roku odpis został zmniejszony o 140 tys. zł.

W III kwartale 2020 r. Grupa zwiększyła odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należnościach z tytułu dostaw i usług o 6 tys. zł, a narastająco od początku roku odpis został zwiększony o 1 106 tys. zł. Zwiększenie odpisu w bieżącym okresie było głównie wynikiem oceny, że ryzyko niespłacalności należności jest wyższe w obecnej sytuacji globalnej pandemii.

**16.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne**

W III kwartale 2021 r. Grupa zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 147 tys. zł (narastająco od początku 2021 r. rezerwa została zwiększona o 169 tys. zł).

W III kwartale 2020 r. Grupa zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 10 tys. zł (narastająco od początku 2020 r. rezerwa została zwiększona o 244 tys. zł).

**16.4 Świadczenia na rzecz pracowników**

W III kwartale 2021 r. Grupa zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 533 tys. zł (narastająco od początku 2021 rezerwa została zwiększona o 9 tys. zł).

W III kwartale 2020 r. Grupa zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 345 tys. zł (narastająco od początku 2020 rezerwa została zwiększona o 151 tys. zł).

## **16.5 Podatek odroczony**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2021 r. o 203 tys. zł głównie w wyniku ujęcia rezerw z tytułu spodziewanych zwrotów towarów oraz rabatów dla odbiorców. Narastająco od początku 2021 r. aktywa zostały zwiększone o 1 495 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw ujętych w zobowiązaniach

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2020 r. o 769 tys. zł. Narastająco od początku 2020 r. aktywa zostały zwiększone o 1 711 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw ujętych w zobowiązaniach.

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 III 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

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 30 września 2021 r. aktywa Grupy wyniosły 497 421 tys. zł, a zobowiązania Grupy wyniosły 215 910 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 30 września 2021 r. 5 845 tys. zł, a zlokalizowanych w Chinach wynosi 14 860 tys. zł.

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

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

9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r.	<i>SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</i>	<i>HURT</i>	<i>SIECI HANDLOWE</i>	<i>SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)</i>	<b>Razem</b>
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	179 901	244 393	56 608	31 096	511 998
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>179 901</b>	<b>244 393</b>	<b>56 608</b>	<b>31 096</b>	<b>511 998</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(125 026)	(159 491)	(38 060)	(16 362)	(338 939)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(125 026)</b>	<b>(159 491)</b>	<b>(38 060)</b>	<b>(16 362)</b>	<b>(338 939)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>54 875</b>	<b>84 902</b>	<b>18 548</b>	<b>14 734</b>	<b>173 059</b>
<b>Marża brutto ze sprzedaży</b>	<b>31%</b>	<b>35%</b>	<b>33%</b>	<b>47%</b>	<b>34%</b>
<b>Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne</b>					<b>173 059</b>

9 miesięcy zakończone 30 września 2020 r.	<i>SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</i>	<i>HURT</i>	<i>SIECI HANDLOWE</i>	<i>SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)</i>	<b>Razem</b>
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	123 947	178 795	56 113	26 108	384 963
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>123 947</b>	<b>178 795</b>	<b>56 113</b>	<b>26 108</b>	<b>384 963</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(81 829)	(114 191)	(37 878)	(14 020)	(247 918)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(81 829)</b>	<b>(114 191)</b>	<b>(37 878)</b>	<b>(14 020)</b>	<b>(247 918)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>42 118</b>	<b>64 604</b>	<b>18 235</b>	<b>12 088</b>	<b>137 045</b>
<b>Marża brutto ze sprzedaży</b>	<b>34%</b>	<b>36%</b>	<b>32%</b>	<b>46%</b>	<b>36%</b>
<b>Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne</b>					<b>137 045</b>

(\*) głównie sprzedaż e-commerce

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

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

3 miesiące zakończone 30 września 2021 r.	<i>SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</i>	<i>HURT</i>	<i>SIECI HANDLOWE</i>	<i>SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)</i>	Razem
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	61 216	78 884	20 584	8 595	169 279
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>61 216</b>	<b>78 884</b>	<b>20 584</b>	<b>8 595</b>	<b>169 279</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(42 125)	(51 811)	(14 272)	(4 440)	(112 648)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(42 125)</b>	<b>(51 811)</b>	<b>(14 272)</b>	<b>(4 440)</b>	<b>(112 648)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>19 091</b>	<b>27 073</b>	<b>6 312</b>	<b>4 155</b>	<b>56 631</b>
<b>Marża brutto ze sprzedaży</b>	<b>31%</b>	<b>34%</b>	<b>31%</b>	<b>48%</b>	<b>33%</b>
<b>Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne</b>					<b>56 631</b>

3 miesiące zakończone 30 września 2020 r.	<i>SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</i>	<i>HURT</i>	<i>SIECI HANDLOWE</i>	<i>SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)</i>	Razem
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	37 421	63 811	20 357	7 261	128 850
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>37 421</b>	<b>63 811</b>	<b>20 357</b>	<b>7 261</b>	<b>128 850</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(25 738)	(40 753)	(13 730)	(3 931)	(84 152)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(25 738)</b>	<b>(40 753)</b>	<b>(13 730)</b>	<b>(3 931)</b>	<b>(84 152)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>11 683</b>	<b>23 058</b>	<b>6 623</b>	<b>3 334</b>	<b>44 698</b>
<b>Marża brutto ze sprzedaży</b>	<b>31%</b>	<b>36%</b>	<b>33%</b>	<b>46%</b>	<b>35%</b>
<b>Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne</b>					<b>44 698</b>

(\*) głównie sprzedaż e-commerce

**19. Przychody ze sprzedaży**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2021 niebadane	2020 niebadane	2021 niebadane	2020 niebadane
Sprzedaż towarów	511 998	384 963	169 279	128 850
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>511 998</b>	<b>384 963</b>	<b>169 279</b>	<b>128 850</b>

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2020	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Ukraina	31 953	6,2%	19 559	5,1%	12 526	7,4%	7 169	5,6%
Kraje Bałtyckie	16 409	3,2%	12 597	3,3%	5 385	3,2%	4 425	3,4%
Białoruś	13 793	2,7%	10 418	2,7%	5 760	3,4%	3 867	3,0%
Węgry	13 394	2,6%	11 830	3,1%	3 881	2,3%	3 528	2,7%
Czechy	9 956	1,9%	8 958	2,3%	2 384	1,4%	2 835	2,2%
Niemcy	7 280	1,4%	5 744	1,5%	1 807	1,1%	1 658	1,3%
Rosja	6 503	1,3%	6 175	1,6%	2 208	1,3%	2 498	1,9%
Europa - pozostałe kraje UE	23 448	4,6%	8 489	2,2%	6 787	4,0%	2 805	2,2%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	12 545	2,5%	9 337	2,4%	4 184	2,5%	2 437	1,9%
Afryka	6 421	1,3%	8 997	2,3%	1 901	1,1%	317	0,2%
Ameryka Środkowa i Południowa	20 038	3,9%	10 432	2,7%	8 007	4,7%	2 333	1,8%
Azja	17 744	3,4%	11 160	2,9%	6 226	3,7%	3 401	2,7%
Australia i Oceania	417	0,1%	251	0,1%	160	0,1%	148	0,1%
<b>Razem eksport</b>	<b>179 901</b>	<b>35,1%</b>	<b>123 947</b>	<b>32,2%</b>	<b>61 216</b>	<b>36,2%</b>	<b>37 421</b>	<b>29,0%</b>
Polska	252 179	49,3%	203 938	53,0%	82 649	48,8%	69 822	54,2%
Rumunia	55 126	10,8%	40 271	10,4%	18 617	11,0%	16 006	12,5%
Chiny	24 792	4,8%	16 807	4,4%	6 797	4,0%	5 602	4,3%
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>511 998</b>	<b>100,0%</b>	<b>384 963</b>	<b>100,0%</b>	<b>169 279</b>	<b>100,0%</b>	<b>128 851</b>	<b>100,0%</b>

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2021 niebadany	2020 niebadany	2021 niebadany	2020 niebadany
Amortyzacja	10 567	8 148	3 620	3 237
Zużycie materiałów i energii	4 529	3 220	1 780	1 112
Usługi obce	23 045	20 054	7 583	6 052
<i>koszty transportu</i>	7 862	6 828	2 636	2 191
<i>usługi logistyczne (magazyny zewnętrzne)</i>	-	1 977	-	47
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	1 777	1 440	614	466
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	2 941	2 025	830	602
<i>najem krótkoterminowy oraz opłaty eksploatacyjne dotyczące umów leasingu</i>	3 221	2 711	1 152	1 143
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	2 297	1 476	1 014	693
<i>Pozostałe usługi obce</i>	4 947	3 597	1 337	910
Podatki i opłaty	1 286	1 026	456	338
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	46 817	38 978	15 477	12 778
<i>Wynagrodzenia</i>	39 329	33 576	12 905	10 938
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	6 304	4 742	2 184	1 616
<i>Koszt PPK</i>	98	99	30	29
<i>Pozostałe</i>	1 086	560	358	194
Pozostałe koszty rodzajowe	8 398	8 355	3 172	2 223
Wartość sprzedanych towarów	338 939	247 918	112 648	84 152
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>433 581</b>	<b>327 699</b>	<b>144 736</b>	<b>109 892</b>
Koszty sprzedaży	67 395	61 895	22 421	20 188
<i>amortyzacja</i>	8 404	5 792	2 934	2 006
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	27 864	27 065	6 290	9 614
Koszty administracyjne	27 247	17 885	9 667	5 551
<i>amortyzacja</i>	2 163	2 356	686	1 231
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	18 954	11 912	9 188	3 162
Wartość sprzedanych towarów	338 939	247 918	112 648	84 152
<b>Razem</b>	<b>433 581</b>	<b>327 698</b>	<b>144 736</b>	<b>109 891</b>



## 21. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 30 września 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 429 980 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.
3	BRD Groupe Societe Generale	Gwarancja zapłaty za najem magazynu w Bukareszcie	Gwarancja bankowa w kwocie 232 686 EUR	3 sierpnia 2022 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 30 września 2021 r. Grupa nie posiada istotnych zobowiązań oraz aktywów warunkowych.

## 23. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia do 30 września 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 30 września 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	
<b>30.09.2021</b>		<b>1.01.2021 - 30.09.2021</b>		
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	6	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	2 777
<b>Razem</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>2 777</b>
<b>31.12.2020</b>		<b>1.01.2020 - 30.09.2020</b>		
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	14	6	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	2 284
<b>Razem</b>	<b>1</b>	<b>14</b>	<b>6</b>	<b>2 284</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 Wpłata na kapitał udziałowy spółki Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.

W dniu 6 października 2021 Jednostka Dominująca dokonała zapłaty 1 400 tys. USD (5 607 tys. zł) na kapitał udziałowy spółki Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.

## CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

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

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

W dniu 26 lipca 2021 Jednostka Dominująca dokonała zapłaty 1 400 tys. USD (5 449 tys. zł) na kapitał udziałowy spółki Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.

#### 1.2 Wypłata dywidendy

W dniu 13 sierpnia 2021 r. nastąpiła wypłata dywidendy w kwocie 21 762 tys. zł, tj. 0,29 zł na akcję.

#### 1.3 Aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym

W dniu 15 września 2021 r. TOYA S.A. zawarła aneks do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym WAR/8833/20/326/CB z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Na mocy tego aneksu data ostatecznej spłaty kredytu została ustalona na dzień 30 września 2022 r.

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

#### 1.4 Aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym

W dniu 28 września 2021 r. TOYA S.A. zawarła z mBankiem S.A. z siedzibą w Warszawie aneks nr 2 do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym Nr 09/030/19/Z/VV. Na mocy tego aneksu data ostatecznej spłaty kredytu została ustalona na dzień 30 marca 2023 r.

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

#### 1.5 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. 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 III 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 3 kwartały 2021 r. wyniosły 511 998 tys. zł, tj. o 33% więcej niż w analogicznym okresie 2020 r. Zysk netto Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za 3 kwartały 2021 r. wyniósł 60 703 tys. zł wobec 45 806 tys. zł za 3 kwartały 2020 r.

Przychody ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2021 r. były wyższe w porównaniu do przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego we wszystkich kanałach dystrybucji. Największy wzrost sprzedaży, o 65 598 tys.

zł (wzrost o 26,8%), został odnotowany w kanale hurtowym. Najwyższą dynamikę wzrostu sprzedaży odnotował kanał eksportu (wzrost o 55 954 tys. zł tj. o 31,1%).

Krótkoterminowe należności Grupy na 30 września 2021 r. wzrosły o 53% r., a krótkoterminowe zobowiązania wzrosły o 72% w stosunku do 31 grudnia 2020 r. Główną przyczyną wzrostu należności były zaliczki zapłacone na poczet dostaw towarów przez spółki zależne oraz zaliczki zapłacone na dostawy środków trwałych w związku z budową nowego magazynu w Chinach. Wzrost zobowiązań wynika bezpośrednio z wyższego poziomu zamówień towarów przez spółki zależne w Chinach, dokonane głównie w celu powiększenia dostępności towarów w całej Grupie Kapitałowej. Jednocześnie nieznacznie spadło zadłużenie z tytułu kredytów bankowych – o 1 257 tys. zł, tj. o 5 % 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 osiągnięcie 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 ogólnosiwiatową 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, chociaż nie można wykluczyć występowania ograniczeń lokalnych obejmujących stosunkowo niewielki obszar kraju. 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 zauważa również, że ożywienie gospodarcze po zakończeniu najbardziej dotkliwych obostrzeń związanych ze zwalczaniem pandemii jak również przemiany polityczno – gospodarcze (np. Brexit) obserwowane w ostatnim okresie spowodowały zaburzenia na rynku przewozu towarów pomiędzy Azją a resztą świata, co przejawia się okresowym niedoborem kontenerów. Warto jednak podkreślić, że Grupa zlecając transport swoich towarów z tego rynku korzysta także z umów długoterminowych co pozwala z jednej strony minimalizować deficyt dostępnych dla Grupy kontenerów, a z drugiej strony ograniczyć tempo wzrostu kosztów, ze względu na istotny wzrost cen za transport w kontraktach krótkoterminowych. Według szacunków Grupy taką sytuację będziemy obserwować co najmniej w ciągu kilku miesięcy.

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 III 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 (Jiaying) 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 7 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 (Jiaying) w wysokości 15 mln USD. Obecnie trwają prace analityczne zmierzające do określenia ostatecznej struktury kapitału tej spółki zależnej.

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 (Jiaying) rozwijać będą sprzedaż oraz pozyskiwać nowych klientów.

- Efektywne zarządzanie produktem

Dobre wyniki finansowe Grupy i jej stały rozwój nie byłby możliwe 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%

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (tj. od 26 sierpnia 2021 r.) nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji TOYA S.A.

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

### Akcje lub uprawnienia do nich posiadane przez Członków Zarządu

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Zarządu od daty przekazania ostatniego raportu (raport za I półrocze za 2021 r. opublikowany 26 sierpnia 2021 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 26 sierpnia 2021 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 5 listopada 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 za I półrocze za 2021 r. opublikowany 26 sierpnia 2021 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 26 sierpnia 2021 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 5 listopada 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 30 września 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 III 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**

		30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	3	17 057	17 407
Wartości niematerialne		3 254	3 208
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4	15 703	14 530
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	52 984	52 984
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	2 464	1 947
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>91 462</b>	<b>90 076</b>
Zapasy	6, 15	202 330	182 031
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7, 15	53 665	36 179
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	5 343	584
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>261 338</b>	<b>218 794</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>352 800</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		189 022	160 555
<b>Kapitał własny</b>		<b>232 338</b>	<b>203 871</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	15 559	4 360
Zobowiązania z tytułu leasingu		8 417	9 018
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		634	634
Inne zobowiązania długoterminowe		38	38
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>24 648</b>	<b>14 050</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12	49 016	28 717
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	15	5 970	5 826
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	13	9 582	17 946
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	17 199	27 141
Zobowiązania z tytułu leasingu		6 989	5 510
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		5 941	4 749
Rezerwy	15	1 117	1 060
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>95 814</b>	<b>90 949</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>120 462</b>	<b>104 999</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>352 800</b>	<b>308 870</b>



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

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2021 niebadane	2020 niebadane	2021 niebadane	2020 niebadane
Przychody ze sprzedaży	17	415 689	324 545	132 809	110 272
Koszt sprzedanych towarów	18	(294 516)	(224 133)	(94 299)	(77 698)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>121 173</b>	<b>100 412</b>	<b>38 510</b>	<b>32 574</b>
Koszty sprzedaży	18	(44 934)	(38 153)	(15 081)	(12 154)
Koszty administracyjne	18	(13 876)	(12 747)	(4 421)	(4 127)
Oczekiwane straty kredytowe		(96)	(1 658)	(65)	(127)
Pozostałe przychody operacyjne		722	2 132	(173)	642
Pozostałe koszty operacyjne		(140)	(291)	(25)	(64)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>62 849</b>	<b>49 695</b>	<b>18 745</b>	<b>16 744</b>
Koszty finansowe		(637)	(1 007)	(255)	(309)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>62 212</b>	<b>48 688</b>	<b>18 490</b>	<b>16 435</b>
Podatek dochodowy		(11 983)	(9 408)	(3 587)	(3 166)
<b>Zysk netto</b>		<b>50 229</b>	<b>39 280</b>	<b>14 903</b>	<b>13 269</b>
Inne całkowite dochody netto		-	-	-	-
<b>Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>		<b>50 229</b>	<b>39 280</b>	<b>14 903</b>	<b>13 269</b>
<b>Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy Spółki</b>		<b>50 229</b>	<b>39 280</b>	<b>14 903</b>	<b>13 269</b>
<b>Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy Spółki</b>		<b>50 229</b>	<b>39 280</b>	<b>14 903</b>	<b>13 269</b>

**Zysk przypadający na jedną akcję**

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2021 niebadane	2020 niebadane	2021 niebadane	2020 niebadane
<b>Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł</b>	11	<b>0,67</b>	<b>0,52</b>	<b>0,20</b>	<b>0,18</b>
- z działalności kontynuowanej		0,67	0,52	0,20	0,18
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł</b>	11	<b>0,67</b>	<b>0,52</b>	<b>0,20</b>	<b>0,18</b>
- z działalności kontynuowanej		0,67	0,52	0,20	0,18
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 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	-	-	-	-	50 229	50 229
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50 229</b>	<b>50 229</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(21 762)	(21 762)
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(21 762)</b>	<b>(21 762)</b>
<b>Stan na 30 września 2021 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(194)</b>	<b>189 022</b>	<b>232 338</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	-	-	-	-	39 280	39 280
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39 280</b>	<b>39 280</b>
Rozwiązanie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	(15 705)	-	15 705	-
Dywidenda zadeklarowana	-	-	-	-	(60 034)	(60 034)
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(15 705)</b>	<b>-</b>	<b>(44 329)</b>	<b>(60 034)</b>
<b>Stan na 30 września 2020 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(147)</b>	<b>145 095</b>	<b>188 458</b>

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
		2021 niebadane	2020 niebadane
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>62 212</b>	<b>48 688</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>			
Amortyzacja		6 475	4 657
Odsetki netto		637	1 007
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej		(41)	14
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych		860	697
<b>Zmiany w pozycjach bilansowych:</b>			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	9	(17 486)	3 519
Zmiana stanu zapasów	9	(20 299)	12 204
Zmiana stanu rezerw	9	57	173
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9	20 299	19 585
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	9	144	379
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>		<b>52 858</b>	<b>90 923</b>
Podatek dochodowy zapłacony		(11 309)	(8 328)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>41 549</b>	<b>82 595</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		58	-
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(1 742)	(3 895)
Wydatki na nabyte udziały w jednostkach zależnych		(9 380)	(7 913)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(11 064)</b>	<b>(11 808)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		10 617	-
Spłata kredytów		(9 371)	(50 817)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(4 739)	(2 710)
Zapłacone odsetki od kredytów		(183)	(405)
Zapłacone odsetki od leasingu		(346)	(289)
Dywidendy wypłacone		(21 762)	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(25 784)</b>	<b>(54 221)</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>4 701</b>	<b>16 566</b>
<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym</b>			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		58	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>5 343</b>	<b>17 172</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.

### 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.

#### **c) 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 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 wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiany do MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe**

Zmiany wydłużają okres czasowego zwolnienia z zastosowania MSSF 9 Instrumenty Finansowe o dwa lata do okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2023 r. w celu ujednoczenia z pierwszym zastosowaniem MSSF 17 Umowy Ubezpieczeniowe który zastępuje MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe

Powyższa zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

**Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2021 r.**

<i>Standardy i Interpretacje</i>	<i>Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości</i>	<i>Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe</i>
<p><i>Zmiany do MSSF 3 Połączenia Przedsięwzięć, MSR 16 Rzeczowe Aktywa Trwałe, MSR 37 Rezerwy, Zobowiązania Warunkowe oraz Aktywa Warunkowe oraz Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2018-2020</i></p> <p><i>(obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</i></p>	<p>Pakiet zmian zawiera trzy zmiany o wąskim zakresie do standardów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>aktualizuje odniesienie w MSSF 3 <i>Połączenia Przedsięwzięć do Założeń koncepcyjnych sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych</i> bez zmiany wymogów księgowych ujmowania połączeń przedsięwzięć,</li> <li>zabrania jednostkom pomniejszania kosztu rzeczowych aktywów trwałych o kwoty uzyskane ze sprzedaży aktywów wyprodukowanych w okresie kiedy jednostka przygotowuje składnik rzeczowych aktywów trwałych do zamierzonego wykorzystania. Takie przychody oraz związane z nimi koszty będą ujmowane w zysku lub stracie okresu,</li> <li>wyjaśnia jakie koszty jednostka wykorzystuje w ocenie czy dana umowa będzie rodziła stratę.</li> </ul> <p>Pakiet zawiera również Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2018-2020 które wyjaśniają użyte słownictwo oraz poprawiają drobne niekonsekwencje, przeoczenia lub sprzeczności między wymogami standardów w MSSF 1 <i>Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy</i>, MSSF 9 <i>Instrumenty Finansowe</i>, MSR 41 <i>Rolnictwo</i> oraz przykładach w MSSF 16 <i>Leasing</i></p>	<p><i>Nie oczekuje się, aby powyższe Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Jednostki.</i></p>

**Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE.**

<i>Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE</i>	<i>Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości</i>	<i>Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe</i>
<p><i>Sprzedaż lub Przekazanie Aktywów Pomiędzy Inwestorem a Spółką Stowarzyszoną lub Wspólnym Przedsięwzięciem (Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe oraz do MSR 28 Jednostki Stowarzyszone)</i></p> <p><i>(Komisja Europejska podjęła decyzję o odroczeniu zatwierdzenia tych zmian na czas nieokreślony)</i></p>	<p>Zmiany wyjaśniają że w przypadku transakcji dokonanej ze spółką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem zakres w jakim należy ująć związany z transakcją zysk lub stratę zależy od tego czy przekazane lub sprzedane aktywa stanowią przedsięwzięcie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>całość zysku lub straty jest rozpoznawana w przypadku, gdy przeniesione aktywa spełniają definicję przedsięwzięcia (niezależnie czy przedsięwzięcie ma formę jednostki zależnej czy też nie).</li> <li>część zysku lub straty jest rozpoznawana w przypadku gdy transakcja dotyczy aktywów nie stanowiących przedsięwzięcia, nawet jeśli te aktywa znajdowały się w jednostce zależnej.</li> </ul>	<p><i>Jednostka nie oczekuje aby Zmiany miały istotny wpływ na jej sprawozdanie finansowe ponieważ Jednostka nie posiada jednostek stowarzyszonych ani wspólnych przedsięwzięć.</i></p>
<p><i>MSSF 17 Umowy Ubezpieczeniowe</i></p>	<p>MSSF 17, który zastępuje przejściowy standard MSSF 4 <i>Umowy Ubezpieczeniowe</i> który został wprowadzony w 2004 roku. MSSF 4</p>	<p><i>Jednostka nie oczekuje, aby Standard miał znaczący wpływ na jej</i></p>

**Grupa Kapitałowa TOYA S.A.**

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

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

<b>Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE</b>	<b>Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości</b>	<b>Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe</b>
<p>(obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, zastosowanie prospektywne, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</p> <p>Standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.</p>	<p>dawał jednostkom możliwość kontynuowania ujmowania umów ubezpieczeniowych według zasad rachunkowości obowiązujących w krajowych standardach, co w rezultacie oznaczało stosowanie wielu różnych rozwiązań.</p> <p>MSSF 17 rozwiązuje problem porównywalności stworzony przez MSSF 4 poprzez wymóg spójnego ujmowania wszystkich umów ubezpieczeniowych, co będzie korzystne zarówno dla inwestorów jak i ubezpieczycieli. Zobowiązania wynikające z umów będą ujmowane w wartościach bieżących, zamiast kosztu historycznego.</p>	<p> sprawozdanie finansowe ponieważ Jednostka nie działa w branży ubezpieczeniowej.</p>
<p>Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych Prezentacja Zobowiązań jako Krótkoterminowe lub Długoterminowe</p> <p>(obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</p> <p>Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.</p>	<p>Zmiany wyjaśniają, że prezentacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe powinna być oparta jedynie na istniejącym na dzień sprawozdawczy prawie Jednostki do odroczenia uregulowania danego zobowiązania. Prawo do odroczenia uregulowania zobowiązania na przynajmniej 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego nie musi być bezwarunkowe, musi ono jednak być znaczące. Na powyższą prezentację nie mają wpływu intencje ani oczekiwania kierownictwa Jednostki co do skorzystania z tego prawa bądź co do terminu, w jakim miałyby to nastąpić. Zmiany dostarczają również wyjaśnień co do zdarzeń, które uznaje się za uregulowanie zobowiązań.</p>	<p>Nie oczekuje się, aby powyższe Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Jednostki</p>
<p>Zmiany do MSR 1 Prezentacja Sprawozdań Finansowych</p> <p>(obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</p> <p>Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.</p>	<p>Zmiany do MSR 1 wymagają od jednostek ujawnienia istotnych zasad (polityk) rachunkowości zamiast znaczących zasad (polityk) rachunkowości.</p>	<p>Nie oczekuje się, aby powyższe Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Jednostki.</p>
<p>Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów</p> <p>(obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone)</p> <p>Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.</p>	<p>Zmiany wprowadzają definicje wartości szacunkowej oraz zawierają inne zmiany do MSR 8 wyjaśniające jak rozróżnić zmianę polityki rachunkowości od zmian szacunków. Powyższe rozróżnienie jest bardzo ważne ponieważ zmiany polityki rachunkowości są zasadniczo stosowane retrospektywnie podczas gdy zmiany szacunków ujmowane są w okresie w którym zmiany wystąpiły</p>	<p>Nie oczekuje się, aby powyższe Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Jednostki.</p>

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

## 2. Sezonowość

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

## 3. Rzeczowe aktywa trwałe

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	7 802	8 110
Urządzenia techniczne i maszyny	2 537	2 735
Środki transportu	103	149
Pozostałe	3 429	3 414
<b>Razem</b>	<b>16 778</b>	<b>17 315</b>
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	279	92
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 057</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 30 września 2021 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 748 tys. zł głównie w wyniku zakupu sprzętu IT oraz regałów magazynowych i ekspozycyjnych. Zlikwidowano środki trwałe o wartości brutto 520 tys. zł (netto 14 tys. zł). Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 1 603 tys. zł.

## 4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Grunty	1 828	1 820
Budynki i budowle	5 342	8 313
Urządzenia techniczne i maszyny	2 135	640
Środki transportu	6 398	3 757
<b>Razem</b>	<b>15 703</b>	<b>14 530</b>

Zwiększenie aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynikało głównie z:

- przyjęcia do użytkowania kolejnych wózków o wartości początkowej 1 549 tys. zł w wyniku zawartej umowy leasingu wózków widłowych
- zawarcia umowy leasingu samochodów osobowych w wyniku której ujęto aktywa z tytułu praw do używania o wartości 2 233 tys. zł. Jednocześnie zakończeniu uległa dotychczasowa umowa leasingu samochodów osobowych, w wyniku czego zlikwidowane zostały aktywa o wartości brutto 1236 tys. zł (netto 2 tys. zł)
- zawarcia umowy leasingu serwera w wyniku której ujęto aktywa z tytułu praw do używania o wartości 1 775 tys. zł
- indeksacji umowy najmu magazynów wysokości 33 tys. zł
- zawarcia umowy dotyczącej nabycia prawa wieczystego użytkowania o wartości 27 tys. zł

Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 4 443 tys. zł.

## 5. Inwestycje w jednostkach zależnych

Na 30 września 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>30 września 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

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Towary w magazynie i w drodze	201 288	180 871
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	1 042	1 160
<b>Zapasy razem (wartość bilansowa)</b>	<b>202 330</b>	<b>182 031</b>
Odpis aktualizujący towary w magazynie	1 487	1 604
<b>Zapasy brutto</b>	<b>203 817</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	-	-
Rozwiązanie/ wykorzystanie	(117)	(224)
<b>Stan na 30 września / 31 grudnia</b>	<b>1 487</b>	<b>1 604</b>



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

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	24 254	9 960
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	30 646	26 458
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>54 900</b>	<b>36 418</b>
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	42	167
Zaliczki zapłacone	13	958
Rozliczenia międzyokresowe	893	723
<b>Razem należności brutto</b>	<b>55 848</b>	<b>38 266</b>
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(2 147)	(2 051)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(36)
<b>Razem należności netto</b>	<b>53 665</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	99	476
Wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	-	(1 160)
Odwrócenie niewykorzystanych odpisów	(3)	
<b>Stan na 30 września / 31 grudnia</b>	<b>2 147</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**

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w kasie i banku	5 343	584
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>5 343</b>	<b>584</b>

## 9. Objąsnienie do rachunku przepływów pieniężnych

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

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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	(17 486)	-	-	(17 486)
Zmiana stanu zapasów	(20 299)	-	-	(20 299)
Zmiana stanu rezerw	57	-	-	57
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	20 299	-	-	20 299
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	144	-	-	144
Zmiana stanu środków pieniężnych	4 759	(58)	-	4 701

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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	3 519	-	-	3 519
Zmiana stanu zapasów	12 204	-	-	12 204
Zmiana stanu rezerw	173	-	-	173
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	19 585	-	-	19 585
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	379	-	-	379
Zmiana stanu środków pieniężnych	16 586	(20)	-	16 566

## 10. Kapitał podstawowy

Na 30 września 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 30 września 2021 r. nie było zmian w kapitale podstawowym.

**11. Zysk przypadający na jedną akcję**

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2021 niebadane	2020 niebadane	2021 niebadane	2020 niebadane
Zysk netto	50 229	39 280	14 903	13 269
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042	75 042	75 042
<b>Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,67</b>	<b>0,52</b>	<b>0,20</b>	<b>0,18</b>
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	50 229	39 280	14 903	13 269
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042	75 042	75 042
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,67</b>	<b>0,52</b>	<b>0,20</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 III kwartale 2021 r. i 2020 r. Spółka nie posiadała instrumentów rozładniających.

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

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	13 945	1 270
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	25 855	21 196
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>39 800</b>	<b>22 466</b>
Zobowiązania z tytułu podatków	6 815	4 063
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	1 801	2 014
Zaliczki otrzymane na dostawy	569	146
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	31	28
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>9 216</b>	<b>6 251</b>
<b>Razem</b>	<b>49 016</b>	<b>28 717</b>

**13. Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów**

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	9 582	17 946
<b>Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów razem</b>	<b>9 582</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 30 września 2021 r. zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów wynosi 9 582 tys. zł. W 2021 r. do 30 września Spółka dokonała wpłaty 2,4 mln USD (9 380 tys. zł) na kapitał podstawowy tej spółki. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego Spółka dokonała kolejnej wpłaty w wysokości 1,4 mln USD (5 607 tys. zł). Do rozliczenia zobowiązania pozostaje 1 mln tys. USD.

## 14. Zobowiązania z tytułu kredytów

	30 września 2021 niebadane	31 grudnia 2020
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	15 559	4 360
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	17 199	27 141
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem</b>	<b>32 758</b>	<b>31 501</b>

Na 30 września 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 30 września 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 30.09.2021 r.	Kwota wykorzystania 30.09.2021 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	9 803	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	7 722	8 585	WIBOR 1 T + marża banku	30 marca 2023 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	1 498	10 001	WIBOR 1 M + marża banku	30 września 2022 r.
4. Umowa o kredyt nieodnawialny nr WAR/8833/20/327/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	24 000	13 735	4 360	WIBOR 1 M + marża banku	30 września 2023 r.
<b>Zobowiązania razem, w tym:</b>		<b>129 000</b>	<b>32 758</b>	<b>31 501</b>		
- część krótkoterminowa		65 000	17 199	27 141		
- część długoterminowa		64 000	15 559	4 360		

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

## **15. Zmiany wartości szacunkowych**

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

W III kwartale 2021 r. Spółka zmniejszyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 65 tys. zł. Narastająco od początku 2021 r. odpis został zmniejszony o 117 tys. zł

W III kwartale 2020 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 40 tys. zł. Narastająco od początku 2020 r. odpis został zmniejszony o 88 tys. zł

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

W III kwartale 2021 r. Spółka zwiększyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 65 tys. zł, a narastająco od początku roku odpis został zwiększony o 965 tys. zł.

W III kwartale 2020 r. Spółka zwiększyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 127 tys. zł, a narastająco od początku roku odpis został zwiększony o 1 658 tys. zł. Zwiększenie odpisu w bieżącym okresie było głównie wynikiem oceny, że ryzyko niespłacalności należności jest wyższe w obecnej sytuacji globalnej pandemii.

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

W III kwartale 2021 r. Spółka zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 74 tys. zł, a narastająco od początku 2021 r. rezerwa została zwiększona o 57 tys.

W III kwartale 2020 r. Spółka zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 54 tys. zł, a narastająco od początku 2020 r. rezerwa została zwiększona o 173 tys. zł

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

W III kwartale 2021 r. Spółka zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 533 tys. zł, a narastająco od początku roku rezerwa została zwiększona o 9 tys. zł.

Na 30 września 2021 r. krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych zmniejszyły się o 144 tys. zł głównie w wyniku realizacji zobowiązań z tytułu wynagrodzeń dla pracowników ujętych na 31 grudnia 2020 r.

W III kwartale 2020 r. Spółka zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 345 tys. zł, a narastająco od początku roku rezerwa została zwiększona o 172 tys. zł.

### **15.5 Podatek odroczony**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2021 r. o 393 tys. zł. Narastająco od początku 2021 r. aktywa zostały zwiększone o 517 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw ujętych w zobowiązaniach.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2020 r. o 351 tys. zł. Narastająco od początku 2020 r. aktywa zostały zwiększone o 1257 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw ujętych w zobowiązaniach.

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 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 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2021 niebadane	2020 niebadane	2021 niebadane	2020 niebadane
Sprzedaż towarów	415 689	324 545	132 809	110 272
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>415 689</b>	<b>324 545</b>	<b>132 809</b>	<b>110 272</b>

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2020	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Rumunia	42 483	10,2%	31 494	9,7%	13 192	9,9%	10 028	9,1%
Ukraina	20 342	4,9%	15 673	4,8%	6 355	4,8%	6 242	5,7%
Kraje Bałtyckie	16 409	3,9%	12 597	3,9%	5 385	4,1%	4 425	4,0%
Węgry	13 394	3,2%	11 830	3,6%	3 881	2,9%	3 528	3,2%
Białoruś	12 957	3,1%	10 418	3,2%	5 296	4,0%	3 867	3,5%
Czechy	9 956	2,4%	8 958	2,8%	2 384	1,8%	2 835	2,6%
Niemcy	7 280	1,8%	5 744	1,8%	1 807	1,4%	1 658	1,5%
Rosja	5 684	1,4%	5 363	1,7%	1 664	1,3%	2 011	1,8%
Europa - pozostałe kraje UE	21 565	5,2%	7 852	2,4%	5 850	4,4%	2 799	2,5%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	12 189	2,9%	8 434	2,6%	4 172	3,1%	2 248	2,0%
Pozostałe kontynenty	1 251	0,3%	2 244	0,7%	174	0,1%	809	0,8%
<b>Razem eksport</b>	<b>163 510</b>	<b>39,3%</b>	<b>120 607</b>	<b>37,2%</b>	<b>50 160</b>	<b>37,8%</b>	<b>40 450</b>	<b>36,7%</b>
Polska	252 179	60,7%	203 938	62,8%	82 649	62,2%	69 822	63,3%
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>415 689</b>	<b>100,0%</b>	<b>324 545</b>	<b>100,0%</b>	<b>132 809</b>	<b>100,0%</b>	<b>110 272</b>	<b>100,0%</b>

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2021	2020	2021	2020
	niebadany	niebadany	niebadany	niebadany
Amortyzacja	6 475	4 657	2 220	1 878
Zużycie materiałów i energii	3 818	2 675	1 550	899
Usługi obce, w tym:	15 642	14 273	5 012	4 014
<i>koszty transportu</i>	5 288	5 359	1 710	1 562
<i>usługi logistyczne (magazyny zewnętrzne)</i>	-	1 977	-	47
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	1 513	1 241	515	422
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	2 941	2 025	830	602
<i>opłaty eksploatacyjne dotyczące umów najmu powierzchni</i>	1 676	962	415	472
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	1 528	1 191	583	592
<i>Pozostałe usługi obce</i>	2 696	1 518	959	317
Podatki i opłaty	1 078	857	396	278
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	29 956	26 795	9 527	8 855
<i>Wynagrodzenia</i>	25 118	22 385	7 871	7 386
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	4 535	3 919	1 539	1 312
<i>Koszt PPK</i>	98	99	30	29
<i>Pozostałe</i>	205	392	87	128
Pozostałe koszty rodzajowe	1 841	1 643	797	357
Wartość sprzedanych towarów	294 516	224 133	94 299	77 698
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>353 326</b>	<b>275 033</b>	<b>113 801</b>	<b>93 979</b>
Koszty sprzedaży, w tym:	44 934	38 153	15 081	12 154
<i>amortyzacja</i>	5 451	3 729	1 872	1 535
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	19 736	17 557	6 395	5 947
Koszty administracyjne, w tym:	13 876	12 747	4 421	4 127
<i>amortyzacja</i>	1 024	928	348	343
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	10 220	9 238	3 132	2 908
Wartość sprzedanych towarów	294 516	224 133	94 299	77 698
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>353 326</b>	<b>275 033</b>	<b>113 801</b>	<b>93 979</b>



## 19. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 30 września 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 30 września 2021 r. spółka nie posiada istotnych aktywów oraz zobowiązań warunkowych.

## 21. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia do 30 września 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 (Jiaying) 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 30 września 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>30.09.2021</b>			<b>01.01.2021-30.09.2021</b>			
Jednostki zależne, w tym:	24 253	13 945	9 582	42 565	192 195	97	-
<i>TOYA Romania S.A.</i>	24 243	-	-	42 555	-	-	-
<i>Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.</i>	10	630	-	10	9 038	-	-
<i>Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.</i>	-	13 315	9 582	-	183 157	97	-
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	-	6	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	-	-	2 777
<b>Razem</b>	<b>24 254</b>	<b>13 945</b>	<b>9 582</b>	<b>42 571</b>	<b>192 195</b>	<b>97</b>	<b>2 777</b>
	<b>31.12.2020</b>			<b>01.01.2020 - 30.09.2020</b>			
Jednostki zależne, w tym:	9 959	1 270	17 946	31 555	132 643	344	-
<i>TOYA Romania S.A.</i>	9 909	-	-	31 551	-	-	-
<i>Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.</i>	50	1 270	-	10	106 280	-	-
<i>Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.</i>	-	-	17 946	-	26 363	344	-
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	-	14	6	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	-	-	2 284
<b>Razem</b>	<b>9 960</b>	<b>1 270</b>	<b>17 946</b>	<b>31 575</b>	<b>132 649</b>	<b>344</b>	<b>2 284</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 Wpłata na kapitał udziałowy spółki Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.**

W dniu 6 października 2021 Spółka dokonała zapłaty 1 400 tys. USD (5 607 tys. zł) na kapitał udziałowy spółki Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.

Zarząd Toya S.A.

<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
5 listopada 2021	Grzegorz Pinkosz	Prezes Zarządu	
5 listopada 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>
5 listopada 2021	Iwona Banik	Główna Księgowa	