



GRUPA KAPITAŁOWA TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny
za okres od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022 r.



WYBRANE DANE FINANSOWE

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

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2021 do 31.03.2021
I. Przychody ze sprzedaży	188 389	165 594	40 538	36 218
II. Zysk na działalności operacyjnej	27 743	24 554	5 970	5 370
III. Zysk przed opodatkowaniem	26 493	24 226	5 701	5 299
IV. Zysk netto	20 948	19 228	4 508	4 206
V. Całkowite dochody netto	24 911	22 565	5 360	4 935
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)	0,28	0,26	0,06	0,06
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(17 772)	29 169	(3 824)	6 380
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 944)	(3 613)	(1 064)	(790)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	24 098	(23 228)	5 185	(5 081)
XI. Przepływy pieniężne netto razem	1 382	2 328	297	509

	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31 marca 2022	31 grudnia 2021	31 marca 2022	31 grudnia 2021
XII. Aktywa trwałe	84 686	85 540	18 202	18 598
XIII. Aktywa obrotowe	582 927	516 820	125 293	112 367
XIV. Aktywa razem	667 613	602 360	143 496	130 965
XV. Zobowiązania długoterminowe	30 759	29 513	6 611	6 417
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe	311 265	272 169	66 903	59 175
XVII. Kapitał własny razem	325 589	300 678	69 983	65 374

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

- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. według kursu **4,6472 PLN / EUR** (*)
- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. według kursu **4,5721 PLN / EUR** (*)
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 marca 2022 r. według kursu **4,6525 PLN / EUR**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 grudnia 2021 r. według kursu **4,5994 PLN / EUR**

(*) Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do marca odpowiednio 2022 i 2021 r.

SPIS TREŚCI

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	45 211	45 090
Wartości niematerialne		4 107	3 899
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	29 932	31 188
Wartość firmy	7	862	835
Pozostałe należności		52	51
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	4 522	4 477
Aktywa trwałe		84 686	85 540
Zapasy	8, 16	415 181	369 256
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9, 16	126 225	108 709
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	41 521	38 855
Aktywa obrotowe		582 927	516 820
Aktywa razem		667 613	602 360
PASYWA			
Kapitał podstawowy	12	7 504	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		35 677	35 677
Kapitał rezerwowy		329	329
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		14 846	10 883
Pozostałe kapitały		(209)	(209)
Zyski zatrzymane		267 442	246 494
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		325 589	300 678
Razem Kapitał własny		325 589	300 678
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	11 300	10 049
Zobowiązania z tytułu leasingu		17 577	18 414
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 150	318
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		678	678
Inne zobowiązania długoterminowe		54	54
Zobowiązania długoterminowe		30 759	29 513
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	171 659	156 068
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	7 704	10 023
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	113 485	86 904
Zobowiązania z tytułu leasingu		8 527	9 170
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		8 110	8 393
Rezerwy	16	1 780	1 611
Zobowiązania krótkoterminowe		311 265	272 169
Zobowiązania razem		342 024	301 682
Pasywa razem		667 613	602 360

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2022 niebadane	2021 niebadane
Przychody ze sprzedaży	18, 19	188 389	165 594
Koszt sprzedanych towarów	18, 20	(125 987)	(110 059)
Zysk brutto ze sprzedaży		62 402	55 535
Koszty sprzedaży	18	(27 098)	(21 894)
Koszty administracyjne	18	(8 687)	(8 063)
Oczekiwane straty kredytowe		(109)	(75)
Pozostałe przychody operacyjne		1 920	154
Pozostałe koszty operacyjne		(685)	(1 103)
Zysk na działalności operacyjnej		27 743	24 554
Przychody finansowe		30	25
Koszty finansowe		(1 280)	(353)
Zysk przed opodatkowaniem		26 493	24 226
Podatek dochodowy		(5 545)	(4 998)
Zysk netto		20 948	19 228
Inne całkowite dochody, które mogą być przeklasyfikowane do zysku lub straty			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		3 963	3 337
Inne całkowite dochody netto		3 963	3 337
Całkowite dochody netto za rok obrotowy		24 911	22 565
Zysk netto za okres przypadający na:			
Akcjonariuszy Spółki		20 948	19 228
Udziały mniejszości		-	-
Inne całkowite dochody przypadające na			
Akcjonariuszy Spółki		3 963	3 337
Udziały mniejszości		-	-
Całkowity dochód za okres przypadający na:			
Akcjonariuszy Spółki		24 911	22 565
Udziały mniejszości		-	-
Zysk przypadający na jedną akcję			
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł	13	0,28	0,26
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł	13	0,28	0,26

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 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
Stan na 1 stycznia 2022	7 504	35 677	329	10 883	(209)	246 494	300 678	300 678
Całkowite dochody								
Zysk netto	-	-	-	-	-	20 948	20 948	20 948
Inne całkowite dochody				3 963	-	-	3 963	3 963
Razem całkowite dochody	-	-	-	3 963	-	20 948	24 911	24 911
Transakcje z właścicielami								
Razem zmiany kapitału własnego	-	-	-	3 963	-	20 948	24 911	24 911
Stan na 31 marca 2022	7 504	35 677	329	14 846	(209)	267 442	325 589	325 589
Stan na 1 stycznia 2021	7 504	35 677	329	3 556	(194)	190 861	237 733	237 733
Całkowite dochody								
Zysk netto	-	-	-	-	-	19 228	19 228	19 228
Inne całkowite dochody	-	-	-	3 337	-	-	3 337	3 337
Razem całkowite dochody	-	-	-	3 337	-	19 228	22 565	22 565
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem zmiany kapitału własnego	-	-	-	3 337	-	19 228	22 565	22 565
Stan na 31 marca 2021	7 504	35 677	329	6 893	(194)	210 089	260 298	260 298

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2022	2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto przed opodatkowaniem		26 493	24 226
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		3 821	3 445
Odsetki netto		1 250	328
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		(2)	-
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		752	1 091
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	11	(12 484)	(9 723)
Zmiana stanu zapasów	11	(43 522)	20 077
Zmiana stanu rezerw	11	158	177
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	11	13 386	(3 090)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	11	(2 392)	34
Środki pieniężne z działalności		(12 540)	36 565
Podatek dochodowy zapłacony		(5 232)	(7 396)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(17 772)	29 169
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		4	-
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(4 978)	(3 638)
Odsetki otrzymane		30	25
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(4 944)	(3 613)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		27 670	3 910
Spłata kredytów		-	(24 741)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(2 453)	(2 043)
Zapłacone odsetki od kredytów		(819)	(47)
Zapłacone odsetki od leasingu		(300)	(307)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		24 098	(23 228)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		1 382	2 328
Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		1 284	577
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10	38 855	33 961
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10	41 521	36 866

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 2022 r. do 26 stycznia 2022 r. Zarząd pracował w następującym składzie:

- Grzegorz Pinkosz Prezes Zarządu
- Maciej Lubnauer Wiceprezes Zarządu

W dniu 27 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza powołała pana Roberta Borysa do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu. Od tego dnia do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji Zarząd pracował w następującym składzie:

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej wchodził:

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku dla śródrocznego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji 11 maja 2022 r.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku, które dnia 11 maja 2022 r. zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2022 r. w skład Grupy wchodziły następujące jednostki:

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 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 2021 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 2021 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 2022 roku lub później.

a) Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2022**• 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**

Pakiet zmian zawiera trzy zmiany do standardów:

- aktualizuje odniesienie w MSSF 3 Połączenia Przedsięwzięć do Założeń koncepcyjnych sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych bez zmiany wymogów księgowych ujmowania połączeń przedsięwzięć,
- wyklucza możliwość pomniejszenia kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych o kwoty otrzymane ze sprzedaży produktów wyprodukowanych w okresie, kiedy jednostka przygotowuje składnik rzeczowych aktywów trwałych do zamierzonego wykorzystania. Takie przychody ze sprzedaży oraz związane z nimi koszty powinny zostać ujęte w rachunku zysków i strat okresu (MSR 16),
- wyjaśnia jakie koszty wywiązania się z zobowiązań umownych jednostka uwzględnia przy dokonywaniu oceny czy dana umowa będzie rodziła obciążenia (MSR 37).

Pakiet zawiera również Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2018-2020, które zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują zapisy standardów w zakresie MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty Finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing.

Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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

W 2022 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 24 marca 2022 r. nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje.

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

4. Sezonowość

Oferta Grupy skierowana jest na rynek konsumencki, który może być wrażliwy na pory roku oraz warunki atmosferyczne. Mimo tego sezonowość praktycznie obecnie nie występuje. Jest to rezultatem realizowanej polityki wprowadzania do oferty nowego, dopasowanego do pór roku asortymentu jak również wynikiem ciągłego doskonalenia procesów logistycznych. Dla zaniku sezonowości nie bez znaczenia jest również fakt, że Grupa obecna jest zarówno na rynku europejskim jak i rynku azjatyckim i wykorzystuje zmienny popyt na tych rynkach ze względów kulturowych i klimatycznych obserwowany w tym samym czasie.

5. Rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	9 074	9 230
Urządzenia techniczne i maszyny	4 258	4 107
Środki transportu	567	646
Pozostałe	7 853	7 987
Razem	24 659	24 877
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	20 552	20 213
Razem rzeczowe aktywa trwałe	45 211	45 090

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. wartość brutto rzeczowych aktywów zwiększyła się o 938 tys. zł głównie na skutek zakupu sprzętu IT oraz regałów inwestycyjnych. Ponadto Grupa kontynuowała budowę nowego magazynu przez spółkę zależną Yato Tools (Jiaxing), zlokalizowanego w Baibu, w Chinach. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 1 225 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Grunty	6 971	6 847
Budynki i budowle	15 546	16 190
Urządzenia techniczne i maszyny	1 832	1 978
Środki transportu	5 583	6 173
Razem	29 932	31 188

W I kwartale 2022 r. Grupa nie zawarła nowych umów leasingu. Zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania o 33 tys. zł wynikało z indeksacji opłat zgodnie z zawartymi umowami w poprzednich latach. Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 2 367 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

7. Wartość firmy

Wartość firmy w kwocie 862 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 27 tys. zł w wyniku różnic kursowych.

8. Zapasy

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Towary w magazynie i w drodze	414 843	368 718
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	338	538
Zapasy razem (wartość bilansowa)	415 181	369 256
Odpis aktualizujący towary w magazynie	3 644	3 157
Zapasy brutto	418 825	372 413

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:

	2022	2021
Stan na 1 stycznia	3 157	2 994
Zwiększenie	532	188
Rozwiązanie/ wykorzystanie	-	(220)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(45)	195
Stan na 31 marca / 31 grudnia	3 644	3 157

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

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	1	1
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	93 587	69 286
Należności z tytułu dostaw i usług razem	93 588	69 287
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	13 428	20 820
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	2 198	2 570
Zaliczki zapłacone na dostawy towarów	7 966	10 789
Zaliczki zapłacone na dostawy środków trwałych	10 025	6 055
Rozliczenia międzyokresowe	1 968	2 024
Razem należności brutto	129 173	111 545
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(2 912)	(2 781)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(55)
Razem należności netto	126 225	108 709

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:

	2022	2021
Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe	2 781	3 142
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	132	47
Odwrocenie niewykorzystanych odpisów	(23)	-
Należności spisane jako nieściągalne	-	(488)
Różnice kursowe z przeliczenia	22	80
Stan na 31 marca / 31 grudnia	2 912	2 781

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Środki pieniężne w kasie i banku	41 521	38 855
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41 521	38 855

11. Informacje objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

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

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	Zmiana bilansowa	Korekty			Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
		Zaliczki zapłacone na środki trwałe	Wycena środków w walucie obcej	Efekt przeliczenia jednostek zagranicznych	
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(17 517)	3 970	-	1 063	(12 484)
Zmiana stanu zapasów	(45 925)	-	-	2 403	(43 522)
Zmiana stanu rezerw	169	-	-	(11)	158
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	15 591	-	-	(2 205)	13 386
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(2 319)	-	-	(73)	(2 392)
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 666	-	(1 284)	-	1 382

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021	Zmiana bilansowa	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
		Wycena środków w walucie obcej	Efekt przeliczenia jednostek zagranicznych	
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(8 498)	-	(1 225)	(9 723)
Zmiana stanu zapasów	18 271	-	1 806	20 077
Zmiana stanu rezerw	184	-	(7)	177
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(3 709)	-	619	(3 090)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	155	-	(121)	34
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 905	(577)	-	2 328

12. Kapitał podstawowy

Na 31 marca 2022 r. kapitał podstawowy wynosi 7 504 222,60 zł i składa się z 75 042 226 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. nie było zmian w wysokości kapitału podstawowego.

13. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2022 niebadane	2021 niebadane
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	20 948	19 228
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,28	0,26
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	20 948	19 228
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,28	0,26

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. i 2021 r. Grupa nie posiadała instrumentów rozładniających.

14. Zobowiązania z tytułu kredytów

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	11 300	10 049
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	113 485	86 904
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem	124 785	96 953

Na 31 marca 2022 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 2022 r. do 31 marca 2022 r.

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

Charakterystyka umów kredytowych w rachunku bieżącym:

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 31.03.2022 r.	Kwota wykorzystania 31.03.2022 r.	Kwota wykorzystania 31.12.2021 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	38 582	29 310	WIBOR 1 M + marża banku	16 grudnia 2022 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	40 000	36 558	30 453	WIBOR 1 ON + 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	23 195	13 692	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	40 000	26 450	23 498	WIBOR 1 M + marża banku	31 marca 2024 r.
Zobowiązania razem, w tym:		145 000	124 785	96 953		
- część krótkoterminowa		122 143	113 485	86 904		
- część długoterminowa		22 857	11 300	10 049		

15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	139 934	135 277
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	139 934	135 277
Zobowiązania z tytułu podatków	11 101	6 125
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	578	910
Zaliczki otrzymane na dostawy	18 958	12 530
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	343	455
Przychody przyszłych okresów	745	771
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	31 725	20 791
Razem	171 659	156 068

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

W I kwartale 2022 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 487 tys. zł.

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

16.2 Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należnościach

W I kwartale 2022 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość należności o 131 tys. zł.

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

16.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W I kwartale 2022 r. Grupa zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 169 tys. zł.

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

16.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W I kwartale 2022 r. Grupa zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 304 tys. zł.

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

16.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w I kwartale 2022 r. o 45 tys. zł.

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

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

17. Wartość godziwa

Wartość księgowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej. W I kwartale 2022 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) 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 (Jiaxing) Co. Ltd. W ramach sprzedaży detalicznej wykazywana jest głównie sprzedaż realizowana za pośrednictwem sklepu internetowego oraz platform sprzedaży online.

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

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

Na dzień 31 marca 2022 r. aktywa Grupy wyniosły 667 613 tys. zł, a zobowiązania Grupy wyniosły 342 024 tys. zł i dotyczyły w całości działalności handlowej. Zarząd Jednostki Dominującej nie analizuje aktywów Grupy w podziale na poszczególne segmenty.

Jednostka Dominująca nie posiada aktywów trwałych zlokalizowanych za granicą. Poza terenem Polski zlokalizowane są aktywa trwałe spółek zależnych. Wartość rzeczowych aktywów trwałych zlokalizowanych w Rumunii wynosi na dzień 31 marca 2022 r. 5 334 tys. zł, a zlokalizowanych w Chinach wynosi 22 429 tys. zł.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

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

3 miesiące zakończone 31 marca 2022 r.	SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA	HURT	SIECI HANDLOWE	SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	63 708	92 149	22 646	9 886	188 389
Przychody segmentu ogółem	63 708	92 149	22 646	9 886	188 389
Koszt sprzedanych towarów					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(45 279)	(61 025)	(14 741)	(4 942)	(125 987)
Koszt sprzedanych towarów - ogółem	(45 279)	(61 025)	(14 741)	(4 942)	(125 987)
Zysk brutto ze sprzedaży	18 429	31 124	7 905	4 944	62 402
Marża brutto ze sprzedaży	29%	34%	35%	50%	33%
Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne					62 402

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

(*) głównie sprzedaż e-commerce

19. Przychody ze sprzedaży

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2022 niebadane	2021 niebadane
Sprzedaż towarów	188 389	165 594
Przychody ze sprzedaży razem	188 389	165 594

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022		Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Ukraina	6 520	3,5%	9 799	5,9%
Kraje Bałtyckie	5 879	3,1%	4 871	2,9%
Węgry	5 326	2,8%	4 806	2,9%
Białoruś	3 913	2,1%	3 977	2,4%
Czechy	3 628	1,9%	3 656	2,2%
Rosja	2 729	1,4%	1 737	1,0%
Niemcy	2 171	1,2%	2 937	1,8%
Europa - pozostałe kraje UE	6 509	3,5%	7 549	4,6%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	4 109	2,2%	4 352	2,6%
Afryka	5 088	2,7%	1 323	0,8%
Ameryka Południowa i Środkowa	10 031	5,3%	4 808	2,9%
Azja	7 558	4,0%	6 905	4,2%
Australia i Oceania	247	0,1%	115	0,1%
Razem eksport	63 708	33,8%	56 835	34,3%
Polska	93 325	49,5%	83 040	50,1%
Rumunia	22 592	12,0%	17 045	10,3%
Chiny	8 764	4,7%	8 674	5,2%
Razem przychody ze sprzedaży	188 389	100,0%	165 594	100,0%

20. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2022 niebadany	2021 niebadany
Amortyzacja	3 796	3 445
Zużycie materiałów i energii	2 443	1 332
Usługi obce	9 174	6 883
<i>koszty transportu</i>	2 816	2 393
<i>usługi logistyczne</i>	690	-
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	792	524
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	1 304	1 023
<i>najem z opłatami eksploatacyjnymi</i>	542	691
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	822	419
<i>Pozostałe usługi obce</i>	2 208	1 833
Podatki i opłaty	461	443
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	17 911	15 282
<i>Wynagrodzenia</i>	15 014	12 877
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	2 441	2 044
<i>Koszt PPK</i>	41	29
<i>Pozostałe</i>	415	332
Pozostałe koszty rodzajowe	2 000	2 572
Wartość sprzedanych towarów	125 987	110 059
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	161 772	140 016
Koszty sprzedaży, w tym:	27 098	21 894
<i>amortyzacja</i>	3 082	2 698
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	12 433	10 355
Koszty administracyjne, w tym:	8 687	8 063
<i>amortyzacja</i>	714	747
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	5 478	4 927
Wartość sprzedanych towarów	125 987	110 059
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	161 772	140 016

21. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 31 marca 2022 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 439 133 EUR	28 lutego 2023 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 2022 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 31 marca 2021 r. Grupa nie posiada istotnych zobowiązań oraz aktywów warunkowych.

23. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 i 2021 r. Grupa dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązanymi:

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 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
		31.03.2022	1.01.2022 - 31.03.2022	
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1		54	-
Kluczowy personel kierowniczy	-		-	-
Razem	1		54	-
		31.12.2021	1.01.2021 - 31.03.2021	
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1		-	6
Kluczowy personel kierowniczy	-		-	-
Razem	1		-	6

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

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

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2022	2021
Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umów o pracę i umów powołania - Zarząd	2 303	203
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Zarząd	36	2
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji - Rada Nadzorcza	153	153
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Rada Nadzorcza	27	27
PPK finansowane przez Spółkę	1	1

24. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

24.1 Aneks do istotnej umowy

TOYA S.A. informuje, iż w dniu 12 kwietnia 2022 r. zawarła aneks nr 4 do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym Nr 09/030/19/Z/VV z mBankiem S.A. z siedzibą w Warszawie.

Na mocy aneksu kwota kredytu do wykorzystania wzrosła do kwoty 60 000 tys. zł

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

24.2 Aneks do istotnej umowy

Zarząd TOYA S.A. informuje, iż w dniu 12 kwietnia 2022 r. TOYA S.A. zawarła z Bankiem Handlowym S.A. z siedzibą w Warszawie aneks nr 19 do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym nr BDK/KR-RB/000054601/0641/10.

Na mocy aneksu kwota kredytu do wykorzystania wzrosła do kwoty 50 000 tys. zł oraz ustanowiono dodatkowe zabezpieczenie spłaty kredytu w formie zastawu rejestrowego na środkach obrotowych Spółki w wysokości 10 000 tys. zł.

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

24.3 Transakcje na znacznych pakietach akcji

W dniu 4 maja Spółka otrzymała zawiadomienie od akcjonariusza Norges Bank o dokonaniu transakcji, które skutkowały zwiększeniem udziału w kapitale podstawowym TOYA S.A. do 3 836 056 sztuk akcji, co stanowiło 5,11% udziału w kapitale podstawowym.

24.4 Informacja o możliwym wpływie koronawirusa Covid-19 na działalność Spółki

W związku z ciągłym monitorowaniem ryzyka związanego z zagrożeniem wywołanym koronawirusem COVID-19 oraz jego ewentualnym wpływem na płynną działalność operacyjną TOYA S.A. i Grupy, Spółka informuje, że zmienna sytuacja epidemiologiczna na terenie Chińskiej Republiki Ludowej, może utrudnić terminową realizację budowanego centralnego magazynu Grupy TOYA S.A. na terenie Chin. Przedsięwzięcie prowadzone jest przez Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd. Dodatkowo, obecna sytuacja epidemiologiczna, w przypadku przedłużenia się w czasie, może rodzić dodatkowe implikacje w zakresie czasowego zakłócenia łańcucha dostaw. W ocenie Spółki powyższe zdarzenia nie powinny mieć znaczącego wpływu na sytuację finansową i operacyjną Toya S.A. Należy mieć jednak na uwadze fakt, że sytuacja jest zmienna, a ograniczenia wprowadzane kolejnymi zmianami legislacyjnymi, decyzjami władz lokalnych oraz innymi nieprzewidywanymi czynnikami będącymi poza kontrolą Spółki, w zależności od okresu ich trwania i intensywności, mogą mieć wpływ na działalność i sytuację finansową Spółki.

CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Opis istotnych zdarzeń w I kwartale 2022 r.

1.1 Rejestracja podwyższenia kapitału spółki zależnej i wpłata na kapitał udziałowy spółki Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.

W dniu 17.01.2022 w chińskim rejestrze przedsiębiorców zarejestrowane zostało podwyższenia kapitału zakładowego spółki zależnej Emitenta – Yato Tools (Jiaxing) Co., Ltd. – z kwoty 8 000 tys. USD do kwoty 12 500 tys. USD. Po objęciu dodatkowych udziałów Spółka posiada 100% udziałów w spółce zależnej o łącznej wartości nominalnej 12 500 tys. USD

W dniu 21.01.2022 Spółka dokonała zapłaty 1 mln USD (3 983 tys. zł) tytułem powyższego podwyższenia kapitału.

1.2 Powołanie Członka Zarządu

W dniu 27 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza powołała pana Roberta Borysa do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

1.3 Aneks do istotnej umowy

TOYA S.A. w dniu 16 lutego 2022 r. zawarła z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie aneks nr 1 do Umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/8833/20/327/CB z 14 września 2020 r. Kwota kredytu została podwyższona do kwoty 40 000 tys. zł, a okres spłaty został przedłużony do 31 marca 2024 r.

1.4 Wpływ wojny między Ukrainą a Rosją na działalność Grupy

Konflikt rosyjsko – ukraiński rozpoczęty działaniami wojennymi w dniu 24 lutego 2022 nie miał istotnego wpływu na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Toya S.A. w pierwszym kwartale 2022 roku. Spółka nie posiadała aktywów w Ukrainie, Rosji albo Białorusi a transakcje z klientami mającymi tam siedzibę miały charakter krótkoterminowy. Grupa odnotowała jednak zmniejszony eksport do klientów z tamtego rejonu spowodowany głównie ogłoszeniem w dniu 24 lutego przez Bank Centralny Ukrainy moratorium na realizowanie płatności zagranicznych.

1.5 Transakcje na znacznych pakietach akcji

W dniu 31 marca akcjonariusz Norges Bank dokonał transakcji, które skutkowały obniżeniem udziału w kapitale podstawowym TOYA S.A. do 3 745 158 sztuk akcji, co stanowiło 4,99% udziału w kapitale podstawowym.

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

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za I kwartał 2022 r. wyniosły 188 389 tys. zł, tj. o 13,8% więcej niż w analogicznym okresie 2021 r. Zysk netto Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za I kwartał 2022 r. wyniósł 20 948 tys. zł wobec 19 228 tys. zł za I kwartał 2021 r.

Przychody ze sprzedaży w okresie 3 miesięcy 2022 r. były wyższe w porównaniu do przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego w najważniejszych kanałach dystrybucji. Największy wzrost sprzedaży, o 13 859 tys. zł (wzrost o 15%), został odnotowany w kanale hurtowym. Wysoką dynamikę wzrostu sprzedaży odnotowały także kanał eksportu (wzrost o 6 873 tys. zł tj. o 10,8%) oraz kanał sieci (wzrost o 2 694 tys. zł tj. o 11,9%). Główną przyczyną wzrostu sprzedaży było zwiększenie popytu w tych kanałach sprzedaży.

Krótkoterminowe należności Grupy na 31 marca 2022 r. wzrosły o 16% (17 516 tys. zł) w stosunku do 31 grudnia 2021 r., a poziom zapasów wzrósł o 12% (49 925 tys. zł). Jednocześnie wzrosło zadłużenie z tytułu krótkoterminowych kredytów

bankowych o 32 % (27 832 tys. zł) w porównaniu z 31 grudnia 2021 r., co było spowodowane głównie zwiększonymi zakupami towarów z importu w celu zapewnienia wysokiej dostępności oferty dla klientów.

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 2022 r.

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

Sytuacja związana z występowaniem pandemii COVID-19 w Polsce, Europie i innych regionach świata może mieć wpływ na rozwój działalności Grupy i jej wyniki finansowe ze względu na to, że spółki Grupy operują w różnych regionach świata. O ile na działalność spółek w Polsce i Rumunii COVID-19 może nie mieć istotnego wpływu ze względu na duży, zauważalny i ogólny postęp Unii Europejskiej w zwalczaniu pandemii, o tyle sytuacja spółek chińskich może być inna wskutek podejmowania przez rząd chiński zdecydowanych działań w obliczu stosunkowo niewielkich ognisk COVID-19.

Grupa ocenia jednak, że możliwe (w szczególności na terenie Chin) obostrzenia związane z pandemią koronawirusa nie będą miały istotnego wpływu na wyniki finansowe w najbliższych kwartałach, gdyż zapasy w magazynach spółek Grupy są wystarczające, o ile zaburzenia łańcuchów dostaw nie będą mieć charakteru co najmniej średnioterminowego.

Grupa zamierza prowadzić szeroki program rozwojowy w celu umocnienia pozycji rynkowej, poszukiwania 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. Wszystkie Spółki zależne osiągnęły w I kwartale 2022 roku dobre wyniki finansowe pokazując że są gotowe do dalszego intensywnego rozwoju. Bardzo ważnym tego elementem jest utrzymanie przewagi konkurencyjnej na rynku dóbr przemysłowych powszechnego użytku a w szczególności właściwe zarządzaniem łańcuchem dostaw. Ze względu na stale rosnącą ofertę towarów oraz konieczność utrzymania stałej dostępności towarów na wysokim poziomie spółki uczestniczą w procesie przeglądu możliwości optymalizacji procesów logistycznych i powiększenia powierzchni magazynowych.

Spółka zależna Yato Tools (Jiaxing) z siedzibą w Baibu Town, miejscowości położonej w prowincji Zhejiang Chińskiej Republiki Ludowej na terenie strefy ekonomicznej jest w trakcie realizacji budowy centralnego magazynu Grupy na terenie Chin. Magazyn ten umożliwi Grupie optymalizację łańcucha dostaw poprzez zbudowanie bufora pomiędzy niezależnymi dostawcami a klientami Grupy, zapewniając lepsze dostosowanie stanów magazynowych do coraz szybciej zmieniającego się popytu. Jest to odpowiedź Grupy na wyraźnie zauważalny światowy trend związany z coraz szybciej rozwijającym się e-commerce, kosztem innych kanałów sprzedaży, co zwiększa presję na szybkość i elastyczność dostaw. Uruchomienie operacyjne magazynu odbędzie się w tym roku. Magazyn wyposażony będzie w nowoczesną automatykę magazynową, podnosząc efektywność pracy magazynu.

Jednostka Dominująca prowadzi również prace analityczne mające na celu optymalizację procesów logistycznych na rynku lokalnym. W szczególności polegać to ma na wyposażeniu obecnie użytkowanych magazynów w nowoczesną automatykę magazynową zwiększającą efektywność zarządzania procesem e-commerce.

- Rozwój kanału eksportowego

Sprzedaż do klientów mających siedzibę w Rosji, Białorusi lub Ukrainie stanowiła około 10% udział w całej sprzedaży Grupy w ubiegłych kwartałach. Konflikt wojenny pomiędzy tymi krajami nie pozostał bez wpływu na sprzedaż na tych rynkach. Sprzedaż do klientów ukraińskich zmniejszyła się ze względu na ogłoszenie 24 lutego 2022 roku przez Bank Centralny Ukrainy moratorium płatniczego na płatności zagraniczne, jednak mimo to, Ukraina pozostała najważniejszym krajem w kanale eksportowym przede wszystkim ze względu na dobre wyniki

sprzedaży w styczniu oraz lutym. Możliwe łagodzenie skutków ogłoszonego moratorium może spowodować, że ten region sprzedaży osiągnie udział w sprzedaży zbliżony do poziomów obserwowanych w okresach poprzednich. Należy jednak podkreślić, że uzależnione będzie to od rozwoju sytuacji w całym regionie, w którym występują działania wojenne, okresu ich trwania, skali zniszczeń i intensywności odbudowy zniszczonych obszarów. Grupa uważnie przygląda się rozwojowi sytuacji w krajach tego regionu.

Niezależnie od sytuacji o której mowa powyżej Grupa będzie wzmacniać pozycję na pozostałych rynkach na których jest obecna. Dotyczy to rynków na których Grupa tradycyjnie obecna jest już od wielu lat np. Węgry i Czechy, ale również Bałkany, gdzie Grupa do tej pory była mniej widoczna.

Grupa wzmacniać się będzie również poza Europą, na rynkach afrykańskich, azjatyckich oraz w Ameryce Południowej i Środkowej. Na tych rynkach chińska spółka zależna Yato Tools (Jiaying) rozwijać będzie sprzedaż oraz pozyskiwać nowych klientów. Wsparciem dla ekspansji zagranicznej tej spółki będzie rozwój procesów logistycznych w oparciu o nowo wybudowany, wyposażony w nowoczesną infrastrukturę, magazyn.

- Efektywne zarządzanie produktem

Grupa przywiązuje dużą wagę do efektywnego zarządzania produktem w długim horyzoncie czasowym, gdyż postrzega to jako element przewagi konkurencyjnej. Proces ten realizowany jest poprzez stale rozwijany zespół Product Managerów dysponujących bardzo szeroką wiedzą o produkcie, technikach kształtowania jego wizerunku, znających zwyczaje klientów i kształtujące się trendy. Zespół wspierany jest przez zaawansowaną technikę IT dzięki czemu 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%
Norges Bank	3 836 056	3 836 056	5,11%

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

W okresie od przekazania ostatniego raportu (raport roczny za 2021 r. opublikowany 24 marca 2022 r.) spółka została poinformowana o następujących zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji:

	Stan wg informacji posiadanej na 24 marca 2022 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 11 maja 2022 r.
Jan Szmidt	28 170 647	-	28 170 647
Romuald Szałagan	9 652 290	-	9 652 290
Generali OFE	5 001 147	-	5 001 147
Norges Bank	3 779 325	56 731	3 836 056
RAZEM	46 603 409	56 731	46 660 140

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

Akcje lub uprawnienia do nich posiadane przez Członków Zarządu

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Zarządu od daty przekazania ostatniego raportu (raport roczny za 2021 r. opublikowany 24 marca 2022 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 24 marca 2022 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 11 maja 2022 r.
Grzegorz Pinkosz	146 812	-	146 812
Maciej Lubnauer	61 831	-	61 831
RAZEM	208 643	-	208 643

Akcje posiadane przez Członków Rady Nadzorczej

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Rady Nadzorczej od daty przekazania ostatniego raportu (raport roczny za 2021 r. opublikowany 24 marca 2022 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 24 marca 2022 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 11 maja 2022 r.
Jan Szmidt	28 170 647	-	28 170 647
Beata Szmidt	3 239 253	-	3 239 253
Grzegorz Maciąg	5 275	-	5 275
RAZEM	31 415 175	-	31 415 175

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

Na dzień 31 marca 2022 r. TOYA S.A. nie jest stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

Transakcje z jednostkami powiązаныmi są zawierane w normalnym trybie działalności Grupy i są dokonywane na warunkach rynkowych. Transakcje te zostały zaprezentowane w nocie 23 skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego oraz w nocie 21 jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego.

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

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

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

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

W I kwartale 2022 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**

	Nota	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	3	17 449	17 419
Wartości niematerialne		3 146	3 189
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4	12 578	14 121
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	70 803	52 984
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	1 640	1 810
Aktywa trwałe		105 616	89 523
Zapasy	6, 15	333 912	285 560
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7, 15	43 684	33 602
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	7 884	1 229
Aktywa obrotowe		385 480	320 391
Aktywa razem		491 096	409 914
PASYWA			
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		(209)	(209)
Zyski zatrzymane		217 716	202 035
Kapitał własny		261 017	245 336
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	11 300	10 049
Zobowiązania z tytułu leasingu		5 299	6 649
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		679	678
Inne zobowiązania długoterminowe		35	35
Zobowiązania długoterminowe		17 313	17 411
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12	66 029	38 805
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 225	7 402
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	13	14 630	-
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	113 485	86 904
Zobowiązania z tytułu leasingu		6 711	7 015
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		6 503	5 990
Rezerwy	15	1 183	1 051
Zobowiązania krótkoterminowe		212 766	147 167
Zobowiązania razem		230 079	164 578
Pasywa razem		491 096	409 914

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2022 niebadane	2021 niebadane
Przychody ze sprzedaży	17	142 938	140 413
Koszt sprzedanych towarów	18	(101 318)	(99 710)
Zysk brutto ze sprzedaży		41 620	40 703
Koszty sprzedaży	18	(17 551)	(14 475)
Koszty administracyjne	18	(5 119)	(4 672)
Oczekiwane straty kredytowe		(116)	(75)
Pozostałe przychody operacyjne		1 785	92
Pozostałe koszty operacyjne		(60)	(47)
Zysk na działalności operacyjnej		20 559	21 526
Przychody finansowe		-	-
Koszty finansowe		(1 100)	(213)
Zysk przed opodatkowaniem		19 459	21 313
Podatek dochodowy		(3 778)	(4 093)
Zysk netto		15 681	17 220
Inne całkowite dochody netto		-	-
Całkowite dochody netto za rok obrotowy		15 681	17 220
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		15 681	17 220
Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		15 681	17 220
Zysk przypadający na jedną akcję			
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł	11	0,21	0,23
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł	11	0,21	0,23

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 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
Stan na 1 stycznia 2022 r.	7 504	35 677	329	(209)	202 035	245 336
Zysk	-	-	-	-	15 681	15 681
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	15 681	15 681
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2022 r.	7 504	35 677	329	(209)	217 716	261 017
Stan na 1 stycznia 2021 r.	7 504	35 677	329	(194)	160 555	203 871
Zysk	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	17 220	17 220
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	17 220	17 220
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2021 r.	7 504	35 677	329	(194)	177 775	221 091

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2022	2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto przed opodatkowaniem		19 459	21 313
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		2 307	2 093
Odsetki netto		1 101	213
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		(2)	-
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		754	964
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	9	(10 082)	(9 312)
Zmiana stanu zapasów	9	(48 352)	22 766
Zmiana stanu rezerw	9	132	133
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9	27 224	(3 963)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	9	(3 176)	2 038
Podatek dochodowy zapłacony		(3 095)	(6 389)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(13 730)	29 856
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych		4	-
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(720)	(290)
Wydatki na nabyte udziały w jednostkach zależnych		(3 960)	(3 931)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(4 676)	(4 221)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		27 670	3 910
Splata kredytów		-	(24 741)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(1 687)	(1 410)
Zapłacone odsetki od kredytów		(819)	(47)
Zapłacone odsetki od leasingu		(120)	(107)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		25 044	(22 395)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		6 638	3 240
Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		17	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8	1 229	584
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8	7 884	3 824

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 2021 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 2021 r. za wyjątkiem przyjęcia nowych i zmienionych standardów od 1 stycznia 2022 r., które zostały opisane poniżej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

a) **Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2022**

- **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**

Pakiet zmian zawiera trzy zmiany do standardów:

- aktualizuje odniesienie w MSSF 3 Połączenia Przedsięwzięć do Założeń koncepcyjnych sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych bez zmiany wymogów księgowych ujmowania połączeń przedsięwzięć,
- wyklucza możliwość pomniejszenia kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych o kwoty otrzymane ze sprzedaży produktów wyprodukowanych w okresie, kiedy jednostka przygotowuje składnik rzeczowych aktywów trwałych do zamierzonego wykorzystania. Takie przychody ze sprzedaży oraz związane z nimi koszty powinny zostać ujęte w rachunku zysków i strat okresu (MSR 16),
- wyjaśnia jakie koszty wywiązania się z zobowiązań umownych jednostka uwzględnia przy dokonywaniu oceny czy dana umowa będzie rodziła obciążenia (MSR 37).

Pakiet zawiera również Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2018-2020, które zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują zapisy standardów w zakresie MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty Finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing.

Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

W 2022 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 24 marca 2022 r. nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje.

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

2. Sezonowość

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

3. Rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	7 580	7 690
Urządzenia techniczne i maszyny	2 796	2 505
Środki transportu	83	93
Pozostałe	3 484	3 536
Razem	16 850	16 731
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	599	688
Razem rzeczowe aktywa trwałe	17 449	17 419

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 368 tys. zł głównie w wyniku zakupu sprzętu IT oraz regałów ekspozycyjnych. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 590 tys. zł.

4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Grunty	1 815	1 821
Budynki i budowle	3 348	4 340
Urządzenia techniczne i maszyny	1 832	1 978
Środki transportu	5 583	5 982
Razem	12 578	14 121

W I kwartale 2022 r. spółka nie zawarła nowych umów leasingu. Zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania o 33 tys. zł wynikało z indeksacji opłat zgodnie z zawartymi umowami w poprzednich latach. Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 1 576 tys. zł.

5. Inwestycje w jednostkach zależnych

Na 31 marca 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r. Spółka posiadała udziały w następujących podmiotach:

	Kraj	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Wartość udziałów
31 marca 2022				
Toya Romania S.A.	Rumunia	Jednostka zależna	99,99	1 885
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd	Chiny	Jednostka zależna	100,00	20 746
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	Chiny	Jednostka zależna	100,00	48 172
				70 803
31 grudnia 2021				
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
				52 984

W dniu 17.01.2022 w chińskim rejestrze przedsiębiorców zarejestrowane zostało podwyższenia kapitału zakładowego spółki zależnej Yato Tools (Jiaxing) Co., Ltd. – z kwoty 8 000 tys. USD do kwoty 12 500 tys. USD, tj. o 17 819 tys. zł. Zobowiązania z tytułu nabytych udziałów zostały przedstawione w nocie 13.

6. Zapasy

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Towary w magazynie i w drodze	333 574	285 022
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	338	538
Zapasy razem (wartość bilansowa)	333 912	285 560
Odpis aktualizujący towary w magazynie	1 802	1 384
Zapasy brutto	335 714	286 944

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:

	2022	2021
Stan na 1 stycznia	1 384	1 604
Zwiększenie	418	-
Rozwiązanie/ wykorzystanie	-	(220)
Stan na 31 marca / 31 grudnia	1 802	1 384

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

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	15 725	13 741
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	28 484	20 722
Należności z tytułu dostaw i usług razem	44 209	34 463
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	28	38
Zaliczki zapłacone	103	175
Rozliczenia międzyokresowe	1 483	948
Razem należności brutto	45 823	35 624
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(2 103)	(1 986)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(36)
Razem należności netto	43 684	33 602

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

	2022	2021
Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe	1 986	2 051
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	129	-
Wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	-	-
Odwrocenie niewykorzystanych odpisów	(12)	(65)
Stan na 31 marca / 31 grudnia	2 103	1 986

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

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Środki pieniężne w kasie i banku	7 884	1 229
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 884	1 229

9. Objasnienie do rachunku przepływów pieniężnych

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

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022	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	(10 082)	-		(10 082)
Zmiana stanu zapasów	(48 352)	-		(48 352)
Zmiana stanu rezerw	132	-		132
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	27 224	-		27 224
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(3 176)	-		(3 176)
Zmiana stanu środków pieniężnych	6 655	(17)		6 638

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021	Zmiana bilansowa	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
		Wycena środków w walucie obcej		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(9 312)	-		(9 312)
Zmiana stanu zapasów	22 766	-		22 766
Zmiana stanu rezerw	133	-		133
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(3 963)	-		(3 963)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	2 038	-		2 038
Zmiana stanu środków pieniężnych	3 240	-		3 240

10. Kapitał podstawowy

Na 31 marca 2022 r. kapitał podstawowy wynosi 7 504 222,60 zł i składa się z 75 042 226 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

Od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. nie było zmian w kapitale podstawowym.

11. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2022 niebadane	2021 niebadane
Zysk netto	15 681	17 220
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,21	0,23
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	15 681	17 220
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,21	0,23

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

W I kwartale 2022 r. i 2021 r. Spółka nie posiadała instrumentów rozładniających.

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	26 276	2 780
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	27 606	29 951
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	53 882	32 731
Zobowiązania z tytułu podatków	9 562	4 675
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	578	910
Zaliczki otrzymane na dostawy	1 953	460
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	54	29
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	12 147	6 074
Razem	66 029	38 805

13. Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	14 630	-
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów razem	14 630	-

W dniu 17.01.2022 w chińskim rejestrze przedsiębiorców zarejestrowane zostało podwyższenia kapitału zakładowego spółki zależnej, w związku z czym ujęte zostało zobowiązanie z tytułu nabytych udziałów w kwocie 17 819 tys. zł.

W dniu 21.01.2022 Spółka dokonała zapłaty 1 mln USD (3 983 tys. zł) tytułem powyższego podwyższenia kapitału.

14. Zobowiązania z tytułu kredytów

	31 marca 2022 niebadane	31 grudnia 2021
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	11 300	10 049
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	113 485	86 904
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem	124 785	96 953

Na 31 marca 2022 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 2022 r. do 31 marca 2022 r.

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

Charakterystyka umów kredytowych w rachunku bieżącym

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 31.03.2022 r.	Kwota wykorzystania 31.03.2022 r.	Kwota wykorzystania 31.12.2021 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	38 582	29 310	WIBOR 1 M + marża banku	16 grudnia 2022 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	40 000	36 558	30 453	WIBOR 1 ON + 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	23 195	13 692	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	40 000	26 450	23 498	WIBOR 1 M + marża banku	31 marca 2024 r.
Zobowiązania razem, w tym:		145 000	124 785	96 953		
- część krótkoterminowa		122 143	113 485	86 904		
- część długoterminowa		22 857	11 300	10 049		

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

15. Zmiany wartości szacunkowych

15.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów

W I kwartale 2022 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 418 tys. zł.

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

15.2 Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należności

W I kwartale 2022 r. Spółka zwiększyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 117 tys. zł.

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

15.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W I kwartale 2022 r. Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 132 tys. zł

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

15.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W I kwartale 2022 r. Spółka zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 304 tys. zł.

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

15.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zmniejszone w I kwartale 2022 r. o 170 tys. zł głównie w wyniku wykorzystanie utworzonych rezerw na 31.12.2021.

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

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

16. Wartość godziwa

Wartość księgowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej. W I kwartale 2022 r. nie miały miejsca zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

17. Przychody ze sprzedaży

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2022 niebadane	2021 niebadane
Sprzedaż towarów	142 938	140 413
Przychody ze sprzedaży razem	142 938	140 413

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022		Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Rumunia	12 608	8,8%	15 825	11,3%
Kraje Bałtyckie	5 879	4,1%	4 871	3,5%
Węgry	5 326	3,7%	4 806	3,4%
Ukraina	3 743	2,6%	7 630	5,4%
Czechy	3 628	2,5%	3 656	2,6%
Białoruś	3 414	2,4%	3 604	2,6%
Niemcy	2 171	1,5%	2 937	2,1%
Rosja	2 061	1,4%	1 737	1,2%
Europa - pozostałe kraje UE	5 925	4,1%	7 443	5,3%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	3 689	2,6%	4 188	3,0%
Pozostałe kontynenty	1 169	0,8%	676	0,5%
Razem eksport	49 613	34,7%	57 373	40,9%
Polska	93 325	65,3%	83 040	59,1%
Razem przychody ze sprzedaży	142 938	100,0%	140 413	100,0%

18. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2022 niebadany	2021 niebadany
Amortyzacja	2 307	2 093
Zużycie materiałów i energii	2 106	1 052
Usługi obce, w tym:	6 196	5 040
<i>koszty transportu</i>	1 633	1 655
<i>usługi logistyczne</i>	595	-
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	446	464
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	1 304	1 023
<i>opłaty eksploatacyjne dotyczące umów najmu powierzchni</i>	411	440
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	715	331
<i>Pozostałe usługi obce</i>	1 092	1 127
Podatki i opłaty	414	348
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	11 173	10 218
<i>Wynagrodzenia</i>	9 351	8 623
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	1 690	1 502
<i>Koszt PPK</i>	41	29
<i>Pozostałe</i>	91	64
Pozostałe koszty rodzajowe	474	396
Wartość sprzedanych towarów	101 318	99 710
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	123 988	118 857
Koszty sprzedaży, w tym:	17 551	14 475
<i>amortyzacja</i>	1 914	1 760
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	7 530	6 709
Koszty administracyjne, w tym:	5 119	4 672
<i>amortyzacja</i>	393	333
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	3 643	3 509
Wartość sprzedanych towarów	101 318	99 710
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	123 988	118 857

19. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 31 marca 2022 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 439 133 EUR	28 lutego 2023 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 2022 r.

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

20. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Na 31 marca 2022 r. spółka nie posiada istotnych aktywów oraz zobowiązań warunkowych.

21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. i 2021 r. Spółka dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązаныmi:

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 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	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody		
				Zakupy towarów i usług	Koszty finansowe - odsetki	
31.03.2022				01.01.2022-31.03.2022		
Jednostki zależne, w tym:	15 724	26 276	14 630	12 633	94 398	-
TOYA Romania S.A.	15 724	-	-	12 633	-	-
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.	-	2 821	-	-	15 728	-
Yato Tools (Jiaying) Co. Ltd.	-	23 455	14 630	-	78 670	-
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	-	54	-	-
Razem	15 725	26 276	14 630	12 687	94 398	
31.12.2021				01.01.2021-31.03.2021		
Jednostki zależne, w tym:	13 740	2 780	-	15 844	48 110	60
TOYA Romania S.A.	13 740	-	-	15 844	-	-
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.	-	-	-	-	1 589	-
Yato Tools (Jiaying) Co. Ltd.	-	2 780	-	-	46 521	60
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	-	-	13	6	-
Razem	13 741	2 780	-	15 857	48 116	60

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

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

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2022	2021
Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umów o pracę i umów powołania - Zarząd	2 303	203
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Zarząd	36	2
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji - Rada Nadzorcza	153	153
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Rada Nadzorcza	27	27
PPK finansowane przez Spółkę	1	1

22. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

22.1 Aneks do istotnej umowy

TOYA S.A. informuje, iż w dniu 12 kwietnia 2022 r. zawarła aneks nr 4 do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym Nr 09/030/19/Z/VV z mBankiem S.A. z siedzibą w Warszawie.

Na mocy aneksu kwota kredytu do wykorzystania wzrosła do kwoty 60 000 tys. zł

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

22.2 Aneks do istotnej umowy

Zarząd TOYA S.A. informuje, iż w dniu 12 kwietnia 2022 r. TOYA S.A. zawarła z Bankiem Handlowym S.A. z siedzibą w Warszawie aneks nr 19 do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym nr BDK/KR-RB/000054601/0641/10.

Na mocy aneksu kwota kredytu do wykorzystania wzrosła do kwoty 50 000 tys. zł oraz ustanowiono dodatkowe zabezpieczenie spłaty kredytu w formie zastawu rejestrowego na środkach obrotowych Spółki w wysokości 10 000 tys. zł.

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

22.3 Transakcje na znacznych pakietach akcji

W dniu 4 maja Spółka otrzymała zawiadomienie od akcjonariusza Norges Bank o dokonaniu transakcji, które skutkowały zwiększeniem udziału w kapitale podstawowym TOYA S.A. do 3 836 056 sztuk akcji, co stanowiło 5,11% udziału w kapitale podstawowym.

22.4 Informacja o możliwym wpływie koronawirusa Covid-19 na działalność Grupy

W związku z ciągłym monitorowaniem ryzyka związanego z zagrożeniem wywołanym koronawirusem COVID-19 oraz jego ewentualnym wpływem na płynną działalność operacyjną TOYA S.A. i Grupy, Spółka informuje, że zmienna sytuacja epidemiologiczna na terenie Chińskiej Republiki Ludowej, może utrudnić terminową realizację budowanego centralnego magazynu Grupy TOYA S.A. na terenie Chin. Przedsięwzięcie prowadzone jest przez Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd. Dodatkowo, obecna sytuacja epidemiologiczna, w przypadku przedłużenia się w czasie, może rodzić dodatkowe implikacje w zakresie czasowego zakłócenia łańcucha dostaw. W ocenie Spółki powyższe zdarzenia nie powinny mieć znaczącego wpływu na sytuację finansową i operacyjną Grupy Toya S.A. Należy mieć jednak na uwadze fakt, że sytuacja jest zmienna, a ograniczenia wprowadzane kolejnymi zmianami legislacyjnymi, decyzjami władz lokalnych oraz innymi nieprzewidywanymi czynnikami będącymi poza kontrolą Grupy, w zależności od okresu ich trwania i intensywności, mogą mieć wpływ na działalność i sytuację finansową Grupy.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zarząd Toya S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
11 maja 2022	Grzegorz Pinkosz	Prezes Zarządu	
11 maja 2022	Maciej Lubnauer	Wiceprezes Zarządu	
11 maja 2022	Robert Borys	Wiceprezes Zarządu	

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
11 maja 2022	Iwona Banik	Główna Księgowa	