



GRUPA KAPITAŁOWA TOYA S.A.

**Skonsolidowany raport kwartalny
za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 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 1.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2012 do 30.09.2012	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2012 do 30.09.2012
I. Przychody ze sprzedaży	184 800	155 114	43 759	36 977
II. Zysk na działalności operacyjnej	27 716	21 377	6 563	5 096
III. Zysk przed opodatkowaniem	26 877	18 877	6 364	4 500
IV. Zysk netto	21 524	14 874	5 097	3 546
V. Całkowite dochody netto	21 454	14 308	5 080	3 411
VI. Średnia ważona ilość akcji (w szt.)	75 369 182	74 979 311	75 369 182	74 979 311
VII. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,28	0,20	0,07	0,05
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	34 059	10 769	8 065	2 567
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	988	(1 822)	234	(434)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(34 039)	(7 968)	(8 060)	(1 899)
XI. Przepływy pieniężne netto razem	1 008	979	239	233
	Stan na 30 września 2013	Stan na 31 grudnia 2012	Stan na 30 września 2013	Stan na 31 grudnia 2012
XII. Aktywa trwałe	24 414	24 141	5 791	5 905
XIII. Aktywa obrotowe	127 367	128 954	30 208	31 543
XIV. Aktywa razem	151 781	153 095	35 999	37 448
XV. Zobowiązania długoterminowe	139	139	33	34
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe	33 773	48 355	8 010	11 828
XVII. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	115 854	104 601	27 478	25 586
XVIII. Kapitał własny razem	117 869	104 601	27 956	25 586

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

- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. według kursu **4,2231 PLN / EUR** (*)
- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 września 2012 r. według kursu **4,1948 PLN / EUR** (*)
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 30 września 2013 r. według kursu **4,2163 PLN / EUR**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 grudnia 2012 r. według kursu **4,0882 PLN / EUR**

(*) Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do września odpowiednio 2013 i 2012 r.

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ A – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TOYA S.A.	4
CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	30
CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A.	34

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**CZĘŚĆ A – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ TOYA S.A.****Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		30 września 2013	31 grudnia 2012
AKTYWA	Nota		
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	6	17 608	16 558
Wartości niematerialne		1 333	898
Wartość firmy		170	-
Inwestycje w jednostkach wspólnie kontrolowanych wycenianych metodą praw własności		-	1 479
Długoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		4 046	3 912
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 257	1 294
		24 414	24 141
Aktywa obrotowe			
Zapasy	9	79 749	93 643
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10	42 360	31 089
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	5 258	4 213
		127 367	128 954
Aktywa razem		151 781	153 095
PASYWA			
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			
Kapitał podstawowy	12	7 540	7 521
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		24 722	24 078
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(372)	(242)
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	1 812	1 853
Zyski zatrzymane	14,15	82 152	71 391
		115 854	104 601
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące		2 015	-
Razem Kapitał własny		117 869	104 601
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		139	139
		139	139
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17	22 336	18 787
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 101	464
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych	16	9 006	27 738
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		38	154
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 004	977
Rezerwy		288	235
		33 773	48 355
Zobowiązania razem		33 912	48 494
Pasywa razem		151 781	153 095

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2013	2012	2013	2012
Przychody ze sprzedaży	19, 23	184 800	155 114	62 574	50 485
Koszt sprzedanych towarów	20, 23	(121 056)	(102 908)	(40 742)	(34 268)
Zysk brutto		63 744	52 206	21 832	16 217
Koszty sprzedaży	20	(27 760)	(20 723)	(9 628)	(6 836)
Koszty administracyjne	20	(8 612)	(8 422)	(2 749)	(2 478)
Pozostałe przychody operacyjne		854	410	66	140
Pozostałe koszty operacyjne		(510)	(2 094)	(224)	(905)
Zysk na działalności operacyjnej		27 716	21 377	9 297	6 138
Przychody finansowe		149	27	50	10
Koszty finansowe		(988)	(2 244)	(202)	(716)
Udział w stratach/zyskach jednostek współkontrolowanych		-	(283)	-	(78)
Zysk przed opodatkowaniem		26 877	18 877	9 145	5 354
Podatek dochodowy		(5 353)	(4 003)	(1 788)	(1 100)
Zysk netto	15	21 524	14 874	7 357	4 254
Inne całkowite dochody					
<i>Pozycje, które mogą być reklasyfikowane do wyniku finansowego:</i>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(70)	(566)	(622)	(301)
Inne całkowite dochody netto		(70)	(566)	(622)	(301)
Całkowite dochody netto za okres		21 454	14 308	6 735	3 953
Zysk netto za okres przypadający na:					
Akcjonariuszy Spółki		21 317	14 874	7 291	4 254
Udziały mniejszości		207	-	66	-
Całkowity dochód za okres przypadający na:					
Akcjonariuszy Spółki		21 187	14 308	6 786	3 953
Udziały mniejszości		267	-	(51)	-
Inne całkowite dochody przypadające na					
Akcjonariuszy Spółki		(130)	(566)	(505)	(301)
Udziały mniejszości		60	-	(117)	-
Podstawowy / rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję		0,28	0,20	0,10	0,06

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.

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

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej					Razem kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający na udziałowców niekontrolujących	Razem kapitał własny
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane			
Stan na 1 stycznia 2013	7 521	24 078	(242)	1 853	71 391	104 601	-	104 601
Zysk	-	-	-	-	21 317	21 317	207	21 524
<i>Inne całkowite dochody</i>								
Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	(130)	-	-	(130)	60	(70)
Razem całkowite dochody	-	-	(130)	-	21 317	21 187	267	21 454
Transakcje z właścicielami								
Transakcje z udziałowcami niekontrolującymi - nabycie udziałów w jednostce	-	-	-	-	-	-	1 748	1 748
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	(10 556)	(10 556)	-	(10 556)
Emisja akcji	19	644	-	(644)	-	19	-	19
Program opcji na akcje	-	-	-	603	-	603	-	603
Razem transakcje z właścicielami	19	644	-	(41)	(10 556)	(9 934)	1 748	(8 186)
Stan na 30 września 2013	7 540	24 722	(372)	1 812	82 152	115 854	2 015	117 869
Stan na 1 stycznia 2012	7 484	22 907	295	1 175	53 748	85 609	-	85 609
Zysk	-	-	-	-	14 874	14 874	-	14 874
<i>Inne całkowite dochody</i>								
Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	(566)	-	-	(566)	-	(566)
Razem całkowite dochody	-	-	(566)	-	14 874	14 308	-	14 308
Transakcje z właścicielami								
Emisja akcji	18	665	-	(665)	-	18	-	18
Program opcji na akcje	-	-	-	1 530	-	1 530	-	1 530
Razem transakcje z właścicielami	18	665	-	865	-	1 548	-	1 548
Stan na 30 września 2012	7 502	23 572	(271)	2 040	68 622	101 465	-	101 465

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
		2013	2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		26 877	18 877
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		1 632	1 286
Odsetki netto		839	2 244
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		(253)	(22)
Zysk na objęciu kontroli		(414)	-
Udział w stratach / zyskach jednostek współkontrolowanych		-	283
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		315	(280)
Wycena opcji na akcje		603	1 530
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		(7 017)	(2 185)
Zmiana stanu zapasów		22 984	1 678
Zmiana stanu rezerw		38	15
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		(6 763)	(6 190)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		531	132
Podatek dochodowy zapłacony		(5 313)	(6 599)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		34 059	10 769
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		302	23
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(1 908)	(1 845)
Odsetki otrzymane		16	-
Otrzymane środki pieniężne w związku z nabyciem kontroli w Yato Tools		2 578	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		988	(1 822)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		1 113	2 095
Splata kredytów i pożyczek		(23 429)	(7 699)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(115)	(115)
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek		(1 057)	(2 254)
Zapłacone odsetki od leasingu		(14)	(14)
Wpływy z tytułu emisji akcji		19	18
Dywidendy wypłacone		(10 556)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(34 039)	(7 969)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		1 008	978
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		4 213	3 731
Zyski / (Straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		37	(164)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		5 258	4 545

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

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

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

2. Struktura grupy kapitałowej

Na dzień 30 września 2013 r. w skład Grupy wchodziły następujące jednostki:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia kontroli	Metoda konsolidacji na dzień kończący okres sprawozdawczy
TOYA S.A.	Wrocław, Polska	Dystrybucja narzędzi i elektronarzędzi	Jednostka dominująca	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Metoda pełna
Toya Romania S.A.	Bukareszt, Rumunia	Dystrybucja narzędzi i elektronarzędzi	Jednostka zależna	99,99	Listopad 2003 r.	Metoda pełna
Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd *	Szanghaj, Chiny	Dystrybucja narzędzi i elektronarzędzi	Jednostka zależna	* 75,00	Styczeń 2013 r.	Metoda pełna

* W czerwcu 2008 r. Spółka założyła wraz ze Spółką Saame Tools (Shanghai) Import & Export Co., Ltd China spółkę joint venture pod nazwą Yato China Trading Co., Ltd. Spółka objęła 51% udziałów w kapitale własnym, pozostałe 49% zostało objęte przez Saame Tools (Shanghai) Import & Export Co., Ltd China. W dniu 2 stycznia 2013 r. Toya S.A. dokonała podwyższenia kapitału w spółce Yato China Trading Co. Ltd. W wyniku tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział w spółce Yato China z 51% do 75%. Jednocześnie dokonane zostały zmiany w statucie Spółki Yato China, zgodnie z którymi Toya S.A. uzyskała prawo do nominowania większości członków Zarządu Yato China. W efekcie, z dniem 2 stycznia 2013 r. Toya S.A. objęła kontrolę w Yato China. W kwietniu 2013 r. nazwa spółki została zmieniona na Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.

W dniu 19 czerwca 2013 r. została wykreślona z KRS spółka Toya Golf & Country Club Sp. z o.o. w efekcie przeprowadzonej likwidacji. Jednostka dominująca posiadała 100% udziałów w tej spółce – spółka nie prowadziła aktywnej działalności gospodarczej.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r.

3.1 Podstawa sporządzenia

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

Należy je czytać w połączeniu z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2012 r. sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”).

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

Niniejsze sprawozdania finansowe sporządzono w oparciu o MSSF zatwierdzone przez UE wydane i obowiązujące na dzień sprawozdawczy 30 września 2013 r.

a) Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2013

- **„Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów” – zmiany do MSR 1**

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” dotyczące prezentacji składników pozostałych całkowitych dochodów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub po tej dacie.

Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą mogły one zostać ujęte w wyniku finansowym. Dodatkowo zmieniony został tytuł sprawozdania z całkowitych dochodów na „sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów”.

Wskutek zmian do MSR 1 w pozostałych całkowitych dochodach zostały wyodrębnione (a) inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków oraz (b) inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty. Prezentowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok inne całkowite dochody zostały zaklasyfikowane do pozycji, które mogą być zreklasyfikowane do wyniku finansowego. Nazwa skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów została zmieniona na skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów zgodnie z nową terminologią wprowadzoną przez zmieniony MSR 1.

- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”**

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają nowe wymogi w zakresie ujmowania i wyceny kosztów programów określonych świadczeń oraz świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, jak również zmieniają wymagane ujawnienia dotyczące wszystkich świadczeń pracowniczych.

Grupa zastosowała się do zmian wprowadzonych z dniem 1 stycznia 2013 r. do MSR 19. Wprowadzone w Grupie zmiany dotyczyły ujmowania zysków/strat aktuarialnych z wyceny programów określonych świadczeń po okresie zatrudnienia w pozostałych całkowitych dochodach, a nie jak dotychczas w wyniku finansowym. Zastosowanie standardu w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2013 r. nie miało istotnego wpływu na prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

3.2 Wpływ nowych lub zmienionych standardów i interpretacji na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy (cd.)

Następujące standardy i ich zmiany obowiązujące od 1 stycznia 2013 r. nie miały istotnego wpływu na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- „Ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych” – zmiany do MSSF 7,
- MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”,
- „Realizacja wartości aktywów” – Zmiany do MSR 12 – „Podatek dochodowy”,
- Roczne poprawki wynikające z przeglądu MSSF, cykl 2009-2011.

Następujące zmiany i interpretacje obowiązujące od 1 stycznia 2013 r. nie mają zastosowania do działalności Grupy:

- „Pożyczki rządowe” – Zmiany do MSSF 1
- KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”

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

W 2013 roku, po dacie opublikowania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 10 kwietnia 2013 r. zostały opublikowane następujące nowe standardy i interpretacje:

- **KIMSF 21 „Podatki i opłaty”**

Interpretacja KIMSF 21 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2013 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia ujmowanie księgowe zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Zdarzeniem obligującym jest zdarzenie określone w przepisach prawa powodujące konieczność zapłaty podatku bądź opłaty. Sam fakt, że jednostka będzie kontynuować działalność w kolejnym okresie, lub sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą kontynuacji działalności, nie tworzy konieczności rozpoznania zobowiązania. Te same zasady rozpoznawania zobowiązania dotyczą sprawozdań rocznych i sprawozdań śródrocznych. Zastosowanie interpretacji do zobowiązań z tytułu praw do emisji jest opcjonalne.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, KIMSF 21 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

Interpretacja nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Grupa zamierza zastosować KIMSF 21 zgodnie z datą wejścia w życie, jaka zostanie przyjęta przez Unię Europejską.

- **Ujawnienia wartości odzyskiwalnej dotyczące aktywów niefinansowych – Zmiany do MSR 36**

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów niefinansowych” dotyczące ujawnień wartości odzyskiwalnej zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2013 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany usuwają wymóg ujawnienia wartości odzyskiwalnej w sytuacji gdy ośrodek wypracowujący środki pieniężne zawiera wartość firmy lub aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania i nie stwierdzono utraty wartości.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 36 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Grupa jest w trakcie analizy wpływu zmiany do MSR 36 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Grupa zamierza zastosować zmiany do MSR 36 zgodnie z datą wejścia w życie, jaka zostanie przyjęta przez Unię Europejską.

- **Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń – Zmiany do MSR 39**

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe” rachunkowości zabezpieczeń zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2013 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany pozwalają na kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń w sytuacji, gdy instrument pochodny, który był desygnowany jako instrument zabezpieczający, zostaje odnowiony (tj. strony zgodziły się na zastąpienie oryginalnego kontrahenta nowym) w efekcie rozliczenia instrumentu z centralną izbą rozliczeniową będące konsekwencją przepisów prawa, jeżeli spełnione są ściśle określone warunki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 39 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Interpretacja nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Grupa zamierza zastosować zmiany do MSR 39 zgodnie z datą wejścia w życie, jaka zostanie przyjęta przez Unię Europejską.

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

4. Sezonowość

Grupa w niewielkim stopniu odczuwa sezonowość prowadzonej działalności. Spadek aktywności może występować na przełomie każdego roku kalendarzowego i związane jest to z tym, że oferta Grupy skierowana jest głównie na rynek konsumencki, który w tym okresie, w zakresie artykułów przemysłowych, zwykle wykazuje mniejszy popyt.

W celu zminimalizowania tego efektu Grupa od długiego czasu realizuje politykę poszerzania asortymentu oraz umacniania pozycji na rynkach zagranicznych, również poza Europą.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

5. Nabywanie jednostki zależnej Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.

2 stycznia 2013 r. TOYA S.A. dokonała podwyższenia kapitału w spółce Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. (dawniej: Yato China Trading Co. Ltd., dalej Yato Tools). W wyniku tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział w spółce Yato Tools z 51% do 75%. Jednocześnie dokonane zostały zmiany w statucie Spółki Yato Tools, zgodnie z którymi Toya S.A. uzyskała prawo do nominowania większości członków Zarządu Yato Tools. W efekcie, z dniem 2 stycznia 2013 r. TOYA S.A. objęła kontrolę w Yato Tools i od tego dnia jednostka ta została objęta pełną konsolidacją.

Celem objęcia kontroli w spółce Yato Tools było lepsze wykorzystanie potencjału lokalnego rynku chińskiego, rynków azjatyckich oraz innych rynków, na których obecna jest Yato Tools. Był to również jeden z celów emisyjnych pierwszej oferty publicznej.

Cena nabycia udziału obejmuje środki pieniężne w kwocie 3 944 tys. zł, a kapitał podstawowy spółki Yato Tools został podniesiony o 7 896 tys. CNY.

Wg informacji posiadanych przez Spółkę na dzień nabycia, dane księgowe Yato Tools nie odbiegają istotnie od wartości godziwych nabytych aktywów i zobowiązań i wynoszą odpowiednio (kwoty przeliczone z CNY na PLN wg średniego kursu NBP z dnia objęcia kontroli):

AKTYWA**Aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe	1 215
Wartości niematerialne	41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26
	<hr/>
	1 282

Aktywa obrotowe

Zapasy	9 090
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 255
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 522
	<hr/>
	19 867

Aktywa razem	21 149
---------------------	---------------

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 312
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	106
Zobowiązania z tytułu kredytów	3 667
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	58
Rezerwy	15

Zobowiązania razem	14 158
---------------------------	---------------

Aktywa netto	6 991
---------------------	--------------

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wartość godziwa objętych należności wyniosła 4 255 tys. zł, a umowne kwoty należności brutto wynoszą 4 417 tys. zł.

W wyniku objęcia kontroli nad Yato Tools, uprzednio posiadany udział w kapitale własnym w wysokości 51% został wyceniony do wartości godziwej. Ponadto różnice kursowe wynikające z wyceny jednostki zagranicznej zakumulowane w kapitale własnym zostały ujęte w wyniku finansowym. W sumie zgodnie z MSSF 3 został rozpoznany zysk w wysokości 430 tys. zł i zaprezentowany w pozostałych przychodach operacyjnych.

Zgodnie z posiadanymi informacjami na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania finansowego, w wyniku objęcia kontroli ustalona została metodą proporcjonalną wartość firmy wyrażona w CNY zgodnie z wymogami MSSF 3, która w przeliczeniu po kursie obowiązującym na dzień objęcia kontroli wyniosła 164 tys. zł, zgodnie z poniższym zestawieniem:

Wartość godziwa przekazanej zapłaty	3 944
Wartość godziwa uprzednio posiadanych udziałów	1 463
<hr/>	
RAZEM	5 407
<hr/>	
Udział w aktywach netto	5 243
<hr/>	
Wartość firmy	164

Wartości powyższe mogą ulec zmianie jeżeli jednostka dominująca otrzyma nowe informacje na temat wartości godziwej przejętych aktywów netto bądź uprzednio posiadanych udziałów.

Wartość udziałów niekontrolujących została określona na podstawie metody proporcjonalnego udziału w aktywach netto przejętej jednostki i wyniosła 1 748 tys. zł.

Poniżej przedstawiono kwoty przychodów oraz zysków przejętej jednostki od dnia przejęcia uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów (po dokonaniu wyłączeń konsolidacyjnych związanych z wzajemnymi transakcjami):

Przychody ze sprzedaży	16 878
Zysk brutto	6 420
Zysk na działalności operacyjnej	773
Zysk przed opodatkowaniem	550
<hr/>	
Zysk netto	500

Ponieważ objęcie kontroli nastąpiło w dniu 2 stycznia 2013 r., przejęcie miało miejsce na początek rocznego okresu sprawozdawczego i całość przychodów oraz zysków przejętej jednostki w roku 2013 jest ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

6. Rzeczowe aktywa trwałe

	30 września 2013	31 grudnia 2012
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	9 834	10 108
Urządzenia techniczne i maszyny	812	798
Środki transportu	1 273	962
Pozostałe	2 771	1 751
Razem	17 597	16 526
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	11	32
Razem rzeczowe aktywa trwałe	17 608	16 558

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2013 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 1 050 tys. zł. Główną przyczyną było nabycie środków trwałych o wartości 1 215 tys. zł w związku z przejściem jednostki Yato Tools (Shanghai) Trading Co., Ltd., co obejmuje maszyny i urządzenia o wartości 80 tys. zł, środki transportu o wartości 436 tys. zł oraz inne środki trwałe o wartości 699 tys. zł. Ponadto na zmianę wartości brutto środków trwałych wpływ miała sprzedaż środków transportu oraz zakup regałów ekspozycyjnych.

7. Wartość firmy

Wartość firmy w kwocie 170 tys. zł obejmuje wyłącznie wartość firmy powstałą na nabyciu spółki Yato Tools – szczegóły patrz nota 5. Zmiany wartości firmy w 2013 r. zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.
Stan na 1 stycznia 2013	-
Nabycie jednostki	164
Różnice kursowe	6
Stan na 30 września 2013	170

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

	30 września 2013	31 grudnia 2012
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	1 869	1 869
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	2 250	2 250
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	123	120
Rozliczenia międzyokresowe	231	233
Razem należności brutto	4 473	4 472
Dyskonto należności długoterminowych	(427)	(560)
Razem należności netto	4 046	3 912

Zgodnie z porozumieniem zawartym przez Jednostkę Dominującą 29 listopada 2012 r. z jednostką powiązaną, termin spłaty należności w kwocie 4 119 tys. zł (w tym 1 869 tys. zł z tytułu dostaw i usług oraz 2 250 tys. zł z tytułu wynagrodzenia z wystąpienie z funkcji komplementariusza w spółce Toya Development Sp. z o.o. SKA) został ustalony na 31 grudnia 2015 r. W związku z tym, należności te zostały wycenione wg zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu stopy procentowej równej 4,99% oszacowanej na podstawie średniego kosztu pozyskiwanego kredytu przez Jednostkę Dominującą na ten dzień.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

9. Zapasy

	<u>30 września 2013</u>	<u>31 grudnia 2012</u>
Materiały	508	234
Towary	81 755	95 792
Odpis na zapasy	(2 514)	(2 383)
Zapasy razem	79 749	93 643

W wyniku objęcia kontroli nad Yato Tools, wartość zapasów Grupy zwiększyła się o 9 090 tys. zł na dzień objęcia kontroli, tj. 2 stycznia 2013 r.

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

	<u>30 września 2013</u>	<u>31 grudnia 2012</u>
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	3	86
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	42 161	31 497
Należności z tytułu dostaw i usług razem	42 164	31 583
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	24	62
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	465	81
Rozliczenia międzyokresowe	809	632
Razem należności brutto	43 462	32 358
Odpis aktualizujący należności wątpliwe	(1 102)	(1 269)
Razem należności netto	42 360	31 089

W wyniku objęcia kontroli nad Yato Tools wartość należności Grupy brutto na dzień objęcia kontroli, tj. 2 stycznia 2013 r. zwiększyła się o 4 417 tys. zł, a odpis aktualizujący należności zwiększył się o 162 tys. zł.

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	<u>30 września 2013</u>	<u>31 grudnia 2012</u>
Środki pieniężne w kasie i banku	5 167	3 929
Depozyty bankowe	90	282
Ekwiwalenty środków pieniężnych	1	2
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 258	4 213

W wyniku objęcia kontroli nad Yato Tools, wartość środków pieniężnych Grupy zwiększyła się o 2 578 tys. zł (na dzień objęcia kontroli, tj. 2 stycznia 2013 r.). Wartość ta stanowi kwotę netto nabytych środków pieniężnych (tj. wartość środków pieniężnych w spółce Yato Tools na dzień objęcia kontroli pomniejszoną o przekazane środki na podwyższenie kapitału zakładowego w kwocie 3 944 tys. zł). Wartość objętych w ramach nabycia kontroli środków pieniężnych została wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w ramach przepływów z działalności inwestycyjnej.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	Korekty				
	Zmiana bilansowa	odsetki naliczone od należności	Nabycie Yato Tools	Wycena środków w walucie obcej	Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(11 405)	133	4 255	-	(7 017)
Zmiana stanu zapasów	13 894	-	9 090	-	22 984
Zmiana stanu rezerw	53	-	(15)	-	38
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 549	-	(10 312)	-	(6 763)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	637	-	(106)	-	531
Zmiana stanu środków pieniężnych	1 045	-		(37)	1 008

Korekty związane z nabyciem Yato Tools dotyczą nabytych poszczególnych składników aktywów i zobowiązań wycenionych na dzień objęcia kontroli, tj. 2 stycznia 2013 r.

12. Kapitał podstawowy

Na 30 września 2013 r. kapitał podstawowy wynosi 7 540 237,50 zł i składa się z 75 402 375 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W 2013 r. kapitał podstawowy został podniesiony o 18 878,60 zł, w drodze emisji 188 786 akcji zwykłych w wyniku podjęcia przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 18 lutego 2013 r. uchwały dotyczącej podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii F w ramach kapitału docelowego oraz uchwałę w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji nowej emisji.

Celem podwyższenia kapitału zakładowego było przyznanie akcji Członkom Rady Nadzorczej jednostki Dominującej w ramach subskrypcji prywatnej. Osobami uprawnionymi do objęcia akcji serii F będą wyłącznie Członkowie Rady Nadzorczej Spółki wskazani w uchwale nr 10 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 23 maja 2011 r. w sprawie wynagrodzenia Rady Nadzorczej Spółki, bądź podmioty przez nich wskazane, jeżeli prawo do objęcia akcji zostaje przeniesione przez uprawnionego Członka Rady Nadzorczej na zasadach określonych w powołanej wyżej uchwale w formie pisemnej.

W dniu 17 kwietnia 2013 r. podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS.

13. Kapitał rezerwowy - program opcji na akcje

13.1 Opcje na akcje dla Rady Nadzorczej

Na podstawie uchwały nr 10 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23 maja 2011 r. zostały przyjęte zasady wynagradzania członków Rady Nadzorczej. Zgodnie z przyjętym programem trzech członków Rady Nadzorczej powołanych przez Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 14 lutego 2011 r. ma prawo do wynagrodzenia w akcjach jednostki dominującej Grupy za pełnienie funkcji członka Rady Nadzorczej w okresie trzyletniej kadencji (2011 – 2013). Zgodnie ze statutem Toya S.A. kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata od dnia powołania oraz wygasa nie później niż z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji.

Zgodnie z ustaleniami przyjętego programu:

- a) Trzej członkowie Rady Nadzorczej (Piotr Mondalski, Dariusz Górka oraz Grzegorz Maciąg) otrzymają wynagrodzenie w formie prawa do objęcia akcji jednostki dominującej w łącznej liczbie równej 0,75% wszystkich zarejestrowanych w dniu złożenia oferty objęcia akcji jednostki dominującej, z czego Piotr Mondalski ma prawo do objęcia 0,35% ww. akcji, a pozostali dwaj członkowie Rady Nadzorczej mają prawo do objęcia po 0,2% ww. akcji. Akcje będą obejmowane w trzech transzach, przy czym pierwsza oraz druga transza zostały już zrealizowane (patrz nota 12). Kolejna transza będzie zrealizowana w terminie między 1 grudnia 2013 r. a 30 kwietnia 2014 r. W przypadku nie objęcia akcji przez uprawnionych zgodnie z powyższymi postanowieniami zostaną one zaoferowane tym Członkom Rady Nadzorczej w kolejnych transzach. Uprawnieni członkowie Rady Nadzorczej mogą wskazać inny podmiot do objęcia akcji.
- b) Pozostali czterej członkowie Rady Nadzorczej (obecni akcjonariusze) nie będą otrzymywać wynagrodzenia za pełnienie funkcji członków Rady Nadzorczej.
- c) Akcje będą zaoferowane przez Zarząd członkom Rady Nadzorczej po cenie nominalnej (tj. 0,1 zł).
- d) Każdy z członków Rady Nadzorczej może zdecydować o wypłacie mu wynagrodzenia w kwocie pieniężnej do maksymalnego poziomu 7 tys. zł miesięcznie. W przypadku wyboru przez członka Rady Nadzorczej pobierania części wynagrodzenia w formie pieniężnej, liczba zaoferowanych mu przez Zarząd akcji będzie adekwatnie pomniejszona.

Całkowita kwota podlegająca ujęciu w kosztach zostaje określona drogą odwołania do wartości godziwej przyznanych opcji i na dzień przyznania uprawnień została oszacowana na 1 916 tys. zł, a na 30 września 2013 r. w związku z weryfikacją liczby przysługujących opcji uprawnionym członkom Rady Nadzorczej łączna szacunkowa wartość programu wynosi 1 924 tys. zł. W styczniu 2013 r. członkowie Rady Nadzorczej zdecydowali o wypłacie im wynagrodzenia w kwocie 7 tys. zł miesięcznie zgodnie z przysługującym im uprawnieniem opisanym w punkcie (d) powyżej. W związku z tym wartość Programu podlegająca ujęciu w kosztach została proporcjonalnie podzielona od lutego 2013, tj. od pierwszego miesiąca, za który zostało wypłacone wynagrodzenie w formie pieniężnej. Narastająco przez 3 kwartały 2013 r. w kosztach administracyjnych została ujęta kwota 194 tys. zł (w tym 26 tys. zł zwiększyło kapitał rezerwowy z tytułu opcji, a 168 tys. zł zostało wypłacone), natomiast w analogicznym okresie roku 2012 w kosztach została ujęta kwota 476 tys. zł.

Całkowity koszt wykazuje się w całym okresie nabywania uprawnień, tj. od 14 lutego 2011 r. (dnia powołania osób objętych programem opcji do Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zgodnie z MSSF 2 par. IG4) do 13 lutego 2014 r.

W związku z tym, iż każdy z członków Rady Nadzorczej ma prawo wyboru sposobu rozliczenia – czy transakcję płatności w formie akcji rozliczyć w środkach pieniężnych czy w drodze objęcia akcji Spółki - uruchomiony program opcyjny jest złożonym instrumentem finansowym zawierającym element dłużny oraz element kapitałowy.

Program został wyceniony przez niezależnego aktuarium przy wykorzystaniu technik symulacji Monte Carlo oraz wzorów analitycznych. Przyjęta metoda jest rozwinięciem Modelu Blacka-Scholesa-Mertona.

Podstawowe założenia przyjęte dla potrzeb wyceny zostały przedstawione poniżej:

- cena akcji na dzień przyznania – 3,8 zł za akcję,
- dywidenda za rok 2011 i 2012 w wysokości takiej samej, jak za rok 2010 tzn. 0,14 zł na akcję,
- stopa procentowa wolna od ryzyka została określona na podstawie rentowności obligacji skarbowych z okresem wykupu bliskim okresem rozliczenia poszczególnych transz praw do opcji (odpowiednio: 4,52%, 4,67% oraz 5,14%),
- zmienność ceny akcji przyjęto na średnim poziomie równym 40%.

W ramach przyjętych zasad wynagradzania Rady Nadzorczej, za drugi rok pełnienia funkcji uprawnionym członkom Rady Nadzorczej lub podmiotom przez nich wskazanym zostało przyznane w I półroczu 2013 r. 188 786 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł i cenie emisyjnej 0,10 zł za jedną akcję.

13.2 Opis ustaleń dotyczących uczestnictwa pracowników w kapitale Jednostki Dominującej

W jednostce dominującej wprowadzony został program menedżerski mający na celu stworzenie mechanizmów motywacyjnych do działań zapewniających długotrwały wzrost wartości Spółki, stabilny wzrost zysku netto oraz stabilizację kadry menedżerskiej. Na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 8 lutego 2011 r. w sprawie przyjęcia zasad programu motywacyjnego dla kadry menedżerskiej i kluczowych pracowników Spółki, Spółka uruchomiła program motywacyjny, który zostanie przeprowadzony w okresie kolejnych czterech lat obrotowych 2011-2014. Dnia 23 maja 2011 r. Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 11 wprowadziło kilka zmian do wyżej podjętej uchwały. Program motywacyjny skierowany jest do członków Zarządu oraz kluczowych pracowników Spółki wskazywanych corocznie przez Radę Nadzorczą. Uczestnicy programu w trakcie realizacji programu uzyskują uprawnienie do objęcia łącznie nie więcej niż 2 243 430 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 224 tys. zł.

8 listopada 2011 r. Rada Nadzorcza uchwaliła szczegółowe warunki Programu Motywacyjnego, jego Regulamin oraz listę Osób Uprawnionych i liczbę oferowanych im Opcji na akcje. Łączna liczba akcji wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego nie będzie większa niż 2 243 430 akcji. Osoby uprawnione będą miały prawo do nabycia odpowiednio nie więcej niż: 18% akcji za 2011 r. (transza została zrealizowana), 25% akcji za 2012 r., 27% akcji za 2013 r., oraz 30% akcji za 2014 r.

Przyznanie uczestnikom programu uprawnienia do objęcia akcji po zakończeniu danego roku realizacji programu uzależnione będzie od osiągnięcia przez Spółkę określonych parametrów oraz celów. Zostały one określone przez Radę Nadzorczą w uchwale z dnia 24 maja 2011 r., oraz w Regulaminie Programu Motywacyjnego. Warunki te to:

- wzrost skonsolidowanego zysku netto Grupy za lata obrotowe 2011 – 2014 o nie mniej niż 22% w stosunku rocznym. Spełnienie tego warunku powoduje przyznanie uprawnionym prawa do nabycia 100% akcji w transzy przewidzianej za rok 2011 oraz 75% akcji w ramach transz przewidzianych na lata 2012-2014.
- utrzymanie się średniego kursu akcji Toya S.A. z ostatnich 40 sesji giełdowych w roku do wartości indeksu WIG na koniec roku w każdych kolejnych dwóch latach Programu w takim stosunku, że procentowa wartość wzrostu albo spadku średniego kursu akcji Spółki do procentowej wartości wzrostu albo spadku indeksu WIG będzie odpowiednio większa albo mniejsza o co najmniej jeden punkt procentowy na korzyść średniego kursu akcji Spółki. Spełnienie tego warunku powoduje przyznanie uprawnionym prawa do nabycia 25% akcji w ramach transz przewidzianych na lata 2012-2014.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

- niespełnienie któregokolwiek warunku w danym roku nie wyklucza prawa do nabycia akcji w przypadku spełnienia warunków na koniec trwania programu.

W celu realizacji programu zostaną wyemitowane warranty subskrypcyjne serii A w łącznej liczbie nie większej niż 2 243 430, skierowane do uczestników programu i uprawniające do objęcia nie więcej niż 2 243 430 akcji serii D. Warranty subskrypcyjne emitowane będą nieodpłatnie, na warunkach określonych przez Radę Nadzorczą w Regulaminie Programu Motywacyjnego. Jeden warrant subskrypcyjny serii A upoważnia do nabycia jednej akcji serii D. Cena emisyjna akcji serii D obejmowanych w drodze realizacji uprawnień z warrantu subskrypcyjnego serii A będzie równa 0,10 zł. Emisja warrantów subskrypcyjnych serii D zostanie przeprowadzona poza ofertą publiczną, o której mowa w art. 3 ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej. Warranty będą niezbywalne w drodze czynności prawnej, poza ich zbyciem na rzecz Spółki. Ponadto warranty podlegają dziedziczeniu.

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z 8 listopada 2011 r., która następnie została zmodyfikowana uchwałą z dnia 29 maja 2012 r. na dzień 30 września 2013 r. w programie uczestniczą 22 osoby, którym może być przyznane łącznie 1 299 287 opcji.

Program został wyceniony przez niezależnego aktuarium przy wykorzystaniu technik symulacji Monte Carlo oraz wzorów analitycznych. Przyjęta metoda jest rozwinięciem Modelu Blacka-Scholesa-Mertona. Podstawowe założenia przyjęte dla potrzeb wyceny zostały przedstawione poniżej:

	I pula osób uprawnionych	II pula osób uprawnionych
Data przyznania	1 grudnia 2011 r.	1 czerwca 2012 r.
Cena akcji na dzień przyznania (w zł)	2,85	2,1
Cena wykonania opcji (w zł)	0,1	0,1
Podstawa określenia stopy procentowa wolnej od ryzyka (*)	Rentowność obligacji skarbowych z datą wykupu w kwietniu 2016 oraz październiku 2015 r. (odpowiednio 5,04% oraz 4,89%)	Rentowność obligacji skarbowych z datą wykupu w kwietniu 2016 oraz październiku 2015 r. (odpowiednio 4,95% oraz 4,54%)
Zmienność ceny akcji	40%	45%

(*)stopa procentowa wolna od ryzyka została określona na podstawie rentowności obligacji skarbowych o stałym oprocentowaniu kuponu.

Całkowita kwota podlegająca ujęciu w kosztach zostaje określona drogą odwołania do wartości godziwej przyznanych opcji i na dzień przyznania uprawnień została oszacowana dla obu puli łącznie na 2 617 tys. zł, a na 30 września 2013 r. w związku z weryfikacją liczby przysługujących opcji osobom uprawnionym łączna szacunkowa wartość programu wynosi 2 531 tys. zł. Narastająco przez 3 kwartały 2013 r. w kosztach została ujęta kwota 577 tys. zł, natomiast w analogicznym okresie roku 2012 w kosztach została ujęta kwota 1 054 tys. zł.

Całkowity koszt wykazuje się w całym okresie nabywania uprawnień, tj. od 1 grudnia 2011 r. dla pierwszej puli uprawnionych osób oraz od 1 czerwca 2012 r. dla II puli uprawnionych osób (daty podpisania umów z osobami uprawnionymi) do 30 czerwca 2015 r.

W 2012 r. zrealizowane zostały uprawnienia w ramach I transzy Programu – w jej ramach objętych zostało łącznie 188 947 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda, o łącznej wartości 18 894,70 zł.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

14. Uchwała o zatwierdzeniu sprawozdania Toya S.A. za 2012 rok oraz podziale zysku

W dniu 25 czerwca 2013 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej zatwierdziło sprawozdanie finansowe Toya S.A. za 2012 rok oraz podjęło decyzję o podziale wypracowanego przez spółkę w 2012 roku zysku w kwocie 16 965 tys. zł w następujący sposób:

- kwota 10 556 tys. zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy,
- kwota 6 409 tys. zł została przeznaczona na kapitał zapasowy.

Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 25 lipca 2013 r.

15. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2013	2012	2013	2012
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	21 317	14 874	7 291	4 254
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	75 369	74 979	75 402	75 066
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,28	0,20	0,10	0,06
Rozwodniony zysk za okres	21 317	14 874	7 291	4 254
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (tys. szt.)	75 369	74 979	75 402	75 066
<u>Wpływ rozwodnienia:</u>				
Opcje na akcje	301	257	300	312
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (tys. szt.)	75 670	75 236	75 702	75 378
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,28	0,20	0,10	0,06

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

Grupa ma jedną kategorię potencjalnych instrumentów rozładniających: opcje na akcje przyznane członkom Rady Nadzorczej oraz członkom Zarządu i kluczowym pracownikom opisane w Nocie 13. W III kwartale 2013 oraz 2012 r. opcje na akcje nie miały istotnego wpływu na rozwodniony zysk na akcję.

16. Zobowiązania z tytułu kredytów

	30 września 2013	31 grudnia 2012
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, w tym:	9 006	27 738
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	9 006	27 738

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.

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

Charakterystyka umów kredytowych:

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku / obejmujących obligacje/ udzielających pożyczek	Kwota kredytu wg umowy na 30.09.2013 r.	Kwota wykorzystania 30.09.2013 r.	Kwota wykorzystania 31.12.2012 r.	Aktualne oprocentowanie	Data wygaśnięcia
1. Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/11381/02 z dnia 02 października 2002 r. (z możliwością wykorzystania w zł, USD i EUR)	Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	20 000	3 903	2 897	WIBOR 1 M + marża banku EURIBOR/LIBOR 1 M+ marża banku	5 marca 2014 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr BDK/KR-RB/000054601/0641/10 z dnia 22 grudnia 2010 r.	Bank Citi Handlowy z siedzibą w Warszawie	25 000	1 686	12 678	WIBOR 1 M + marża banku	20 grudnia 2013 r.
3. Umowa wielocelowej linii kredytowej nr WAR/4060/12/102/CB z dnia 26 września 2012r.	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	35 000	-	12 163	WIBOR 3 M + marża banku	24 września 2014 r.
4. Umowa o kredyt z dnia 20 grudnia 2012 r.(*)	Citybank (China) Co.Ltd., oddział w Shanghaju	4 684	3 417	-	7,74%	
Zobowiązania razem, w tym:		84 684	9 006	27 738		
- część krótkoterminowa			9 006	27 738		
- część długoterminowa			-	-		

(*) kwota limitu kredytowego denominowana jest w CNY i została przeliczona na PLN wg średniego kursu NBP na 30 września 2013 r.

Dotrzymanie postanowień umowy kredytowej

Na 30 września 2013 r. nie wystąpiły naruszenia spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

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

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

17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	<u>30 września 2013</u>	<u>31 grudnia 2012</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	35	278
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	18 961	17 197
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	18 996	17 475
Zobowiązania z tytułu podatków	1 618	245
Rozliczenia międzyokresowe	826	989
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	896	78
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	3 340	1 312
Razem	22 336	18 787

18. Zmiany wartości szacunkowych**18.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów**

W III kwartale 2013 r. Grupa zmniejszyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 102 tys. zł (narastająco od początku 2013 r. odpis został zwiększony o 131 tys. zł).

W III kwartale 2012 r. Grupa zmniejszyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 19 tys. zł. (narastająco od początku 2012 r. odpis został zmniejszony o 27 tys. zł).

18.2 Odpis aktualizujący wartość należności

W III kwartale 2013 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość należności o 54 tys. zł., narastająco od początku 2013 r. odpis aktualizujący należności został zmniejszony o 167 tys. zł.

W III kwartale 2012 r. Grupa zmniejszyła odpis aktualizujący wartość należności o 96 tys. zł. (narastająco od początku 2012 r. odpis aktualizujący należności został zmniejszony o 113 tys. zł).

18.3 Rezerwy

W III kwartale 2013 r. Grupa zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 11 tys. zł (narastająco od początku 2013 r. rezerwa została zwiększona o 53 tys. zł).

W III kwartale 2012 r. Grupa zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 28 tys. zł (narastająco od początku 2012 r. rezerwa została zwiększona o 14 tys. zł).

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

18.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W III kwartale 2013 r. Grupa zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 144 tys. zł (narastająco od początku 2013 rezerwa została zwiększona o 78 tys. zł).

W III kwartale 2012 r. Grupa zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 115 tys. zł (narastająco od początku 2012 rezerwa została zwiększona o 24 tys. zł).

Rezerwa na odprawy emerytalne nie uległa zmianie w stosunku do stanu z 31 grudnia 2012 r.

18.5 Podatek odroczony

Aktywo z tytułu podatku odroczonego zostało zwiększone w III kwartale 2013 r. o 47 tys. zł. Narastająco od początku 2013 r. aktywo zostało zmniejszone o 37 tys. zł, głównie w wyniku odwrócenia ujemnej wyceny rozrachunków otwartych na 31.12.2012 r. wyrażonych w walucie obcej.

W III kwartale 2012 r. aktywo z tytułu podatku odroczonego zostało zwiększone o 134 tys. zł, głównie w wyniku ujemnej wyceny należności wyrażonych w walucie obcej (narastająco od początku 2012 r. aktywo zostało zwiększone o 493 tys. zł).

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

19. Przychody ze sprzedaży

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2013	2012
Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż usług	454	349
Sprzedaż towarów	184 346	154 765
Przychody ze sprzedaży razem	184 800	155 114

20. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2013	2012
Amortyzacja	1 632	1 286
Zużycie materiałów i energii	2 017	2 164
Usługi obce	10 265	8 995
Podatki i opłaty	789	623
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	15 327	12 953
<i>Wynagrodzenia</i>	12 128	9 376
<i>Koszt programu opcji na akcje</i>	603	1 530
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	2 410	1 858
<i>Pozostałe</i>	186	189
Pozostałe koszty rodzajowe	6 342	3 124
Wartość sprzedanych towarów	121 056	102 908
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	157 428	132 053
Koszty sprzedaży	(27 760)	(20 723)
Koszty administracyjne	(8 612)	(8 422)
Wartość sprzedanych towarów	121 056	102 908

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

21. Udzielone gwarancje finansowe, aktywa oraz zobowiązania warunkowe

29 listopada 2012 r. podpisane zostało porozumienie pomiędzy Jednostką Dominującą a TOYA Development Sp. z o.o. Spółka Komandytowo-Akcyjna dotyczące wady prawnej nieruchomości, która została wniesiona aportem w dniu 6 kwietnia 2011 r. mocą uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki TOYA Development SKA przez TOYA S.A., będącą w tym czasie komplementariuszem spółki. Nieruchomość, której dotyczy porozumienie, stanowi grunt wraz z poczynionymi na tym gruncie nakładami. Wniesiona nieruchomość dotknięta była wadą prawną polegającą na tym, iż TOYA S.A. nie była w dniu 6 kwietnia 2011 r. jej właścicielem, albowiem mocą decyzji Wójta Gminy Wisznia Mała z dnia 7 maja 2007 r., działka ta z dniem 8 czerwca 2007 r. stała się własnością Powiatu Trzebnickiego. TOYA S.A. jest uprawniona do dochodzenia roszczeń wobec Powiatu Trzebnickiego z tytułu wywłaszczenia opisanej nieruchomości oraz z tytułu nakładów poczynionych na nieruchomości. W przypadku gdyby wada prawna aportu nie zaistniała i doszłoby do skutecznego przeniesienia własności nieruchomości, roszczenia przysługujące Toya S.A. przysługiwałyby Spółce TOYA Development Sp. z o.o. SKA. W związku z tym tytułem odszkodowania za szkodę wynikającą z wady prawnej nieruchomości, TOYA S.A. zobowiązała się do zapłaty TOYA Development SKA odszkodowania w kwocie uzyskanego odszkodowania od Powiatu Trzebnickiego. Prawo do odszkodowania powstanie pod warunkiem uzyskania odszkodowania przez Toya S.A. od Powiatu Trzebnickiego i w wysokości uzyskanej od Powiatu Trzebnickiego. Na dzień 30 września 2013 r. zobowiązanie warunkowe obejmuje odszkodowanie z tytułu poniesionych nakładów, którego wartość szacuje się na poziomie 2 mln zł. Jednocześnie Grupa posiada na 30 września 2013 r. aktywo warunkowe z tytułu odszkodowania za poniesione nakłady od Powiatu Trzebnickiego w tej samej kwocie, tj. około 2 mln zł.

22. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W roku 2013 i 2012 Grupa dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązаныmi:

- Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. (dawniej: Yato China Trading Co., Ltd.) – jednostka współkontrolowana do 1 stycznia 2013 r.,
- Toya Development Sp. z o.o. S.K. - jednostka pod wspólną kontrolą akcjonariuszy współkontrolujących TOYA S.A.,
- Golf Telecom Sp. z o.o. SKA - jednostka pod wspólną kontrolą akcjonariuszy współkontrolujących TOYA S.A.,
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu jednostki dominującej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Hajek – Wiceprezes Zarządu jednostki dominującej - kluczowy personel kierowniczy,
- Jan Szmidt – akcjonariusz współkontrolujący, członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy
- Tomasz Koprowski – akcjonariusz współkontrolujący, członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy
- Romuald Szałagan – akcjonariusz współkontrolujący, członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy
- Piotr Wojciechowski – akcjonariusz współkontrolujący, członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy
- Piotr Mondalski - przewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Grzegorz Maciąg – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Górka – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.

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

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązаныmi:

	Należności z tyt. dostaw i usług i pozostałe należności	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów	Zakupy towarów i usług	Wynagrodzenie za pracę	Przychody finansowe - odsetki	Wyplacona dywidenda	Zrealizowane opcje
	30.09.2013		1.01.2013 - 30.09.2013					
Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy kontrolujących	4 122	35	31	534	-	133	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	468	-	8 286	644
Razem	4 122	35	31	534	468	133	8 286	644
	31.12.2012		1.01.2012 - 30.09.2012					
Jednostki współkontrolowane	86		5	8 345	-	-	-	-
Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy kontrolujących	4 119	278	185	126	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	299	-	-	665
Razem	4 205	278	190	8 471	299	-	-	665

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

23. Segmenty operacyjne

Identyfikacja segmentów operacyjnych i sprawozdawczych

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

Grupa wyodrębnia 4 segmenty operacyjne i sprawozdawcze w swej działalności:

obszar działalności handlowej – sprzedaż krajowa do sieci handlowych,

obszar działalności handlowej – sprzedaż krajowa - rynek hurtowy,

obszar działalności handlowej – sprzedaż zagraniczna

obszar działalności handlowej – sprzedaż pozostała,

W ramach segmentu sieciowego Grupa współpracuje z dużymi sieciami handlowymi na terenie Polski. Sprzedaż na rynku hurtowym we wszystkich krajach, w których Grupa posiada swoje podmioty realizowana jest poprzez sieć hurtowni oraz sklepów, a także sprzedaż z wykorzystaniem przedstawicieli handlowych. Rynki zagraniczne obsługiwane są z wykorzystaniem sił departamentu sprzedaży jednostki dominującej oraz jednostki zależnej Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.. W ramach sprzedaży pozostałej wykazywana jest sprzedaż do podmiotów z branży reklamowej oraz sprzedaż realizowana w przetargach publicznych. Sprzedaż do podmiotów z branży reklamowej jest segmentem rozwijanym przez Grupę od 2012 r., natomiast sprzedaż realizowana w ramach przetargów publicznych jest rozwijana od 2013 r. Na 30 września 2013 r. żadna z tych działalności nie spełnia wymogów odrębnego raportowania i są w związku z tym prezentowane jako działalność handlowa – pozostała.

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

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

Na 30 września 2013 r. aktywa Grupy wyniosły 151 781 tys. zł, a zobowiązania Grupy wyniosły 33 912 tys. zł i dotyczyły w całości działalności handlowej. Zarząd Jednostki Dominującej nie analizuje aktywów Grupy w podziale na poszczególne segmenty.

Jednostka Dominująca nie posiada aktywów trwałych zlokalizowanych za granicą. Poza terenem Polski zlokalizowane są aktywa trwałe spółek zależnych. Wartość rzeczowych aktywów trwałych zlokalizowanych w Rumunii wynosi na 30 września 2013 r. 652 tys. zł, a zlokalizowanych w Chinach wynosi 1 270 tys. zł.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.

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

9 miesięcy zakończone 30 września 2013 r.	<i>Działalność handlowa - SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</i>	<i>Działalność handlowa - HURT</i>	<i>Działalność handlowa - SIECI HANDLOWE</i>	<i>Działalność handlowa - POZOSTAŁA</i>	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	62 508	83 908	37 460	924	184 800
Przychody segmentu ogółem	62 508	83 908	37 460	924	184 800
Koszt sprzedanych towarów					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(40 921)	(51 366)	(28 162)	(607)	(121 056)
Koszt sprzedanych towarów - ogółem	(40 921)	(51 366)	(28 162)	(607)	(121 056)
Marża brutto	21 587	32 542	9 298	317	63 744
Marża brutto	35%	39%	25%	34%	34%
Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne					63 744
Koszty sprzedaży					(27 760)
Koszty administracyjne					(8 612)
Pozostałe przychody operacyjne					854
Pozostałe koszty operacyjne					(510)
Zysk na działalności operacyjnej					27 716
Przychody finansowe					149
Koszty finansowe					(988)
Zysk przed opodatkowaniem					26 877
Podatek dochodowy					(5 353)
Zysk netto					21 524
9 miesięcy zakończone 30 września 2012 r.	<i>Działalność handlowa - SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</i>	<i>Działalność handlowa - HURT</i>	<i>Działalność handlowa - SIECI HANDLOWE</i>	<i>Działalność handlowa - POZOSTAŁA</i>	Razem

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.

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

Przychody

Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	47 695	72 439	34 790	190	155 114
---	--------	--------	--------	-----	---------

Przychody segmentu ogółem	47 695	72 439	34 790	190	155 114
----------------------------------	---------------	---------------	---------------	------------	----------------

Koszt sprzedanych towarów

Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(32 679)	(44 793)	(25 313)	(123)	(102 908)
---	----------	----------	----------	-------	-----------

Koszt sprzedanych towarów - ogółem	(32 679)	(44 793)	(25 313)	(123)	(102 908)
---	-----------------	-----------------	-----------------	--------------	------------------

Marża brutto	15 016	27 646	9 477	67	52 206
---------------------	---------------	---------------	--------------	-----------	---------------

Marża brutto	31%	38%	27%	35%	34%
---------------------	------------	------------	------------	------------	------------

Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne**52 206**

Koszty sprzedaży					(20 723)
------------------	--	--	--	--	----------

Koszty administracyjne					(8 422)
------------------------	--	--	--	--	---------

Pozostałe przychody operacyjne					410
--------------------------------	--	--	--	--	-----

Pozostałe koszty operacyjne					(2 094)
-----------------------------	--	--	--	--	---------

Zysk na działalności operacyjnej					21 377
---	--	--	--	--	---------------

Przychody finansowe					27
---------------------	--	--	--	--	----

Koszty finansowe					(2 244)
------------------	--	--	--	--	---------

Udział w zyskach jednostek współkontrolowanych					(283)
--	--	--	--	--	-------

Zysk przed opodatkowaniem					18 877
----------------------------------	--	--	--	--	---------------

Podatek dochodowy					(4 003)
-------------------	--	--	--	--	---------

Zysk netto					14 874
-------------------	--	--	--	--	---------------

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

24. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Po dniu kończącym okres sprawozdawczy, tj. po 30 września 2013 r. do dnia publikacji raportu kwartalnego nie wystąpiły znaczące wydarzenia, które mogłyby mieć wpływ na sytuację finansową Spółki.

CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Opis istotnych zdarzeń w III kwartale 2013 r.

Wyplata dywidendy

Realizując uchwałę Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 czerwca 2013, w dniu 25 lipca 2013 r. Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę w łącznej kwocie 10 556 332,50 zł, co stanowi 0,14 zł na akcję.

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

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za trzy kwartały 2013 r. wyniosły 184 800 tys. zł, tj. o 19% więcej niż w analogicznym okresie 2012 r. Zysk netto Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za trzy kwartały 2013 r. wyniósł 21 524 tys. zł wobec 14 874 tys. zł za trzy kwartały 2012 r.

Na powyższe wyniki wpływ miały dobre wyniki osiągnięte w I półroczu 2013 jak również wyniki III kwartału. Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za trzeci kwartał 2013 r. wyniosły 62 574 tys. zł, tj. o 24% więcej niż w tym samym okresie 2012 r., a zysk netto Grupy Kapitałowej TOYA S.A. w tym okresie wyniósł 7 357 tys. zł wobec 4 254 tys. zł w analogicznym kwartale 2012 r.

Najważniejszy wpływ na zwiększenie sprzedaży w trzech kwartałach 2013 r. miała dobra koniunktura w kanale eksportowym. Sprzedaż dla odbiorców zagranicznych znacząco wzrosła w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Dobra dynamika wynikała z realizowanej od dłuższego czasu polityki mocnego wspierania tego kanału sprzedaży. Na uwagę zasługuje również dobra koniunktura w kanale sieciowym, gdzie grupa zanotowała również wzrost sprzedaży w trzech kwartałach 2013 r., w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, o prawie 8%. Tym samym, potwierdzone zostało zahamowanie długookresowego trendu systematycznego spadku sprzedaży w tym kanale dystrybucyjnym.

Na raportowane wyniki wpływ miało również objęcie pełnej kontroli nad Yato Tools i wynikająca stąd zmiana sposobu konsolidacji. Przychody zrealizowane przez Yato Tools do odbiorców zewnętrznych uwzględnione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wyniosły w trzech kwartałach 2013 r. 16 878 tys. zł.

Krótkoterminowe należności Grupy na 30 września 2013 r. wzrosły o 36% w stosunku do 31 grudnia 2012 r. a zobowiązania z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o 19%. Zmiany te nastąpiły wskutek wyższego poziomu sprzedaży w III kwartale 2013 r. w stosunku do sprzedaży w IV kwartale 2012 r., związanego z tym zwiększonego poziomu zamówień oraz na skutek zmiany sposobu konsolidacji.

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 2013 r.

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

Jednym ze strategicznych celów Grupy jest prowadzenie ciągłych działań rozwojowych, które stymulują rozwój Grupy w perspektywie kilku kwartałów. Najważniejsze realizowane obecnie projekty i działania to:

- Ekspansja na rynkach zagranicznych
Grupa od kilku lat konsekwentnie realizuje politykę rozwoju eksportu. Dzięki temu sprzedaż eksportowa miała już udział ponad 30% w sprzedaży ogółem. Ze względu na to, że w dalszym ciągu Grupa widzi duży potencjał w tym kanale dystrybucji będzie on w dalszym ciągu intensywnie rozwijany.
- Umocnienie obecności na rynkach azjatyckich
Na początku roku zmieniona została nazwa i podniesiony został kapitał w spółce zależnej Yato Tools. Zmiany te zostały pozytywnie odebrane przez klientów i dzięki temu spółka umocniła swoją obecność na tamtejszym rynku. W dalszym ciągu trwa tam również rozbudowa sieci lokalnych dystrybutorów oraz rozwój sieci partnerów na rynku eksportowym. Dotychczasowe rezultaty działań są obiecujące i potwierdzają słuszność strategii rozwoju dla tej spółki.
- Stale poszerzanie oferty produktowej
Dobre wyniki finansowe Grupy i jej stały rozwój nie byłby możliwe bez stałego poszerzania oferty produktowej. Mimo tego, że paleta produktów to blisko 8 000 pozycji Grupa stale poszerza asortyment, widząc w tym możliwość umacniania swojej pozycji na rynku. Realizacja tego procesu wymaga wzmocnienia, poszerzenia i stałego rozwijania zespołu Product Managerów. Osoby, które dołączyły już do zespołu dysponują bardzo szeroką wiedzą produktową, znajomością technik kształtowania wizerunku produktu, znają zwyczaje klientów oraz mogą rozpoznać kształtujące się trendy. Głównym zadaniem stawianym temu zespołowi, jest rozwój istniejącego asortymentu jak również zarządzanie procesem NPD (New Product Development). Zespół ten będzie jednak poszerzany, gdyż oczekujemy, że dobre dopasowanie oferty do potrzeb klientów jest kluczowe do osiągnięcia lepszych wyników finansowych
- Rozwój sklepów internetowych
Grupa ukończyła w ubiegłym roku budowę sklepów internetowych www.toya24.pl oraz www.toyayoutlet.pl. Obydwa te projekty, mimo niewielkiego dotychczasowego wpływu na wynik finansowy, rozwijają się szybko i przynoszą obiecujące rezultaty, a Grupa zyska niezbędne doświadczenie w tym kanale dystrybucyjnym. Projekt ten, ze względu na duży potencjał i dobre perspektywy będzie w dalszym ciągu rozwijany, jednak wpływ jego na wynik finansowy w najbliższych kwartałach może być ograniczony
- Inwestycje kapitałowe
Jednym z celów oferty publicznej był rozwój Grupy poprzez inwestycje kapitałowe. Grupa w dalszym ciągu monitoruje rynek w poszukiwaniu atrakcyjnego celu akwizycyjnego i w przypadku pojawienia się projektu dającego wartość dla Grupy, będzie go realizować.
- Wsparcie systemów IT
Grupa posiada nowoczesny i stale rozwijany system informatyczny SAP R3. Sprawne wdrożenie w II kwartale tego roku modułu Zaopatrzenie, dla dość skomplikowanego łańcucha dostaw jest sporym osiągnięciem organizacyjnym oraz daje szerokie możliwości poprawy zarządzania magazynem, lepszymi relacjami z dostawcami, terminowością dostaw, obniżeniem jednostkowego kosztu nabycia co powinno być widoczne w sprawozdaniu finansowym w najbliższych kwartałach.
Druga połowa roku to przygotowania do wdrożenia modułu mobilnego CRM, które będzie doskonałym narzędziem wsparcia dla działów handlowych co zoptymalizuje efektywność pracy Grupy z jej klientami.
Wdrożenie tego modułu jest kolejnym krokiem w realizacji strategii mocnego wsparcia procesów biznesowych przez system IT.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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., akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów są:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział (%)
Jan Szmidt	28 170 647	28 170 647	37,36%
Tomasz Koprowski	14 644 030	14 644 030	19,42%
Romuald Szałagan	10 938 874	10 938 874	14,51%
Generali OFE (*)	6 038 147	6 038 147	8,01%
Piotr Wojciechowski	5 044 878	5 044 878	6,69%

(*) stan wg informacji posiadanej przez TOYA S.A. na dzień ustalenia prawa do dywidendy za 2012 r., tj. 11 lipca 2013 r.

W dniu 25 września 2013 r. Jednostka Dominująca otrzymała zawiadomienie o nabyciu przez osobę pozostającą w domniemanym porozumieniu z akcjonariuszem współkontrolującym Jednostkę Dominującą 828 179 akcji TOYA S.A. zapewniających 828 179 głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki, co stanowi 1,10% udział w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej oraz 1,10% udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu TOYA S.A.

Po tej transakcji akcjonariusze pozostający w Porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust.4 pkt.1 Ustawy o Ofercie posiadają łącznie 66 549 129 akcji zapewniających 66 549 129 głosów w ogólnej liczbie głosów Spółki, stanowiące 88,26% udział w kapitale zakładowym Spółki oraz 88,26% udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu TOYA S.A.

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

Akcje lub uprawnienia do nich posiadane przez Członków Zarządu

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Zarządu od daty przekazania ostatniego raportu (raport półroczny za I półrocze 2013 r. opublikowany 28 sierpnia 2013 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 27 sierpnia 2013 r	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na 5 listopada 2013 r.
Grzegorz Pinkosz	51 006	-	51 006
Dariusz Hajek	44 903	-	44 903
RAZEM	95 909	-	95 909

Członkowie Zarządu uczestniczą w Programie Motywacyjnym opisanym w nocy 13.2 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W ramach tego Programu Członkom Zarządu są przyznawane warranty subskrypcyjne uprawniające do objęcia akcji Spółki w przypadku spełnienia się warunków opisanych szczegółowo w Programie.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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 półroczny za I półrocze 2013 r. opublikowany 28 sierpnia 2013 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 27 sierpnia 2013 r	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan na 5 listopada 2013 r.
Jan Szmidt	28 170 647	-	28 170 647
Tomasz Koprowski	14 644 030	-	14 644 030
Romuald Szałagan	10 938 874	-	10 938 874
Piotr Wojciechowski	5 044 878	-	5 044 878
Piotr Mondalski	175 560	-	175 560
Grzegorz Maciąg	100 534	-	100 534
RAZEM	59 074 523	-	59 074 523

Zasady wynagradzania Rady Nadzorczej akcjami spółki, w tym uprawnienia przysługujące poszczególnym członkom Rady Nadzorczej zostały przedstawione w nocie 13.1 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Na dzień 30 września 2013 r. łączna wartość toczących się postępowań przed sądami, organami właściwymi dla postępowań arbitrażowych oraz organami administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Spółki nie stanowiła kwoty co najmniej 10% kapitałów własnych TOYA S.A.

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane w normalnym trybie działalności Grupy i są dokonywane na warunkach rynkowych. Transakcje te zostały zaprezentowane w nocie 22 skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego oraz w nocie 18 jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego.

Informacje o udzieleniu przez spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych TOYA S.A.

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

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 2013 r. nie wystąpiły inne zdarzenia, które byłyby istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, poza czynnikami opisanymi powyżej w komentarzu do osiągniętego wyniku finansowego.

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
TOYA S.A.****Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		30 września 2013	31 grudnia 2012
AKTYWA	Nota		
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	2	15 686	15 862
Wartości niematerialne		1 317	891
Inwestycje w jednostkach zależnych i współzależnych	3	7 136	3 243
Długoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	3 923	3 792
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 090	1 205
		29 152	24 993
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5	68 954	92 054
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6	36 933	30 277
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	1 783	3 248
		107 670	125 579
Aktywa razem		136 822	150 572
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	8	7 540	7 521
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		24 722	24 078
Pozostałe kapitały rezerwowe	9	1 812	1 853
Zyski zatrzymane	10,11	77 742	68 954
		111 816	102 406
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		139	139
		139	139
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13	17 593	18 548
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		560	385
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych	12	5 589	27 738
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		38	154
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		809	977
Rezerwy		278	225
		24 867	48 027
Zobowiązania razem		25 006	48 166
Pasywa razem		136 822	150 572

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)**Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów**

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2013	2012	2013	2012
Przychody ze sprzedaży	15	162 276	149 350	54 687	47 828
Koszt sprzedanych towarów	16	(110 755)	(102 520)	(37 115)	(33 525)
Zysk brutto		51 521	46 830	17 572	14 303
Koszty sprzedaży	16	(18 873)	(17 517)	(6 456)	(5 763)
Koszty administracyjne	16	(7 539)	(7 764)	(2 395)	(2 265)
Pozostałe przychody operacyjne		338	287	51	55
Pozostałe koszty operacyjne		(422)	(1 738)	(279)	(853)
Zysk na działalności operacyjnej		25 025	20 098	8 493	5 477
Przychody finansowe		133	-	44	-
Koszty finansowe		(765)	(2 244)	(127)	(716)
Zysk przed opodatkowaniem		24 393	17 854	8 410	4 761
Podatek dochodowy		(5 049)	(3 731)	(1 651)	(990)
Zysk netto		19 344	14 123	6 759	3 771
Inne całkowite dochody netto		-	-	-	-
Całkowite dochody netto za okres		19 344	14 123	6 759	3 771
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		19 344	14 123	6 759	3 771
Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		19 344	14 123	6 759	3 771
Podstawowy / rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)		0,26	0,19	0,09	0,05

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 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	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2013 r.	7 521	24 078	1 853	68 954	102 406
Zysk	-	-	-	19 344	19 344
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	19 344	19 344
Transakcje z właścicielami					
Wyplata dywidendy	-	-	-	(10 556)	(10 556)
Emisja akcji	19	644	(644)	-	19
Program opcji na akcje	-	-	603	-	603
Razem transakcje z właścicielami	19	644	(41)	(10 556)	(9 934)
Stan na 30 września 2013 r.	7 540	24 722	1 812	77 742	111 816
Stan na 1 stycznia 2012 r.	7 484	22 907	1 175	51 989	83 555
Zysk lub strata	-	-	-	14 123	14 123
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	14 123	14 123
Transakcje z właścicielami					
Emisja akcji	18	665	(665)	-	18
Program opcji na akcje	-	-	1 530	-	1 531
Razem transakcje z właścicielami	18	665	865	-	1 549
Stan na 30 września 2012 r.	7 502	23 572	2 040	66 112	99 226

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
		2013	2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto z działalności operacyjnej		24 393	17 854
Korekty o pozycje:			-
Amortyzacja		1 060	1 093
Odsetki netto		632	2 244
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		(194)	5
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		18	-
Wycena opcji na akcje		603	1 530
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		(6 654)	272
Zmiana stanu zapasów		23 100	1 118
Zmiana stanu rezerw		53	15
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		(955)	(6 571)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		175	111
Podatek dochodowy zapłacony		(5 102)	(6 562)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		37 129	11 109
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		243	10
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(1 358)	(1 703)
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		(3 893)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(5 008)	(1 693)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		1 006	2 095
Splata kredytów i pożyczek		(23 038)	(7 699)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(115)	(115)
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek		(869)	(2 254)
Zapłacone odsetki od leasingu		(14)	(14)
Wpływy z tytułu emisji akcji		19	18
Dywidendy wypłacone		(10 556)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(33 567)	(7 969)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		(1 446)	1 447
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	7	(1 446)	1 447
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		3 248	1 820
Zyski / (Straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(19)	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	7	1 783	3 267

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

1. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r.

1.1 Podstawa sporządzenia

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

Należy je czytać w połączeniu z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2012 r. sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”).

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

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

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują następujące pozycje:

	30 września 2013	31 grudnia 2012
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	9 834	10 108
Urządzenia techniczne i maszyny	735	755
Środki transportu	212	332
Pozostałe	1 987	1 728
Razem	15 675	15 830
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	11	32
Razem rzeczowe aktywa trwałe	15 686	15 862

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2013 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zmniejszyła się o 456 tys. zł, głównie w wyniku sprzedaży środków transportu.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

3. Inwestycje w jednostkach zależnych i współzależnych

Na 30 września 2013 r. oraz 31 grudnia 2012 r. Spółka posiadała udziały w następujących podmiotach:

	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Wartość udziałów
30 września 2013			
Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.	Jednostka zależna	75,00	5 251
Toya Romania S.A.	Jednostka zależna	99,99	1 885
			7 136
31 grudnia 2012			
Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.	Jednostka współzależna	51,00	1 307
Toya Golf & Country Club Sp. z o.o.	Jednostka zależna	100,00	51
Toya Romania S.A.	Jednostka zależna	99,99	1 885
			3 243

W okresie od 1 stycznia 2013 r. miały miejsce następujące zmiany w posiadanych przez spółkę inwestycjach:

	Jednostki zależne	Jednostki współzależne	Razem
Stan na 1 stycznia 2013	1 936	1 307	3 243
Nabycie udziałów	-	3 944	3 944
Reklasyfikacja - objęcie kontroli nad jednostką	5 251	(5 251)	-
Likwidacja jednostki	(51)	-	(51)
Stan na 30 września 2013	7 136	-	7 136

W dniu 2 stycznia 2013 r. w wyniku dokonanego podwyższenia kapitału i zmianach w statucie Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. Spółka objęła kontrolę nad tą jednostką, w efekcie jednostka została reklasyfikowana z jednostek współzależnych do jednostek zależnych.

W dniu 19 czerwca 2013 r. została wykreślona z KRS spółka Toya Golf & Country Club Sp. z o.o. w efekcie przeprowadzonej likwidacji. TOYA S.A. posiadała 100% udziałów w tej spółce – spółka nie prowadziła aktywnej działalności gospodarczej.

4. Długoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 września 2013	31 grudnia 2012
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	1 869	1 869
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	2 250	2 250
Rozliczenia międzyokresowe	231	233
Razem należności brutto	4 350	4 352
Dyskonto należności długoterminowych	(427)	(560)
Razem należności netto	3 923	3 792

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z porozumieniem zawartym 29 listopada 2012 r. z jednostką powiązaną, termin spłaty należności w kwocie 4 119 tys. zł (w tym 1 869 tys. zł z tytułu dostaw i usług oraz 2 250 tys. zł z tytułu wynagrodzenia z wystąpienie z funkcji komplementariusza w spółce Toya Development Sp. z o.o. SKA) został ustalony na 31 grudnia 2015 r. W związku z tym należności te zostały wycenione wg zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu stopy procentowej równej 4,99% oszacowanej na podstawie średniego kosztu pozyskiwanego kredytu przez Spółkę na ten dzień.

5. Zapasy

	30 września 2013	31 grudnia 2012
Towary w magazynie	71 183	94 108
Odpis aktualizujący	(2 229)	(2 054)
Zapasy razem	68 954	92 054

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

	30 września 2013	31 grudnia 2012
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	1 822	1 701
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	34 972	28 891
Należności z tytułu dostaw i usług razem	36 794	30 592
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	23
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	79	30
Rozliczenia międzyokresowe	722	558
Razem należności brutto	37 595	31 203
Odpis aktualizujący należności wątpliwe	(662)	(926)
Razem należności netto	36 933	30 277

7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 września 2013	31 grudnia 2012
Środki pieniężne w kasie i banku	1 783	3 053
Depozyty bankowe	-	195
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 783	3 248

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

**Okres 9 miesięcy zakończony
30 września 2013**

	Korekty			Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
	Zmiana bilansowa	Odsetki naliczone od należności	Wycena środków w walucie obcej	
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(6 787)	133	-	(6 654)
Zmiana stanu zapasów	23 100	-	-	23 100
Zmiana stanu rezerw	53	-	-	53
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(955)	-	-	(955)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	175	-	-	175
Zmiana stanu środków pieniężnych	(1 465)	-	19	(1 446)

8. Kapitał podstawowy

Komentarz dotyczący kapitału podstawowego został ujęty w nocie 12 skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

9. Program opcji na akcje**9.1 Opcje na akcje dla Rady Nadzorczej**

Program opcji na akcje dla Rady Nadzorczej został opisany w nocie 13.1 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

9.2 Opis ustaleń dotyczących uczestnictwa pracowników w kapitale Spółki

Program opcji na akcje dla członków Zarządu i kluczowych pracowników spółki został opisany w nocie 13.2 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

10. Uchwała o zatwierdzeniu sprawozdania Toya S.A. za 2012 rok oraz podziale zysku

W dniu 25 czerwca 2013 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki TOYA S.A. zatwierdziło sprawozdanie finansowe TOYA S.A. za 2012 rok oraz podjęło decyzję o podziale wypracowanego w 2012 roku zysku w kwocie 16 965 tys. zł w następujący sposób:

- kwota 10 556 tys. zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy,
- kwota 6 409 tys. zł została przeznaczona na kapitał zapasowy.

Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 25 lipca 2013 r.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

11. Zysk przypadający na jedną akcję

	9 miesięcy zakończone 30 września		3 miesiące zakończone 30 września	
	2013	2012	2013	2012
Zysk netto	19 344	14 123	6 759	3 771
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. sztuk)	75 369	74 979	75 402	75 066
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,26	0,19	0,09	0,05
Rozwodniony zysk za okres	19 344	14 123	6 759	3 771
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	75 369	74 979	75 402	75 066
<u>Wpływ rozwodnienia:</u>				
Opcje na akcje	301	257	300	312
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 670	75 236	75 702	75 378
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,26	0,19	0,09	0,05

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

Spółka ma jedną kategorię potencjalnych instrumentów rozładniających: opcje na akcje przyznane członkom Rady Nadzorczej, członkom Zarządu oraz kluczowym pracownikom, opisane w Nocie 9. W III kwartale 2013 oraz 2012 r. opcje na akcje nie miały istotnego wpływu na rozwodniony zysk na akcję.

12. Zobowiązania z tytułu kredytów

	30 września 2013	31 grudnia 2012
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, w tym:	5 589	27 738
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	5 589	27 738

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.

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

Charakterystyka umów kredytowych

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku / obejmujących obligacje/ udzielających pożyczek	Kwota kredytu wg umowy na 30.09.2013 r.	Kwota wykorzystania 30.09.2013 r.	Kwota wykorzystania 31.12.2012 r.	Aktualne oprocentowanie	Data wygaśnięcia
1. Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/11381/02 z dnia 02 października 2002 r. (z możliwością wykorzystania w zł, USD i EUR)	Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	20 000	3 903	2 897	WIBOR 1 M + marża banku EURIBOR/LIBOR 1 M+ marża banku	5 marca 2014 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr BDK/KR-RB/000054601/0641/10 z dnia 22 grudnia 2010 r.	Bank Citi Handlowy z siedzibą w Warszawie	25 000	1 686	12 678	WIBOR 1 M + marża banku	20 grudnia 2013 r.
3. Umowa wielocelowej linii kredytowej nr WAR/4060/12/102/CB z dnia 26 września 2012r.	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	35 000	-	12 163	WIBOR 3 M + marża banku	24 września 2014 r.
Zobowiązania razem, w tym:		80 000	5 589	27 738		
- część krótkoterminowa			5 589	27 738		
- część długoterminowa			-	-		

Dotrzymanie postanowień umów kredytowych

Na 30 września 2013 r. nie wystąpiły naruszenia spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

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

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

13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	<u>30 września 2013</u>	<u>31 grudnia 2012</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	2 276	278
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	13 334	17 094
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	15 610	17 372
Zobowiązania z tytułu podatków	1 157	187
Rozliczenia międzyokresowe	826	989
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	1 983	1 176
Razem	17 593	18 548

14. Zmiany wartości szacunkowych**14.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów**

W III kwartale 2013 r. Spółka zmniejszyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 23 tys. zł (narastająco od początku 2013 r. odpis został zwiększony o 175 tys. zł).

W III kwartale 2012 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 8 tys. zł (narastająco od początku 2012 r. odpis został zmniejszony o 23 tys. zł).

14.2 Odpis aktualizujący wartość należności

W III kwartale 2013 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość należności o 54 tys. zł (narastająco od początku 2013 r. odpis aktualizujący należności został zmniejszony o 264 tys. zł).

W III kwartale 2012 r. Spółka zmniejszyła odpis aktualizujący wartość należności o 36 tys. zł, (narastająco od początku 2012 r. odpis aktualizujący należności został zmniejszony o 64 tys. zł).

14.3 Rezerwy

W III kwartale 2013 r. Spółka zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 11 tys. zł (narastająco od początku 2013 r. rezerwa została zwiększona o 53 tys. zł).

W III kwartale 2012 r. Spółka zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 28 tys. zł (narastająco od początku 2012 r. rezerwa została zwiększona o 14 tys. zł).

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

14.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W III kwartale 2013 r. Spółka zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 144 tys. zł (narastająco od początku 2013 rezerwa została zwiększona o 78 tys. zł).

W III kwartale 2012 r. Spółka zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 115 tys. zł (narastająco od początku 2012 rezerwa została zwiększona o 24 tys. zł).

Rezerwa na odprawy emerytalne nie uległa zmianie w stosunku do stanu z 31 grudnia 2012 r.

14.5 Podatek odroczony

Aktywo z tytułu podatku odroczonego zostało zwiększone w III kwartale 2013 r. o 19 tys. zł. Narastająco od początku 2013 r. aktywo zostało zmniejszone o 115 tys. zł, głównie w wyniku odwrócenia ujemnej wyceny rozrachunków otwartych na 31.12.2012 wyrażonych w walucie obcej.

W III kwartale 2012 r. aktywo z tytułu podatku odroczonego zostało zwiększone o 153 tys. zł, głównie w wyniku ujemnej wyceny należności wyrażonych w walucie obcej (narastająco od początku 2012 r. aktywo zostało zwiększone o 563 tys. zł).

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

15. Przychody ze sprzedaży

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2013	2012
Przychody ze sprzedaży		
Sprzedaż usług	453	349
Sprzedaż towarów	161 823	149 001
Przychody ze sprzedaży razem	162 276	149 350

16. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2013	2012
Amortyzacja	1 060	1 093
Zużycie materiałów i energii	1 665	1 923
Usługi obce	8 416	7 431
Podatki i opłaty	725	611
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	11 860	11 380
<i>Wynagrodzenia</i>	9 373	8 194
<i>Koszt programu opcji na akcje</i>	603	1 531
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	1 760	1 530
<i>Pozostałe</i>	124	125
Pozostałe koszty rodzajowe	2 686	2 843
Wartość sprzedanych towarów	110 755	102 520
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	137 167	127 801
Koszty sprzedaży	(18 873)	(17 517)
Koszty administracyjne	(7 539)	(7 764)
Wartość sprzedanych towarów	110 755	102 520

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

17. Udzielone gwarancje finansowe, aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Lp.	Z kim zawarta	Rodzaj gwarancji	Przedmiot i wartość gwarancji	Ważna do dnia
1	Bank Handlowy	Gwarancja spłaty zobowiązania kredytowego firmy Yato Tools Shanghai Co. Ltd. (*)	Gwarancja bankowa w kwocie 1 500 tys. USD	31 grudnia 2013 r.

(*) Zabezpieczeniem udzielonej gwarancji ze strony Toya S.A. jest ustanowienie hipoteki w kwocie 1 500 tys. USD na nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Sołtysowickiej 13-15 (Kw nr WR1K/00096765/9).

29 listopada 2012 r. podpisane zostało porozumienie pomiędzy TOYA S.A. a TOYA Development Sp. z o.o. Spółka Komandytowo-Akcyjna dotyczące wady prawnej nieruchomości, która została wniesiona aportem w dniu 6 kwietnia 2011 r. mocą uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki TOYA Development SKA przez TOYA S.A., będącą w tym czasie komplementariuszem spółki. Nieruchomość, której dotyczy porozumienie, stanowi grunt wraz z poczynionymi na tym gruncie nakładami. Wniesiona nieruchomość dotknięta była wadą prawną polegającą na tym, iż TOYA S.A. nie była w dniu 6 kwietnia 2011 r. jej właścicielem, albowiem mocą decyzji Wójta Gminy Wisznia Mała z dnia 7 maja 2007r., działka ta z dniem 8 czerwca 2007r. stała się własnością Powiatu Trzebnickiego. TOYA S.A. jest uprawniona do dochodzenia roszczeń wobec Powiatu Trzebnickiego z tytułu wywłaszczenia opisanej nieruchomości oraz z tytułu nakładów poczynionych na nieruchomości. W przypadku gdyby wada prawna aportu nie zaistniała i doszłoby do skutecznego przeniesienia własności nieruchomości, roszczenia przysługujące Toya S.A. przysługiwałyby Spółce TOYA Development Sp. z o.o. SKA. W związku z tym tytułem odszkodowania za szkodę wynikającą z wady prawnej nieruchomości, TOYA S.A. zobowiązała się do zapłaty TOYA Development SKA odszkodowania w kwocie uzyskanego odszkodowania od Powiatu Trzebnickiego. Prawo do odszkodowania powstanie pod warunkiem uzyskania odszkodowania przez Toya S.A. od Powiatu Trzebnickiego i w wysokości uzyskanej od Powiatu Trzebnickiego. Na dzień 30 września 2013 r. zobowiązanie warunkowe obejmuje odszkodowanie z tytułu poniesionych nakładów, którego wartość szacuje się na poziomie 2 mln zł. Jednocześnie w Spółka posiada na 30 września 2013 r. aktywo warunkowe z tytułu odszkodowania za poniesione nakłady od Powiatu Trzebnickiego w tej samej kwocie, tj. około 2 mln zł.

18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W roku 2013 i 2012 Spółka dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązаныmi:

- Toya Romania SA – jednostka zależna,
- Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. (dawniej: Yato China Trading Co., Ltd.) – jednostka zależna (współkontrolowana do 1 stycznia 2013 r.),
- Toya Development Sp. z o.o. S.K. - jednostka pod wspólną kontrolą akcjonariuszy współkontrolujących TOYA S.A.,
- Golf Telecom Sp. z o.o. SKA - jednostka pod wspólną kontrolą akcjonariuszy współkontrolujących TOYA S.A.,
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Hajek – Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Jan Szmidt – akcjonariusz współkontrolujący, członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy
- Tomasz Koprowski – akcjonariusz współkontrolujący, członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy
- Romuald Szałagan – akcjonariusz współkontrolujący, członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy
- Piotr Wojciechowski – akcjonariusz współkontrolujący, członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy
- Piotr Mondalski - przewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Grzegorz Maciąg – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Górka – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.

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

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązаныmi:

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów i usług	Zakupy towarów i usług	Wynagrodzenie za pracę	Przychody finansowe - odsetki	Wyplacona dywidenda	Zrealizowane opcje
	30.09.2013		1.01.2013 - 30.09.2013					
Jednostki zależne	1 819	2 276	8 153	14 241	-	-	-	-
Jednostki współkontrolowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy kontrolujących	4 122	-	31	534	-	133	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	468	-	8 286	644
Razem	5 941	2 276	8 184	14 775	468	133	8 286	644
	31.12.2012		1.01.2012 - 30.09.2012					
Jednostki zależne	1 615	-	7 945	-	-	-	-	-
Jednostki współkontrolowane	84	-	5	8 345	-	-	-	-
Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy kontrolujących	4 121	278	185	126	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	299	-	-	665
Razem	5 820	278	8 135	8 471	299	-	-	665

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 lipca 2013 r. do 30 września 2013 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

19. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Po dniu kończącym okres sprawozdawczy, tj. po 30 września 2013 r. do dnia publikacji raportu kwartalnego nie wystąpiły znaczące wydarzenia, które mogłyby mieć wpływ na sytuację finansową Spółki.

Grzegorz Pinkosz
Prezes Zarządu

Dariusz Hajek
Wiceprezes Zarządu

Iwona Banik
Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Wrocław, dnia 5 listopada 2013 r.