



Skonsolidowany raport kwartalny Grupy TOYA  
za okres od 1 stycznia 2024 do 30 września 2024 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 1.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały narastająco / okres od 1.01.2023 do 30.09.2023
I. Przychody ze sprzedaży	610 106	554 693	141 813	121 183
II. Zysk na działalności operacyjnej	69 568	70 584	16 170	15 420
III. Zysk przed opodatkowaniem	68 968	67 070	16 031	14 653
IV. Zysk netto	55 117	53 439	12 811	11 675
V. Całkowite dochody netto	52 551	46 722	12 215	10 207
VI. Średnia ważona ilość akcji (w tys. szt.)	75 042	75 042	75 042	75 042
VII. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,73	0,71	0,17	0,16
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(54 412)	98 332	(12 647)	21 483
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11 309)	(8 649)	(2 629)	(1 890)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	29 332	(92 462)	6 818	(20 200)
XI. Przepływy pieniężne netto razem	(36 389)	(2 779)	(8 458)	(607)

	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023
XII. Aktywa trwałe	110 847	107 946	25 904	24 826
XIII. Aktywa obrotowe	639 221	445 482	149 382	102 457
XIV. Aktywa razem	750 068	553 428	175 286	127 283
XV. Zobowiązania długoterminowe	22 858	26 594	5 342	6 116
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe	254 708	106 883	59 523	24 582
XVII. Kapitał własny razem	472 502	419 951	110 421	96 585

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

- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. według kursu **4,3022 PLN / EUR (\*)**
- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. według kursu **4,5773 PLN / EUR (\*)**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 30 września 2024 r. według kursu **4,2791 PLN / EUR**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 grudnia 2023 r. według kursu **4,3480 PLN / EUR**

(\*) Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do września odpowiednio 2024 i 2023 r.



## **SPIS TREŚCI**

<b>CZĘŚĆ A – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TOYA S.A.</b> .....	<b>4</b>
<b>CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO</b> .....	<b>27</b>
<b>CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A.</b> .....	<b>32</b>



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

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	5	67 297	63 750
Wartości niematerialne		4 187	4 348
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	32 864	34 524
Wartość firmy	7	712	723
Pozostałe należności		47	48
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	5 740	4 553
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>110 847</b>	<b>107 946</b>
Zapasy	8, 16	456 475	287 280
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9, 16	149 625	88 061
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	214
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	33 121	69 927
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>639 221</b>	<b>445 482</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>750 068</b>	<b>553 428</b>
<b>PASYWA</b>			
Kapitał podstawowy	12	7 504	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		35 677	35 677
Kapitał rezerwowy		329	329
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(11 053)	(8 487)
Pozostałe kapitały		(104)	(104)
Zyski zatrzymane		440 149	385 032
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		472 502	419 951
<b>Razem Kapitał własny</b>		<b>472 502</b>	<b>419 951</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu		21 635	25 478
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		518	402
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		678	678
Inne zobowiązania długoterminowe		27	36
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>22 858</b>	<b>26 594</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	191 095	83 422
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	10 845	12 304
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	36 450	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		9 302	6 459
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		4 990	3 105
Rezerwy	16	2 026	1 593
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>254 708</b>	<b>106 883</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>277 566</b>	<b>133 477</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>750 068</b>	<b>553 428</b>

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

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2024 niebadane	2023 niebadane	2024 niebadane	2023 niebadane
Przychody ze sprzedaży	18, 19	610 106	554 693	212 239	186 699
Koszt sprzedanych towarów	18, 20	(402 159)	(370 169)	(139 818)	(123 076)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>207 947</b>	<b>184 524</b>	<b>72 421</b>	<b>63 623</b>
Koszty sprzedaży	20	(105 650)	(83 897)	(37 112)	(27 231)
Koszty administracyjne	20	(36 290)	(31 762)	(13 106)	(10 626)
Oczekiwane straty kredytowe		(112)	24	(10)	(91)
Pozostałe przychody operacyjne		4 998	2 022	2 126	256
Pozostałe koszty operacyjne		(1 325)	(327)	(467)	(124)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>69 568</b>	<b>70 584</b>	<b>23 852</b>	<b>25 807</b>
Przychody finansowe		1 032	275	115	98
Koszty finansowe		(1 632)	(3 789)	(803)	(739)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>68 968</b>	<b>67 070</b>	<b>23 164</b>	<b>25 166</b>
Podatek dochodowy		(13 851)	(13 631)	(4 689)	(5 180)
<b>Zysk netto</b>		<b>55 117</b>	<b>53 439</b>	<b>18 475</b>	<b>19 986</b>
<b>Inne całkowite dochody, które mogą być przeklasyfikowane do zysku lub straty</b>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(2 566)	(6 717)	(2 756)	8 878
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>(2 566)</b>	<b>(6 717)</b>	<b>(2 756)</b>	<b>8 878</b>
<b>Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>		<b>52 551</b>	<b>46 722</b>	<b>15 719</b>	<b>28 864</b>
<b>Zysk netto za okres przypadający na:</b>					
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		55 117	53 439	18 475	19 986
Udziałowców niekontrolujących		-	-	-	-
<b>Inne całkowite dochody przypadające na</b>					
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		(2 566)	(6 717)	(2 756)	8 878
Udziałowców niekontrolujących		-	-	-	-
<b>Całkowity dochód za okres przypadający na:</b>					
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej		52 551	46 722	15 719	28 864
Udziałowców niekontrolujących		-	-	-	-

### Zysk przypadający na jedną akcję

		Okres 9 września zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2024	2023	2024	2023
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
<b>Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł</b>	13	<b>0,73</b>	<b>0,71</b>	<b>0,25</b>	<b>0,27</b>
- z działalności kontynuowanej		0,73	0,71	0,25	0,27
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł</b>	13	<b>0,73</b>	<b>0,71</b>	<b>0,25</b>	<b>0,27</b>
- z działalności kontynuowanej		0,73	0,71	0,25	0,27
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-



## Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	Razem kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2024</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(8 487)</b>	<b>(104)</b>	<b>385 032</b>	<b>419 951</b>	<b>419 951</b>
Całkowite dochody							-	-
Zysk netto	-	-	-	-	-	55 117	55 117	55 117
Inne całkowite dochody	-	-	-	(2 566)	-	-	(2 566)	(2 566)
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 566)</b>	<b>-</b>	<b>55 117</b>	<b>52 551</b>	<b>52 551</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem zmiany kapitału własnego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 566)</b>	<b>-</b>	<b>55 117</b>	<b>52 551</b>	<b>52 551</b>
<b>Stan na 30 września 2024</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(11 053)</b>	<b>(104)</b>	<b>440 149</b>	<b>472 502</b>	<b>472 502</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>10 543</b>	<b>(73)</b>	<b>316 714</b>	<b>370 694</b>	<b>370 694</b>
Całkowite dochody								
Zysk netto	-	-	-	-	-	53 439	53 439	53 439
Inne całkowite dochody	-	-	-	(6 717)	-	-	(6 717)	(6 717)
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6 717)</b>	<b>-</b>	<b>53 439</b>	<b>46 722</b>	<b>46 722</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem zmiany kapitału własnego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6 717)</b>	<b>-</b>	<b>53 439</b>	<b>46 722</b>	<b>46 722</b>
<b>Stan na 30 września 2023</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>3 826</b>	<b>(73)</b>	<b>370 153</b>	<b>417 416</b>	<b>417 416</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
		2024	2023
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk brutto przed opodatkowaniem</b>		<b>68 968</b>	<b>67 070</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>			
Amortyzacja		14 735	12 118
Odsetki netto		600	3 514
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		(152)	1
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		(227)	(65)
<b>Zmiany w pozycjach bilansowych:</b>			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	11	(64 278)	578
Zmiana stanu zapasów	11	(171 199)	41 288
Zmiana stanu rezerw	11	442	19
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	11	110 907	(10 543)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	11	(1 400)	(2 009)
<b>Środki pieniężne z działalności</b>		<b>(41 604)</b>	<b>111 971</b>
Podatek dochodowy zapłacony		(12 808)	(13 639)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(54 412)</b>	<b>98 332</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		306	4
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(12 647)	(8 928)
Odsetki otrzymane		1 032	275
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(11 309)</b>	<b>(8 649)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		36 508	-
Spłata kredytów		-	(81 722)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(5 551)	(6 507)
Zapłacone odsetki od kredytów		(184)	(3 178)
Zapłacone odsetki od leasingu		(1 441)	(1 055)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>29 332</b>	<b>(92 462)</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>(36 389)</b>	<b>(2 779)</b>
<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym</b>			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(417)	(1 661)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	10	<b>69 927</b>	<b>38 836</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	10	<b>33 121</b>	<b>34 396</b>



## Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne

TOYA S.A. (zwana dalej „Spółką” lub „jednostką dominującą”) jest Spółką akcyjną utworzoną w oparciu o Kodeks spółek handlowych. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Sołtysowickiej 13-15. Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej Wydział VI Gospodarczy, pod numerem KRS 0000066712. Spółce nadano numer statystyczny REGON 932093253.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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

W okresie od 1 stycznia do dnia 26 czerwca 2024 r. Zarząd pracował w następującym składzie:

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

W dniu 26 czerwca 2024 r. Rada Nadzorcza powołała pana Jana Jakuba Szmidta do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu. Od tego dnia do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji Zarząd pracował w następującym składzie:

- Grzegorz Pinkosz Prezes Zarządu
- Maciej Lubnauer Wiceprezes Zarządu
- Robert Borys Wiceprezes Zarządu
- Jan Jakub Szmidt Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia do dnia 26 czerwca 2024 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

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

W dniu 26 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało członków Rady Nadzorczej Emitenta na nową kadencję. Od tego dnia do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku dla śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 oraz od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku dla śródrocznego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów,
- za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku dla śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku dla śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji 7 listopada 2024 r.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku, które dnia 7 listopada 2024 r. zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

## 2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2024 r. w skład Grupy wchodziły następujące jednostki:

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. nie było zmian w strukturze Grupy.

## 3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

### 3.1 Podstawa sporządzenia

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

Należy je czytać w połączeniu z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. sporządzonym zgodnie z wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”) Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami.

## Kontynuacja działalności

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

### 3.2 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. za wyjątkiem przyjęcia nowych i zmienionych standardów, opisanych poniżej.

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

Niniejsze sprawozdania finansowe sporządzono w oparciu o MSSF zatwierdzone przez UE, wydane i obowiązujące dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 roku lub później.

#### a) **Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2024**

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Zmiana doprecyzowuje, że na dzień bilansowy jednostka nie bierze pod uwagę kowenantów, które będą musiały być spełnione w przyszłości, rozważając klasyfikację zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych. Jednostka powinna natomiast ujawnić informacje o tych kowenantach w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

Zmiana ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw, jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiana ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiana do MSSF 16 „Leasing”**

Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego. Ma zapobiec nieprawidłowemu ujmowaniu wyniku na transakcji w części dotyczącej zachowanego prawa do użytkowania w przypadku, gdy płatności leasingowe są zmienne i nie zależą od indeksu lub stawki.

Zmiana ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 “Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji”**

Zmiany doprecyzowują cechy umów finansowania zobowiązań wobec dostawców (tzw. umowy faktoringu odwrotnego) oraz wprowadzają obowiązek ujawniania informacji na temat umów zawartych z dostawcami, w tym ich warunki, kwoty tych zobowiązań, terminy płatności i informacje o ryzyku płynności.

Zmiana ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Informacja o tych standardach zamieszczona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy TOYA za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. nie uległa zmianie.

#### 4. Sezonowość

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

#### 5. Rzeczowe aktywa trwałe

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	37 950	39 411
Urządzenia techniczne i maszyny	3 884	4 056
Środki transportu	3 719	1 735
Pozostałe	14 252	12 734
<b>Razem</b>	<b>62 712</b>	<b>60 843</b>
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	4 585	2 907
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>67 297</b>	<b>63 750</b>

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 11 138 tys. zł głównie w wyniku:

- reklasyfikacji środków transportu z aktywów z tytułu prawa do użytkowania w związku z wykupem po okresie leasingu.
- zakupu przez Jednostkę Dominującą sprzętu IT oraz regałów ekspozycyjnych i elementów regałów magazynowych.
- zakupu przez jednostkę zależną w Rumunii wyposażenia magazynu w wyniku zwiększenia wynajmowanej powierzchni magazynowej
- poniesionych nakładów przez Spółkę zależną w Chinach na wyposażenie magazynu w Jiaying.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 7 637 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

## 6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Grunty	5 789	5 942
Budynki i budowle	23 110	25 523
Urządzenia techniczne i maszyny	1 014	1 204
Środki transportu	2 951	1 855
<b>Razem</b>	<b>32 864</b>	<b>34 524</b>

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania zwiększyła się o 98 tys. zł, na co wpływ miały następujące zmiany:

- Zwiększeniu uległa wielkość wynajmowanej powierzchni magazynowej w Rumunii, w wyniku czego aktywa z tytułu prawa do użytkownika zostały zwiększone o 2 114 tys. zł
- Jednostka Dominująca zawarła umowy leasingu samochodów osobowych, w wyniku których aktywa z tytułu prawa do użytkowania zostały zwiększone o 2 263 tys. zł
- dokonano indeksacji opłat zgodnie z zawartymi umowami w poprzednich latach, w wyniku czego aktywa zostały zwiększone o 1 984 tys. zł,
- dokonano reklasyfikacji środków transportu do środków trwałych w związku z dokonaniem wykupu po zakończeniu okresu leasingu zgodnie z warunkami przewidzianymi w umowie, w wyniku czego aktywa zostały zmniejszone o 2 268 tys. zł.

Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 7 457 tys. zł.

Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

## 7. Wartość firmy

Wartość firmy w kwocie 712 tys. zł obejmuje wyłącznie wartość firmy powstałą na nabyciu spółki Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd. w 2013 r. W 2024 r. wartość firmy spadła o 11 tys. zł w wyniku różnic kursowych.

## 8. Zapasy

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Towary w magazynie i w drodze	456 043	286 902
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	432	378
<b>Zapasy razem (wartość bilansowa)</b>	<b>456 475</b>	<b>287 280</b>
Odpis aktualizujący towary w magazynie	6 353	6 337
<b>Zapasy brutto</b>	<b>462 828</b>	<b>293 617</b>

Utworzenie i odwrócenie odpisu aktualizującego zapasy jest ujmowane w wyniku finansowym i prezentowane jako „koszt sprzedanych towarów”.

W pozycji „aktywa z tytułu oczekiwanych zwrotów” spółka prezentuje zgodnie z MSSF 15 wartość towarów, co do których może oczekiwać zwrotu od klientów po zakończeniu okresu sprawozdawczego.



Zmiany odpisu aktualizującego zapasy zostały przedstawione poniżej:

	2024	2023
<b>Stan na 1 stycznia</b>	<b>6 337</b>	<b>4 849</b>
Zwiększenie	379	1 805
Rozwiązanie/ wykorzystanie	(311)	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(52)	(317)
<b>Stan na 30 września / 31 grudnia</b>	<b>6 353</b>	<b>6 337</b>

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

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	10	8
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	106 184	72 430
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>106 194</b>	<b>72 438</b>
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	27 506	10 237
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	2 243	1 606
Zaliczki na dostawy towarów	14 802	5 120
Rozliczenia międzyokresowe	2 178	1 867
<b>Razem należności brutto</b>	<b>152 923</b>	<b>91 268</b>
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(3 262)	(3 171)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(36)
<b>Razem należności netto</b>	<b>149 625</b>	<b>88 061</b>

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

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

	2024	2023
<b>Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe</b>	<b>3 171</b>	<b>2 745</b>
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	116	748
Odwrócenie niewykorzystanych odpisów	(4)	-
Należności spisane jako nieściągalne	-	(200)
Różnice kursowe z przeliczenia	(21)	(122)
<b>Stan na 30 września / 31 grudnia</b>	<b>3 262</b>	<b>3 171</b>

## 10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Środki pieniężne w kasie i banku	33 121	69 927
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>33 121</b>	<b>69 927</b>

## 11. Informacje objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

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

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	
	Zmiana bilansowa	Wycena środków w walucie obcej		Efekt przeliczenia jednostek zagranicznych
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(61 563)	-	(2 715)	(64 278)
Zmiana stanu zapasów	(169 195)	-	(2 004)	(171 199)
Zmiana stanu rezerw	433	-	9	442
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	107 673	-	3 234	110 907
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(1 459)	-	59	(1 400)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(36 806)	417		(36 389)

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Zmiana bilansowa	Korekty			Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
		zaliczki zapłacone na środki trwałe	Wycena środków w walucie obcej	Efekt przeliczenia jednostek zagranicznych	
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	4 123	(337)	-	(3 208)	578
Zmiana stanu zapasów	45 280	-	-	(3 992)	41 288
Zmiana stanu rezerw	4	-	-	15	19
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(14 998)	-	-	4 455	(10 543)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(2 231)	-	-	222	(2 009)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(4 440)	-	1 661	-	(2 779)

## 12. Kapitał podstawowy

Na 30 września 2024 r. kapitał podstawowy wynosi 7 504 222,60 zł i składa się z 75 042 226 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. nie było zmian w wysokości kapitału podstawowego.

## 13. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		3 miesiące zakończony 30 września	
	2024 niebadane	2023 niebadane	2024 niebadane	2023 niebadane
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	55 117	53 439	18 475	19 986
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042	75 042	75 042
<b>Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,73</b>	<b>0,71</b>	<b>0,25</b>	<b>0,27</b>
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	55 117	53 439	18 475	19 986
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042	75 042	75 042
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,73</b>	<b>0,71</b>	<b>0,25</b>	<b>0,27</b>

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. i 2023 r. Grupa nie posiadała instrumentów rozładniających.

## 14. Zobowiązania z tytułu kredytów

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	36 450	-
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem</b>	<b>36 450</b>	<b>-</b>

Na 30 września 2024 r. nie wystąpiły naruszenia spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

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

Umowa kredytu zawarta przez Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd pkt 4 w tabeli poniżej przewiduje, że w okresie kredytowania kredytobiorca nie może bez uprzedniej pisemnej zgody banku tworzyć ani dopuszczać do istnienia jakichkolwiek zabezpieczeń na żadnym ze swoich aktywów, a także zbywać jakiegokolwiek swojego aktywa na takich warunkach, że zostałyby ponownie nabyte lub wydzierżawione przez kredytobiorcę lub jego jednostkę powiązaną (tzw. klauzula Negative Pledge).

Umowa kredytu zawarta przez Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd jest objęta poręczeniem Jednostki Dominującej (patrz pkt 21).



Charakterystyka umów kredytowych:

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 30.09.2024 r.	Kwota wykorzystania 30.09.2024 r. (*)	Kwota wykorzystania 31.12.2023 r. (*)	Aktualne oprocentowanie	Data wygaśnięcia
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr BDK/KR-RB/000054601/0641/10 z dnia 22 grudnia 2010 r.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	70 000	17 192	-	WIBOR 1 M + marża banku	13 grudnia 2024 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	60 000	6 307	-	WIBOR ON + marża banku	15 listopada 2024 r.
3. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym WAR/8833/20/326/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	25 000	7 499	-	WIBOR 1 M + marża banku	27 marca 2025 r.
4. Umowa o Kredyt krótkoterminowy obrotowy	CITIBANK (CHINA) CO., LTD. SHANGHAI BRANCH z siedzibą w Chińskiej Republice Ludowej	32 676(**)	5 452	-	LPR + marża banku	12 marca 2025 r.
<b>Zobowiązania razem, w tym:</b>		<b>187 676</b>	<b>36 450</b>	-		
- część krótkoterminowa		187 676	36 450	-		
- część długoterminowa		-	-	-		

(\*) kwota wykorzystania jest prezentowana łącznie z odsetkami należnymi, a nie spłaconymi na 30 września 2024 oraz 31 grudnia 2023 r.

(\*\*) 60 000 tys. CNY przeliczone wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień 30 września 2024 r.



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

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	174 987	73 186
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>174 987</b>	<b>73 186</b>
Zobowiązania z tytułu podatków	10 211	6 386
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	731	589
Zaliczki otrzymane na dostawy	3 108	1 383
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	899	669
Przychody przyszłych okresów	1 159	1 209
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>16 108</b>	<b>10 236</b>
<b>Razem</b>	<b>191 095</b>	<b>83 422</b>

## 16. Zmiany wartości szacunkowych

### 16.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów

W III kwartale 2024 r. Grupa zmniejszyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 623 tys. zł. Narastająco od początku 2024 r. odpis został zwiększony o 16 tys. zł.

W III kwartale 2023 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 153 tys. zł. Narastająco od początku 2023 r. odpis został zwiększony o 863 tys. zł.

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

W III kwartale 2024 r. Grupa zmniejszyła odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należnościach z tytułu dostaw i usług o 6 tys. zł, a narastająco od początku roku odpis został zwiększony o 91 tys. zł.

W III kwartale 2023 r. Grupa zwiększyła odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należnościach z tytułu dostaw i usług o 131 tys. zł, a narastająco od początku roku odpis został zmniejszony o 96 tys. zł.

### 16.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W III kwartale 2024 r. Grupa zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 74 tys. zł (narastająco od początku 2024 r. rezerwa została zwiększona o 433 tys. zł).

W III kwartale 2023 r. Grupa zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 73 tys. zł (narastająco od początku 2023 r. rezerwa została zwiększona o 4 tys. zł).

### 16.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W III kwartale 2024 r. Grupa zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 556 tys. zł (narastająco od początku 2024 rezerwa została zmniejszona o 25 tys. zł).

W III kwartale 2023 r. Grupa zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 690 tys. zł (narastająco od początku 2023 rezerwa została zmniejszona o 233 tys. zł).

## 16.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2024 r. o 825 tys. zł głównie w wyniku ujęcia rezerw z tytułu spodziewanych zwrotów towarów oraz rabatów dla odbiorców. Narastająco od początku 2024 r. aktywa zostały zwiększone o 1 187 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw ujętych w zobowiązaniach.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2023 r. o 293 tys. zł głównie w wyniku ujęcia rezerw z tytułu spodziewanych zwrotów towarów oraz rabatów dla odbiorców. Narastająco od początku 2023 r. aktywa zostały zwiększone o 370 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw ujętych w zobowiązaniach.

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

## 17. Wartość godziwa

Wartość księgowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej. W III kwartale 2024 r. nie miały miejsca zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

## 18. Segmenty operacyjne

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

Grupa wyodrębnia 4 segmenty operacyjne i sprawozdawcze w swej działalności:

- sprzedaż na rynkach krajowych (Polska, Rumunia) do sieci handlowych,
- sprzedaż na rynkach krajowych (Polska, Rumunia i Chiny) - rynek hurtowy,
- sprzedaż zagraniczna,
- sprzedaż detaliczna - głównie sprzedaż e-commerce (Polska, Rumunia i Chiny).

W ramach segmentu sieciowego Grupa współpracuje z dużymi sieciami handlowymi na terenie Polski oraz Rumunii. Sprzedaż na rynku hurtowym we wszystkich krajach, w których Grupa posiada swoje podmioty, realizowana jest poprzez sieć hurtowni oraz sklepów, a także sprzedaż z wykorzystaniem przedstawicieli handlowych. Rynki zagraniczne obsługiwane są z wykorzystaniem sił departamentu sprzedaży Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. oraz Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd. W ramach sprzedaży detalicznej wykazywana jest głównie sprzedaż realizowana za pośrednictwem sklepu internetowego.

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

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

Na dzień 30 września 2024 r. aktywa Grupy wyniosły 750 068 tys. zł, a zobowiązania Grupy wyniosły 277 566 tys. zł i dotyczyły w całości działalności handlowej. Zarząd Jednostki Dominującej nie analizuje aktywów Grupy w podziale na poszczególne segmenty.

Jednostka Dominująca nie posiada aktywów trwałych zlokalizowanych za granicą. Poza terenem Polski zlokalizowane są aktywa trwałe spółek zależnych. Wartość rzeczowych aktywów trwałych zlokalizowanych w Rumunii wynosi na dzień 30 września 2024 r. 4 406 tys. zł, a zlokalizowanych w Chinach wynosi 43 031 tys. zł.



9 miesięcy zakończone 30 września 2024 r. (niebadane)	SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA	HURT	SIECI HANDLOWE	SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)	RAZEM
<b>Przychody ze sprzedaży</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych wg rynków:					
Polska	-	195 267	59 815	62 656	317 738
Rumunia	-	49 399	8 984	782	59 165
Chiny	-	19 498	-	2 102	21 600
Pozostałe kraje	211 603	-	-	-	211 603
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>211 603</b>	<b>264 164</b>	<b>68 799</b>	<b>65 540</b>	<b>610 106</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych					
	(152 408)	(166 307)	(47 566)	(35 878)	(402 159)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(152 408)</b>	<b>(166 307)</b>	<b>(47 566)</b>	<b>(35 878)</b>	<b>(402 159)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>59 195</b>	<b>97 857</b>	<b>21 233</b>	<b>29 662</b>	<b>207 947</b>
<b>Marża brutto</b>	<b>28,0%</b>	<b>37,0%</b>	<b>30,9%</b>	<b>45,3%</b>	<b>34,1%</b>

9 miesięcy zakończone 30 września 2023 r. (niebadane)	SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA	HURT	SIECI HANDLOWE	SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)	RAZEM
<b>Przychody ze sprzedaży</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych wg rynków:					
Polska	-	187 772	48 333	37 594	273 699
Rumunia	-	59 349	7 923	672	67 944
Chiny	-	23 183	-	2 057	25 240
Pozostałe kraje	187 810	-	-	-	187 810
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>187 810</b>	<b>270 304</b>	<b>56 256</b>	<b>40 323</b>	<b>554 693</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych					
	(131 767)	(177 249)	(40 588)	(20 565)	(370 169)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(131 767)</b>	<b>(177 249)</b>	<b>(40 588)</b>	<b>(20 565)</b>	<b>(370 169)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>56 043</b>	<b>93 055</b>	<b>15 668</b>	<b>19 758</b>	<b>184 524</b>
<b>Marża brutto</b>	<b>29,8%</b>	<b>34,4%</b>	<b>27,9%</b>	<b>49,0%</b>	<b>33,3%</b>

(\*) głównie sprzedaż e-commerce

## 18. Segmenty operacyjne (cd.)

3 miesiące zakończone 30 września 2024 r. (niebadane)	SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA	HURT	SIECI HANDLOWE	SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)	RAZEM
<b>Przychody ze sprzedaży</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych wg rynków:					
Polska	-	70 025	23 856	18 058	111 939
Rumunia	-	16 589	3 108	252	19 949
Chiny	-	6 309	-	859	7 168
Pozostałe kraje	73 183	-	-	-	73 183
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>73 183</b>	<b>92 923</b>	<b>26 964</b>	<b>19 169</b>	<b>212 239</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych					
	(52 355)	(58 745)	(18 932)	(9 786)	(139 818)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(52 355)</b>	<b>(58 745)</b>	<b>(18 932)</b>	<b>(9 786)</b>	<b>(139 818)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>20 828</b>	<b>34 178</b>	<b>8 032</b>	<b>9 383</b>	<b>72 421</b>
<b>Marża brutto</b>	<b>28,5%</b>	<b>36,8%</b>	<b>29,8%</b>	<b>48,9%</b>	<b>34,1%</b>
<b>3 miesiące zakończone 30 września 2023 r. (niebadane)</b>					
<b>Przychody ze sprzedaży</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych wg rynków:					
Polska	-	64 633	13 866	11 382	89 881
Rumunia	-	18 992	3 357	215	22 564
Chiny	-	8 360	-	621	8 981
Pozostałe kraje	65 273	-	-	-	65 273
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>65 273</b>	<b>91 985</b>	<b>17 223</b>	<b>12 218</b>	<b>186 699</b>
<b>Koszt sprzedanych towarów</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych					
	(44 627)	(60 028)	(12 426)	(5 995)	(123 076)
<b>Koszt sprzedanych towarów - ogółem</b>	<b>(44 627)</b>	<b>(60 028)</b>	<b>(12 426)</b>	<b>(5 995)</b>	<b>(123 076)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>20 646</b>	<b>31 957</b>	<b>4 797</b>	<b>6 223</b>	<b>63 623</b>
<b>Marża brutto</b>	<b>31,6%</b>	<b>34,7%</b>	<b>27,9%</b>	<b>50,9%</b>	<b>34,1%</b>

(\*) głównie sprzedaż e-commerce

## 19. Przychody ze sprzedaży

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2024 niebadane	2023 niebadane	2024 niebadane	2023 niebadane
Sprzedaż towarów	610 106	554 693	212 239	186 699
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>610 106</b>	<b>554 693</b>	<b>212 239</b>	<b>186 699</b>

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
<b>Europa, w tym:</b>	<b>151 964</b>	<b>24,9%</b>	<b>140 470</b>	<b>25,3%</b>	<b>53 066</b>	<b>25,0%</b>	<b>47 523</b>	<b>25,5%</b>
<i>Ukraina</i>	35 277	5,8%	32 379	5,8%	14 502	6,8%	12 141	6,5%
<i>Węgry</i>	21 469	3,5%	18 784	3,4%	6 575	3,1%	6 333	3,4%
<i>Białoruś</i>	17 660	2,9%	17 821	3,2%	3 858	1,8%	5 801	3,1%
<i>Kraje Bałtyckie</i>	15 193	2,5%	15 648	2,8%	5 315	2,5%	4 571	2,4%
<i>Rosja</i>	14 109	2,3%	10 095	1,8%	6 499	3,1%	3 905	2,1%
<i>Czechy</i>	10 745	1,8%	9 002	1,6%	3 268	1,5%	3 201	1,7%
<i>Mołdawia</i>	8 980	1,5%	6 329	1,1%	3 277	1,5%	2 253	1,2%
<i>Grecja</i>	6 479	1,1%	5 289	1,0%	1 664	0,8%	1 282	0,7%
<i>Bułgaria</i>	5 566	0,9%	7 553	1,4%	2 863	1,3%	2 900	1,6%
<i>Niemcy</i>	2 860	0,5%	3 908	0,7%	946	0,4%	1 062	0,6%
<i>Chorwacja</i>	2 742	0,4%	2 851	0,5%	980	0,5%	883	0,5%
<b>Azja, w tym</b>	<b>24 885</b>	<b>4,1%</b>	<b>22 622</b>	<b>4,1%</b>	<b>8 358</b>	<b>3,9%</b>	<b>7 931</b>	<b>4,2%</b>
<i>Zjednoczone Emiraty Arabskie</i>	4 754	0,8%	1 884	0,3%	2 516	1,2%	427	0,2%
<b>Afryka, w tym:</b>	<b>17 967</b>	<b>2,9%</b>	<b>13 924</b>	<b>2,5%</b>	<b>5 462</b>	<b>2,6%</b>	<b>4 820</b>	<b>2,6%</b>
<i>Demokratyczna Republika Konga</i>	3 994	0,7%	3 126	0,6%	1 357	0,6%	790	0,4%
<b>Ameryka Południowa, w tym:</b>	<b>10 692</b>	<b>1,8%</b>	<b>6 363</b>	<b>1,1%</b>	<b>4 313</b>	<b>2,0%</b>	<b>2 953</b>	<b>1,6%</b>
<i>Chile</i>	6 801	1,1%	4 941	0,9%	2 662	1,3%	2 210	1,2%
<b>Ameryka Środkowa, w tym</b>	<b>5 491</b>	<b>0,9%</b>	<b>4 117</b>	<b>0,7%</b>	<b>1 826</b>	<b>0,9%</b>	<b>2 030</b>	<b>1,1%</b>
<i>Gwatemala</i>	2 989	0,5%	2 414	0,4%	679	0,3%	1 606	0,9%
<b>Ameryka Północna</b>	<b>30</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>Australia i Oceania</b>	<b>574</b>	<b>0,1%</b>	<b>314</b>	<b>0,1%</b>	<b>159</b>	<b>0,1%</b>	<b>17</b>	<b>0,0%</b>
<b>Razem eksport</b>	<b>211 603</b>	<b>34,7%</b>	<b>187 810</b>	<b>33,9%</b>	<b>73 184</b>	<b>34,5%</b>	<b>65 274</b>	<b>35,0%</b>
Polska	317 738	52,1%	273 699	49,3%	111 939	52,7%	89 882	48,1%
Rumunia	59 165	9,7%	67 945	12,2%	19 949	9,4%	22 564	12,1%
Chiny	21 600	3,5%	25 239	4,6%	7 168	3,4%	8 980	4,8%
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>610 106</b>	<b>100,0%</b>	<b>554 694</b>	<b>100,0%</b>	<b>212 240</b>	<b>100,0%</b>	<b>186 700</b>	<b>100,0%</b>



## 20. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2024 niebadany	2023 niebadany	2024 niebadany	2023 niebadany
Amortyzacja	14 735	12 118	5 349	4 130
Zużycie materiałów i energii	7 901	5 551	3 156	1 600
Usługi obce	40 508	28 400	14 109	9 290
<i>koszty transportu</i>	15 026	10 478	6 055	3 528
<i>usługi logistyczne (magazyny zewnętrzne)</i>	773	455	535	94
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	2 668	2 347	1 000	751
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	8 006	5 128	2 146	1 703
<i>najem krótkoterminowy oraz opłaty eksploatacyjne dotyczące umów leasingu</i>	2 486	2 399	796	705
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	4 266	1 971	1 223	679
<i>Pozostałe usługi obce</i>	7 283	5 622	2 354	1 830
Podatki i opłaty	2 387	2 054	831	700
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	66 001	56 310	23 511	18 663
<i>Wynagrodzenia</i>	54 855	46 422	19 551	15 323
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	8 646	7 788	3 119	2 661
<i>Koszt PPK</i>	160	129	53	43
<i>Pozostałe</i>	2 340	1 971	788	636
Pozostałe koszty rodzajowe	10 408	11 226	3 262	3 474
Wartość sprzedanych towarów	402 159	370 169	139 818	123 076
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>544 099</b>	<b>485 828</b>	<b>190 036</b>	<b>160 933</b>
Koszty sprzedaży	105 650	83 897	37 112	27 231
<i>amortyzacja</i>	10 390	8 497	3 820	2 828
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	45 545	38 111	16 238	12 507
Koszty administracyjne	36 290	31 762	13 106	10 626
<i>amortyzacja</i>	4 345	3 621	1 529	1 302
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	20 456	18 199	7 273	6 156
Wartość sprzedanych towarów	402 159	370 169	139 818	123 076
<b>Razem</b>	<b>544 099</b>	<b>485 828</b>	<b>190 036</b>	<b>160 933</b>

## 21. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 30 września 2024 r. spółki należące do Grupy TOYA były stroną następujących umów gwarancji w związku z prowadzoną działalnością, udzielonych przez poniższe podmioty:

Lp.	Z kim zawarta	Rodzaj gwarancji	Przedmiot i wartość gwarancji	Ważna do dnia
1	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Gwarancja zapłaty za najem magazynów w Nadarzynie	Gwarancja bankowa w kwocie 613 352 EUR	28 lutego 2025 r.
2	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A.	Umowa o udzielenie gwarancji długu celnego	Zabezpieczenie kwot z tytułu należności celnych, podatków oraz innych opłat, w odniesieniu do towarów objętych dopuszczeniem do obrotu na podstawie zgłoszenia celnego zgodnie na kwotę 270 000 PLN	31 grudnia 2024 r.
3	BRD Groupe Societe Generale	Gwarancja zapłaty za najem magazynu w Bukareszcie	Gwarancja bankowa w kwocie 335 491 EUR	3 sierpnia 2025 r.

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

W dniu 29 marca 2024 r. TOYA S.A. zawarła umowę poręczenia z Citibank (China) Company Limited-Shanghai Branch, z siedzibą w Chińskiej Republice Ludowej w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących bankowi z tytułu zawarcia przez YATO TOOLS (Shanghai) Co., Ltd, umowy o Kredyt krótkoterminowy obrotowy, w kwocie 60 000 tys. CNY. Umowa zakłada poręczenie TOYA S.A. za zobowiązania spółki zależnej do kwoty 72 000 tys. CNY. Poręczenia udzielono do dnia 31 sierpnia 2025 r.

## 22. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Na 30 września 2024 r. Grupa nie posiada istotnych zobowiązań oraz aktywów warunkowych.

## 23. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 i 2023 r. Grupa dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązаныmi:

- Toyota Katowice Sp. z o.o. - jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Unicase Sp. z o.o. - - jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Maciej Lubnauer – Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Robert Borys – Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Jan Jakub Szmidt Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy (od 26.06.2024),
- Piotr Mondalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Jan Szmidt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Grzegorz Maciąg – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Górka – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Michał Kobus - członek Rady Nadzorczej – kluczowy personel kierowniczy (do 26.06.2024),
- Wojciech Bartłomiej Papierak - kluczowy personel kierowniczy,
- Beata Szmidt - członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Zenon Beker – członek Rady Nadzorczej – kluczowy personel kierowniczy (od 26.06.2024),

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązаныmi:

Należności z tyt. dostaw i usług i pozostałe należności	Przychody ze sprzedaży towarów	Zakupy towarów i usług
<b>30.09.2024</b>	<b>1.01.2024 - 30.09.2024</b>	
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	46	19
<b>Razem</b>	<b>46</b>	<b>19</b>
<b>31.12.2023</b>	<b>1.01.2023 - 30.09.2023</b>	
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	61	-
<b>Razem</b>	<b>61</b>	<b>-</b>

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

#### Wynagrodzenia Zarządu

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2024	2023
Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umów o pracę i umów powołania - Zarząd	3 156	3 005
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Zarząd	9	9
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji - Rada Nadzorcza	751	530
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Rada Nadzorcza	125	88
PPK finansowane przez Spółkę	6	5

Informacja o zmianach w składzie organów Jednostki Dominującej została zawarta w punkcie 1.

## 24. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. po 30 września 2024 nie nastąpiły istotne zdarzenia.

## CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

### 1. Opis istotnych zdarzeń w III kwartale 2024 r.

W III kwartale 2024 r. Grupa nie odnotowała istotnych wydarzeń.

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

Grupa od dłuższego czasu obecna jest na rynkach Europy Wschodniej, a w szczególności w Ukrainie, Białorusi i Rosji. Mimo długiej obecności na tych rynkach Grupa nie posiadała tam aktywów, a transakcje z lokalnymi klientami miały charakter krótkoterminowy. Konflikt rosyjsko – ukraiński rozpoczęty działaniami wojennymi w dniu 24 lutego 2022 r. zakłócił relacje handlowe na tych rynkach czego efektem było czasowe zamrożenie relacji z niektórymi klientami. Należy podkreślić, że Grupa przestrzega wszystkich sankcji nałożonych przez Unię Europejską, Polskę oraz rządy innych państw nałożonych na podmioty, osoby, oraz towary wskazane w odpowiednich aktach prawnych. Grupa wdrożyła odpowiednie procedury w tym zakresie. Wdrożone procedury oraz konieczność weryfikacji i spełnienia wszystkich sankcji gospodarczych powodują jednak spowolnienie obrotu handlowego z klientami z tych rynków, co jest jednak niezależne od Grupy. Może mieć to wpływ na obrót handlowy z klientami obecnymi na tych rynkach.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za 3 kwartały 2024 r. wyniosły 610 106 tys. zł, tj. o 10% więcej niż w analogicznym okresie 2023 r. Zysk netto Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za 3 kwartały 2024 r. wyniósł 55 117 tys. zł wobec 53 439 tys. zł za 3 kwartały 2023 r.

Przychody ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2024 r. były wyższe w porównaniu do przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego w głównie w kanale e-commerce – o 25 217 tys. zł tj. o 63% oraz w kanale eksportowym – o 23 793 tys. zł tj. o 13%. Wzrost zanotował także kanał sieci handlowych – o 12 543 tys. zł, tj. 22%, natomiast spadek przychodów ze sprzedaży został odnotowany w kanale hurtowym – o 6 140 tys. zł, tj. o 2%.

Krótkoterminowe należności Grupy na 30 września 2024 r. wzrosły o 70% r., a krótkoterminowe zobowiązania wzrosły o 129% w stosunku do 31 grudnia 2023 r. Główną przyczyną wzrostu stanu należności był wyższy poziom należności z tytułu dostaw w jednostce dominującej, co wynika ze znacznie wyższego poziomu sprzedaży we wrześniu 2024 w porównaniu do grudnia 2023. Ponadto zwiększeniu uległy należności z tytułu podatku VAT (zwrot podatku w eksporcie) oraz z tytułu zaliczek zapłaconych na poczet dostaw towarów w spółkach zależnych w Chinach. Wzrost zobowiązań wynika bezpośrednio z wyższego poziomu zamówień towarów dokonanych przez spółki zależne w Chinach, przede wszystkim w wyniku zamówień złożonych w odpowiedzi na zapotrzebowanie Jednostki Dominującej. Jednocześnie zwiększeniu uległo zadłużenie z tytułu kredytów bankowych – o 36 450 tys. zł.

### 3. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd TOYA S.A. nie publikował prognoz wyników Spółki ani Grupy na 2024 r.

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

Grupa Kapitałowa przywiązuje dużą wagę do jakości obsługi klienta. Jest to kluczowy czynnik dla utrzymania przewagi konkurencyjnej na rynku, a jednym z jej najważniejszych elementów jest zapewnienie pełnej dostępności oferty produktowej dla każdego klienta w dowolnym regionie świata. Wspierając te cele Grupa doskonali procesy logistyczne oraz utrzymuje dobre relacje z dostawcami, mając na względzie konieczność minimalizacji kosztów dostaw. Grupa będzie wzmacniać pozycję rynkową i poszukiwać nowych, atrakcyjnych możliwości ekspansji.

Najważniejsze działania dla realizacji tego programu to:

- Rozwój grupy kapitałowej  
Spółka zależna Yato Tools (Jiaxing) z siedzibą w Baibu Town, miejscowości położonej w prowincji Zhejiang Chińskiej Republiki Ludowej, zarządza magazynem wysokiego składowania, który położony jest blisko dwóch portów morskich, będących jednymi z największych centrów przeładunkowych świata, jak również w stosunkowo niedużej odległości od największych dostawców Grupy. Pełni on rolę magazynu centralnego Grupy, w którym następuje konsolidacja wysyłek do magazynów w Polsce i Rumunii, jak również pełni on funkcję magazynu lokalnego na potrzeby spółek zlokalizowanych w Chinach. Magazyn wyposażony jest w nowoczesną automatykę magazynową, umożliwiającą optymalizację procesów logistycznych, a jednocześnie niewymagającą angażowania znacznych zasobów ludzkich. Proces wspierania i rozwijania zdolności logistycznych będzie kontynuowany, gdyż jest to istotny element budowy przewagi konkurencyjnej Grupy w długim okresie.
- Rozwój kanału eksportowego  
Konflikt wojenny pomiędzy Rosją, Białorusią a Ukrainą nie pozostaje bez wpływu na sprzedaż w kanale eksportowym, głównie ze względu na brak możliwości powiększenia sieci sprzedaży na tych rynkach. Mimo takiej sytuacji Grupa osiągnęła w trzech kwartałach tego roku dobrą dynamikę sprzedaży w Ukrainie. Należy podkreślić, że warunkiem koniecznym utrzymania w przyszłości tego trendu jest stabilizacja sytuacji politycznej i makroekonomicznej na tym rynku.  
Niezależnie od sytuacji, o której mowa powyżej Grupa będzie wzmacniać pozycję na pozostałych rynkach, na których jest obecna. Dotyczy to rynków, na których Grupa tradycyjnie obecna jest już od wielu lat np. na rynku węgierskim, ale również w krajach południa Europy, gdzie Grupa do tej pory była mniej widoczna.  
Grupa wzmacniać się będzie również poza Europą. Na tych rynkach chińska spółka zależna Yato Tools (Jiaxing) rozwijać będzie sprzedaż oraz pozyskiwać nowych klientów. Dotyczy to przede wszystkim rynków południowoamerykańskich, gdzie Grupa umacnia swoją pozycję, jak również rynków afrykańskich, które są naturalnym miejscem ekspansji dla spółek chińskich. Wsparciem dla tej spółki zależnej będzie rozwój procesów logistycznych w Grupie kapitałowej, w oparciu o nowo wybudowany, wyposażony w nowoczesną infrastrukturę, magazyn w Chinach.
- Efektywne zarządzanie produktem  
Grupa przywiązuje dużą wagę do efektywnego zarządzania produktem od momentu jego wejścia na rynek aż do wycofania z oferty. Obecnie Grupa posiada w swoim portfolio bardzo szeroką ofertę kilkunastu tysięcy produktów skierowaną do szerokiego kręgu odbiorców. Grupa stale rozwija ofertę produktową przy udziale zespołu Product Managerów, aby była atrakcyjna, nowoczesna i bardzo dobrze dopasowana do oczekiwań szerokiego grona klientów, zarówno w Europie, jak i innych częściach świata, gdzie Grupa widzi potencjał rozwoju. Wsparciem dla zespołu jest nowoczesna technologia IT oraz systemy i urządzenia wspomagające zarządzanie produktem.  
Proces ten będzie kontynuowany w najbliższych kwartałach.
- Rozwój procesów logistycznych  
Grupa prowadzi prace mające na celu optymalizację procesów logistycznych. Podjęte prace analityczne mają na celu znalezienie i późniejsze wdrożenie rozwiązań, które zwiększą przewagę konkurencyjną Grupy w długim horyzoncie czasowym. Działania operacyjne, dające efekt w krótkim horyzoncie czasowym, to przede wszystkim



wyposażenie obecnie użytkowanych magazynów w nowoczesne narzędzia oraz automatykę, co zwiększy efektywność procesów logistycznych oraz zwiększy bezpieczeństwo na stanowiskach pracy.

- **Zrównoważony rozwój i transformacja w zakresie ESG**  
Rozwój Grupy w ostatnich okresach był bardzo intensywny, jednak zamiarem jest, aby był on prowadzony w sposób zrównoważony. Grupa pracuje nad przygotowaniem szeregu polityk w tym zakresie, które szczegółowo opisane będą w rocznym raporcie niefinansowym. Grupa jest przekonana, że dalsze działania w zakresie zrównoważonego rozwoju będą istotnym elementem zwiększania przewagi konkurencyjnej.
- **Inwestycje kapitałowe**  
Spółka Dominująca systematycznie wspiera rozwój spółek zależnych. W grudniu 2022 roku Toya S.A. wpłaciła ostatnią transzę kapitałową dla spółki Yato Tools (Jiaxing) kończąc proces wpłaty kapitału dla tej spółki w wysokości 12,5 mln USD. Grupa w dalszym ciągu monitoruje rynek w poszukiwaniu atrakcyjnego celu akwizycyjnego, stanowiącego wartość dodaną dla akcjonariuszy.

## 5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu TOYA S.A oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji TOYA S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

### Akcyonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez TOYA S.A., na dzień publikacji niniejszego raportu na podstawie informacji przekazanych spółce przez akcjonariuszy posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów są:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Jan Szmidt	28 284 304	28 284 304	37,69%
Romuald Szałagan	9 652 290	9 652 290	12,86%
Generali OFE	5 001 147	5 001 147	6,66%

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (tj. od 28 sierpnia 2024 r.) nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji TOYA S.A.

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

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

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Zarządu od daty przekazania ostatniego raportu (raport za I półrocze za 2024 r. opublikowany 28 sierpnia 2024 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 28 sierpnia 2024 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 7 listopada 2024 r.
Grzegorz Pinkosz	146 812	-	146 812
Maciej Lubnauer	61 831	-	61 831
Robert Borys	8 528	-	8 528
Jan Jakub Szmidt	241 094	-	241 094
<b>RAZEM</b>	<b>458 265</b>	<b>-</b>	<b>458 265</b>

#### Akcje posiadane przez Członków Rady Nadzorczej

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Rady Nadzorczej od daty przekazania ostatniego raportu (raport za I półrocze za 2023 r. opublikowany 24 sierpnia 2023 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 28 sierpnia 2024 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 7 listopada 2024 r.
Jan Szmidt	28 284 304	-	28 284 304
Beata Szmidt	3 239 253	-	3 239 253
Grzegorz Maciąg	2 800	-	2 800
<b>RAZEM</b>	<b>31 526 357</b>	-	<b>31 526 357</b>

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

Na dzień 30 września 2024 r. TOYA S.A. nie jest stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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

Transakcje z jednostkami powiązаныmi są zawierane w normalnym trybie działalności Grupy i są dokonywane na warunkach rynkowych. Transakcje te zostały zaprezentowane w nocie 23 skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego oraz w nocie 20 jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego.

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

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

W dniu 29 marca 2024 r. TOYA S.A. zawarła umowę poręczenia z Citibank (China) Company Limited-Shanghai Branch, z siedzibą w Chińskiej Republice Ludowej w celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności przysługujących bankowi z tytułu zawarcia przez YATO TOOLS (Shanghai) Co., Ltd, umowy o Kredyt krótkoterminowy obrotowy, w kwocie 60 000 tys. CNY. Umowa zakłada poręczenie TOYA S.A. za zobowiązania spółki zależnej do kwoty 72 000 tys. CNY. Poręczenia udzielono do dnia 31 sierpnia 2025 r.

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

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

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły inne zdarzenia, które byłyby istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, poza czynnikami opisanymi powyżej w komentarzu do osiągniętego wyniku finansowego.

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

**CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A.**

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	3	19 860	18 302
Wartości niematerialne		3 223	3 600
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4	17 591	19 848
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	70 803	70 803
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	2 710	1 885
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>114 187</b>	<b>114 438</b>
Zapasy	6, 14	320 269	204 455
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7, 14	60 168	33 290
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	2 595	49 107
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>383 032</b>	<b>286 852</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>497 219</b>	<b>401 290</b>
<b>PASYWA</b>			
Kapitał podstawowy	10	7 504	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		35 677	35 677
Kapitał rezerwowy		329	329
Pozostałe kapitały		(104)	(104)
Zyski zatrzymane		343 515	300 999
<b>Kapitał własny</b>		<b>386 921</b>	<b>344 405</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu		11 268	15 417
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		678	678
Inne zobowiązania długoterminowe		27	27
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>11 973</b>	<b>16 122</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12	48 571	25 026
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	14	7 345	8 180
Zobowiązania z tytułu kredytów	13	30 998	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		6 656	4 156
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3 281	2 396
Rezerwy	14	1 474	1 005
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>98 325</b>	<b>40 763</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>110 298</b>	<b>56 885</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>497 219</b>	<b>401 290</b>

## Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2024 niebadane	2023 niebadane	2024 niebadane	2023 niebadane
Przychody ze sprzedaży	16	467 275	433 604	164 301	142 071
Koszt sprzedanych towarów	17	(323 665)	(310 667)	(113 920)	(100 445)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>143 610</b>	<b>122 937</b>	<b>50 381</b>	<b>41 626</b>
Koszty sprzedaży	17	(73 535)	(54 364)	(25 531)	(17 355)
Koszty administracyjne	17	(19 919)	(17 464)	(6 980)	(5 839)
Oczekiwane straty kredytowe		(98)	33	(1)	(86)
Pozostałe przychody operacyjne		3 635	1 834	1 575	407
Pozostałe koszty operacyjne		(634)	(177)	(49)	(54)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>53 059</b>	<b>52 799</b>	<b>19 395</b>	<b>18 699</b>
Przychody finansowe		758	30	18	30
Koszty finansowe		(1 117)	(3 259)	(595)	(566)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>52 700</b>	<b>49 570</b>	<b>18 818</b>	<b>18 163</b>
Podatek dochodowy		(10 184)	(9 927)	(3 669)	(3 598)
<b>Zysk netto</b>		<b>42 516</b>	<b>39 643</b>	<b>15 149</b>	<b>14 565</b>
Inne całkowite dochody netto		-	-	-	-
<b>Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>		<b>42 516</b>	<b>39 643</b>	<b>15 149</b>	<b>14 565</b>
<b>Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy Spółki</b>		<b>42 516</b>	<b>39 643</b>	<b>15 149</b>	<b>14 565</b>
<b>Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy Spółki</b>		<b>42 516</b>	<b>39 643</b>	<b>15 149</b>	<b>14 565</b>

### Zysk przypadający na jedną akcję

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2024 niebadane	2023 niebadane	2024 niebadane	2023 niebadane
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł	11	0,57	0,53	0,20	0,19
- z działalności kontynuowanej		0,57	0,53	0,20	0,19
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł	11	0,57	0,53	0,20	0,19
- z działalności kontynuowanej		0,57	0,53	0,20	0,19
- z działalności zaniechanej		-	-	-	-



## Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	Kapitał rezerwowy	Inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Stan na 1 stycznia 2024 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(104)</b>	<b>300 999</b>	<b>344 405</b>
Zysk	-	-	-	-	42 516	42 516
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42 516</b>	<b>42 516</b>
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Stan na 30 września 2024 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(104)</b>	<b>343 515</b>	<b>386 921</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(209)</b>	<b>248 104</b>	<b>291 541</b>
Zysk	-	-	-	-	39 643	39 643
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39 643</b>	<b>39 643</b>
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Stan na 30 września 2023 r.</b>	<b>7 504</b>	<b>35 677</b>	<b>329</b>	<b>(209)</b>	<b>287 747</b>	<b>331 184</b>

## Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
		2024 niebadane	2023 niebadane
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>52 700</b>	<b>49 570</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>			
Amortyzacja		8 914	6 846
Odsetki netto		358	3 228
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej		(161)	-
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych		(231)	(136)
<b>Zmiany w pozycjach bilansowych:</b>			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	9	(26 878)	15 017
Zmiana stanu zapasów	9	(115 814)	22 106
Zmiana stanu rezerw	9	469	(20)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9	23 545	12 142
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	9	(835)	(807)
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>		<b>(57 933)</b>	<b>107 946</b>
Podatek dochodowy zapłacony		(10 124)	(9 726)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(68 057)</b>	<b>98 220</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		271	-
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(5 581)	(1 456)
Odsetki otrzymane		758	30
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(4 552)</b>	<b>(1 426)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		30 998	-
Splata kredytów		-	(81 722)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(3 790)	(4 821)
Zapłacone odsetki od kredytów		(173)	(3 178)
Zapłacone odsetki od leasingu		(944)	(524)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>26 091</b>	<b>(90 245)</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>		<b>(46 518)</b>	<b>6 549</b>
<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym</b>			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		6	34
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	8	<b>49 107</b>	<b>1 386</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	8	<b>2 595</b>	<b>7 969</b>



## 1. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

### 1.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”).

Należy je czytać w połączeniu z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez UE.

#### Kontynuacja działalności

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

### 1.2 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. za wyjątkiem przyjęcia nowych i zmienionych standardów od 1 stycznia 2024 r., które zostały opisane poniżej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

#### a) Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2024

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Zmiana doprecyzowuje, że na dzień bilansowy jednostka nie bierze pod uwagę kowenantów, które będą musiały być spełnione w przyszłości, rozważając klasyfikację zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych. Jednostka powinna natomiast ujawnić informacje o tych kowenantach w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

Zmiana ta nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw, jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiana ta nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiana do MSSF 16 „Leasing”**

Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego. Ma zapobiec nieprawidłowemu ujmowaniu wyniku na transakcji w części dotyczącej zachowanego prawa do użytkowania w przypadku, gdy płatności leasingowe są zmienne i nie zależą od indeksu lub stawki.

Zmiana ta nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 “Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji”**

Zmiany doprecyzowują cechy umów finansowania zobowiązań wobec dostawców (tzw. umowy faktoringu odwrotnego) oraz wprowadzają obowiązek ujawniania informacji na temat umów zawartych z dostawcami, w tym ich warunki, kwoty tych zobowiązań, terminy płatności i informacje o ryzyku płynności.

Zmiana ta nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Informacja o tych standardach zamieszczona w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. nie uległa zmianie.

## 2. Sezonowość

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

## 3. Rzeczowe aktywa trwałe

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	6 898	7 215
Urządzenia techniczne i maszyny	3 117	3 301
Środki transportu	2 962	1 174
Pozostałe	3 030	3 103
<b>Razem</b>	<b>18 914</b>	<b>17 700</b>
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	946	602
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>19 860</b>	<b>18 302</b>

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 6 956 tys. zł głównie w wyniku reklasyfikacji środków transportu z aktywów z tytułu prawa do użytkowania w związku z wykupem po okresie leasingu. Ponadto spółka dokonała zakupu sprzętu IT oraz regałów ekspozycyjnych i elementów regałów magazynowych. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 3 823 tys. zł.

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

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Grunty	1 751	1 770
Budynki i budowle	11 876	15 335
Urządzenia techniczne i maszyny	1 014	1 204
Środki transportu	2 950	1 539
<b>Razem</b>	<b>17 591</b>	<b>19 848</b>

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. wartość brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania zwiększyła się o 98 tys. zł, na co wpływ miały następujące zmiany:

- spółka zawarła umowy leasingu samochodów osobowych, w wyniku których aktywa z tytułu prawa do użytkowania zostały zwiększone o 2 263 tys. zł
- dokonano indeksacji opłat zgodnie z zawartymi umowami w poprzednich latach, w wyniku czego aktywa zostały zwiększone o 103 tys. zł,
- dokonano reklasyfikacji środków transportu do środków trwałych w wyniku z dokonanego wykupu po zakończeniu okresu leasingu zgodnie z warunkami przewidzianymi w umowie, w wyniku czego aktywa zostały zmniejszone o 2 268 tys. zł.

Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 4 601 tys. zł.

#### 5. Inwestycje w jednostkach zależnych

Na 30 września 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r. Spółka posiadała udziały w następujących podmiotach:

	Kraj	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Wartość udziałów
<b>30 września 2024</b>				
Toya Romania S.A.	Rumunia	Jednostka zależna	99,99	1 885
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd	Chiny	Jednostka zależna	100,00	20 746
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	Chiny	Jednostka zależna	100,00	48 172
				<b>70 803</b>
<b>31 grudnia 2023</b>				
Toya Romania S.A.	Rumunia	Jednostka zależna	99,99	1 885
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.	Chiny	Jednostka zależna	100,00	20 746
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	Chiny	Jednostka zależna	100,00	48 172
				<b>70 803</b>

## 6. Zapasy

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Towary w magazynie i w drodze	319 837	204 077
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	432	378
<b>Zapasy razem (wartość bilansowa)</b>	<b>320 269</b>	<b>204 455</b>
Odpis aktualizujący towary w magazynie	3 182	2 963
<b>Zapasy brutto</b>	<b>323 451</b>	<b>207 418</b>

Utworzenie i odwrócenie odpisu aktualizującego zapasy jest ujmowane w wyniku finansowym i prezentowane jako „koszt sprzedanych towarów”.

W pozycji „aktywa z tytułu oczekiwanych zwrotów” spółka prezentuje zgodnie z MSSF 15 wartość towarów, co do których może oczekiwać zwrotu od klientów po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Zmiany odpisu aktualizującego zapasy zostały przedstawione poniżej:

	2024	2023
<b>Stan na 1 stycznia</b>	2 963	2 141
Zwiększenie	219	822
<b>Stan na 30 września / 31 grudnia</b>	<b>3 182</b>	<b>2 963</b>

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

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	5 836	1 600
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	54 588	32 429
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>60 424</b>	<b>34 029</b>
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	97	52
Zaliczki zapłacone do jednostek pozostałych	217	-
Rozliczenia międzyokresowe	1 433	1 114
<b>Razem należności brutto</b>	<b>62 171</b>	<b>35 195</b>
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(1 967)	(1 869)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(36)
<b>Razem należności netto</b>	<b>60 168</b>	<b>33 290</b>

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

	2024	2023
<b>Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe</b>	<b>1 869</b>	<b>1 950</b>
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	98	-
Wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	-	-
Odwrocenie niewykorzystanych odpisów	-	(81)
<b>Stan na 30 września / 31 grudnia</b>	<b>1 967</b>	<b>1 869</b>

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

## 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Środki pieniężne w kasie i banku	2 595	49 107
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>2 595</b>	<b>49 107</b>

## 9. Objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

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

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
	Zmiana bilansowa	Wycena środków w walucie obcej	
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(26 878)	-	(26 878)
Zmiana stanu zapasów	(115 814)	-	(115 814)
Zmiana stanu rezerw	469	-	469
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	23 545	-	23 545
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(835)	-	(835)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(46 512)	(6)	(46 518)

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych
	Zmiana bilansowa	Wycena środków w walucie obcej	
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	15 017	-	15 017
Zmiana stanu zapasów	22 106	-	22 106
Zmiana stanu rezerw	(20)	-	(20)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	12 142	-	12 142
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(807)	-	(807)
Zmiana stanu środków pieniężnych	6 583	(34)	6 549

## 10. Kapitał podstawowy

Na 30 września 2024 r. kapitał podstawowy wynosi 7 504 222,60 zł i składa się z 75 042 226 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

Od 1 stycznia do 30 września 2024 r. nie było zmian w kapitale podstawowym.

## 11. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2024 niebadane	2023 niebadane	2024 niebadane	2023 niebadane
Zysk netto	42 516	39 643	15 149	14 565
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042	75 042	75 042
<b>Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,57</b>	<b>0,53</b>	<b>0,20</b>	<b>0,19</b>
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	42 516	39 643	15 149	14 565
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042	75 042	75 042
<b>Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)</b>	<b>0,57</b>	<b>0,53</b>	<b>0,20</b>	<b>0,19</b>

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

W III kwartale 2024 r. i 2023 r. Spółka nie posiadała instrumentów rozwadniających.

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

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	10 898	3 809
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	26 705	15 234
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>37 603</b>	<b>19 043</b>
Zobowiązania z tytułu podatków	9 583	5 283
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	731	589
Zaliczki otrzymane na dostawy	598	66
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	56	45
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>10 968</b>	<b>5 983</b>
<b>Razem</b>	<b>48 571</b>	<b>25 026</b>

## 13. Zobowiązania z tytułu kredytów

	30 września 2024 niebadane	31 grudnia 2023
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	30 998	-
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem</b>	<b>30 998</b>	<b>-</b>

Na 30 września 2024 r. nie wystąpiły naruszenia spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

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

Charakterystyka umów kredytowych:

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku / obejmujących obligacje/ udzielających pożyczek	Kwota kredytu wg umowy na 30.09.2024 r.	Kwota wykorzystania 30.09.2024 r. (*)	Kwota wykorzystania 31.12.2023 r. (*)	Aktualne oprocentowanie	Data wygaśnięcia
1. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr BDK/KR-RB/000054601/0641/10 z dnia 22 grudnia 2010 r.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	70 000	17 192	-	WIBOR 1 M + marża banku	13 grudnia 2024 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	60 000	6 307	-	WIBOR ON + marża banku	15 listopada 2024 r.
3. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym WAR/8833/20/326/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	25 000	7 499	-	WIBOR 1 M + marża banku	27 marca 2025 r.
<b>Zobowiązania razem, w tym:</b>		<b>155 000</b>	<b>30 998</b>	-		
- część krótkoterminowa		155 000	30 998	-		
- część długoterminowa		-	-	-		

(\*) kwota wykorzystania jest prezentowana łącznie z odsetkami należnymi, a nie spłaconymi na 30 września 2024 oraz 31 grudnia 2023 r.



## 14. Zmiany wartości szacunkowych

### 14.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów

W III kwartale 2024 r. Spółka zmniejszyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 1 008 tys. zł. Narastająco od początku 2024 r. odpis został zwiększony o 219 tys. zł

W III kwartale 2023 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 90 tys. zł. Narastająco od początku 2023 r. odpis został zwiększony o 195 tys. zł

### 14.2 Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należności

W III kwartale 2024 r. Spółka zwiększyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 1 tys. zł, a narastająco od początku roku odpis został zwiększony o 86 tys. zł.

W III kwartale 2023 r. Spółka zmniejszyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 33 tys. zł, a narastająco od początku roku odpis został zwiększony o 98 tys. zł.

### 14.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W III kwartale 2024 r. Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 92 tys. zł, a narastająco od początku 2024 r. rezerwa została zwiększona o 469 tys.

W III kwartale 2023 r. Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 24 tys. zł, a narastająco od początku 2023 r. rezerwa została zmniejszona o 20 tys.

### 14.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W III kwartale 2024 r. Spółka zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 556 tys. zł, a narastająco od początku roku rezerwa została zmniejszona o 25 tys. zł.

Na 30 września 2024 r. krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych zmniejszyły się o 835 tys. zł głównie w wyniku realizacji zobowiązań z tytułu wynagrodzeń dla pracowników ujętych na 31 grudnia 2023 r.

W III kwartale 2023 r. Spółka zmniejszyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 690 tys. zł, a narastająco od początku roku rezerwa została zmniejszona o 233 tys. zł.

### 14.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2024 r. o 319 tys. zł. Narastająco od początku 2024 r. aktywa zostały zwiększone o 8253 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw ujętych w zobowiązaniach.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w III kwartale 2023 r. o 366 tys. zł. Narastająco od początku 2023 r. aktywa zostały zwiększone o 353 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw ujętych w zobowiązaniach.

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

## 15. Wartość godziwa

Wartość księgowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej. W III kwartale 2024 r. nie miały miejsca zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

## 16. Przychody ze sprzedaży

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2024 niebadane	2023 niebadane	2024 niebadane	2023 niebadane
Sprzedaż towarów	467 275	433 604	164 301	142 071
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>467 275</b>	<b>433 604</b>	<b>164 301</b>	<b>142 071</b>

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Ukraina	33 508	7,2%	28 418	6,6%	12 733	7,8%	10 431	7,3%
Węgry	21 469	4,6%	18 784	4,3%	6 575	4,0%	6 333	4,5%
Rumunia	15 381	3,3%	29 021	6,7%	8 295	5,0%	9 216	6,5%
Kraje Bałtyckie	15 193	3,3%	15 648	3,6%	5 315	3,2%	4 571	3,2%
Białoruś	14 904	3,2%	15 889	3,7%	2 919	1,8%	5 176	3,6%
Czechy	10 745	2,3%	9 002	2,1%	3 268	2,0%	3 201	2,3%
Mołdawia	8 884	1,9%	6 329	1,5%	3 278	2,0%	2 253	1,6%
Bułgaria	5 566	1,2%	7 553	1,7%	2 863	1,7%	2 900	2,0%
Grecja	4 695	1,0%	5 289	1,2%	1 250	0,8%	1 282	0,9%
Niemcy	2 860	0,6%	3 908	0,9%	946	0,6%	1 062	0,7%
Chorwacja	2 742	0,6%	2 851	0,7%	980	0,6%	883	0,6%
Europa - pozostałe kraje UE	4 179	0,9%	4 388	1,0%	1 453	0,9%	1 119	0,8%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	7 871	1,7%	10 813	2,5%	1 867	1,1%	3 590	2,5%
Pozostałe kontynenty	1 540	0,2%	2 012	0,5%	621	0,4%	172	0,1%
<b>Razem eksport</b>	<b>149 537</b>	<b>32,0%</b>	<b>159 905</b>	<b>36,9%</b>	<b>52 363</b>	<b>31,9%</b>	<b>52 189</b>	<b>36,7%</b>
Polska	317 738	68,0%	273 699	63,1%	111 938	68,1%	89 882	63,3%
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>467 275</b>	<b>100,0%</b>	<b>433 604</b>	<b>100,0%</b>	<b>164 301</b>	<b>100,0%</b>	<b>142 071</b>	<b>100,0%</b>

## 17. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
	2024 niebadany	2023 niebadany	2024 niebadany	2023 niebadany
Amortyzacja	8 914	6 846	3 337	2 288
Zużycie materiałów i energii	5 626	4 529	2 008	1 277
Usługi obce, w tym:	29 616	18 433	9 907	6 060
<i>koszty transportu</i>	9 423	5 415	3 668	1 737
<i>usługi logistyczne (magazyny zewnętrzne)</i>	334	201	334	-
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	2 052	1 797	710	620
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	8 006	5 128	2 146	1 703
<i>opłaty eksploatacyjne dotyczące umów najmu powierzchni</i>	1 993	1 826	649	578
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	3 334	1 079	884	396
<i>Pozostałe usługi obce</i>	4 474	2 987	1 516	1 026
Podatki i opłaty	1 946	1 760	648	594
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	43 378	35 567	15 436	11 759
<i>Wynagrodzenia</i>	36 093	29 212	12 814	9 513
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	6 234	5 416	2 267	1 885
<i>Koszt PPK</i>	160	129	53	43
<i>Pozostałe</i>	892	810	303	318
Pozostałe koszty rodzajowe	3 974	4 693	1 175	1 216
Wartość sprzedanych towarów	323 665	310 667	113 920	100 445
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>417 119</b>	<b>382 495</b>	<b>146 431</b>	<b>123 639</b>
Koszty sprzedaży, w tym:	73 535	54 364	25 531	17 355
<i>amortyzacja</i>	7 458	5 699	2 811	1 898
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	29 442	23 044	10 490	7 436
Koszty administracyjne, w tym:	19 919	17 464	6 980	5 839
<i>amortyzacja</i>	1 456	1 147	526	390
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	13 936	12 523	4 946	4 323
Wartość sprzedanych towarów	323 665	310 667	113 920	100 445
<b>Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów</b>	<b>417 119</b>	<b>382 495</b>	<b>146 431</b>	<b>123 639</b>

## 18. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 30 września 2024 r. Spółka była stroną następujących umów gwarancji w związku z prowadzoną działalnością, udzielonych przez poniższe podmioty:

Lp.	Z kim zawarta	Rodzaj gwarancji	Przedmiot i wartość gwarancji	Ważna do dnia
1	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Gwarancja zapłaty za najem magazynów w Nadarzynie	Gwarancja bankowa w kwocie 613 352 EUR	28 lutego 2025 r.
2	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A.	Umowa o udzielenie gwarancji długu celnego	Zabezpieczenie kwot z tytułu należności celnych, podatków oraz innych opłat, w odniesieniu do towarów objętych dopuszczeniem do obrotu na podstawie zgłoszenia celnego zgodnie na kwotę 270 000 PLN	31 grudnia 2024 r.

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

## 19. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Na 30 września 2024 r. spółka nie posiada istotnych aktywów oraz zobowiązań warunkowych.

## 20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. i 2023 r. Spółka dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązаныmi:

- Toya Romania SA - jednostka zależna,
- Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. - jednostka zależna,
- Yato Tools (Jiaxing) Co., Ltd. - jednostka zależna,
- Toyota Katowice Sp. z o.o. - jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Unicase Sp. z o.o. - jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo
- Grzegorz Pinkosz - Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Maciej Lubnauer - Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Robert Borys - Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Jan Jakub Szmidt - Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy (od 26.06.2024),
- Piotr Mondalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Jan Szmidt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Grzegorz Maciąg - członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Górka - członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Michał Kobus - członek Rady Nadzorczej – kluczowy personel kierowniczy (do 26.06.2024),
- Wojciech Bartłomiej Papierak - kluczowy personel kierowniczy,
- Beata Szmidt - członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Zenon Beker - członek Rady Nadzorczej – kluczowy personel kierowniczy (od 26.06.2024),

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązaniymi:

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody	Zakupy towarów i usług
	30.09.2024		1.01.2024 - 30.09.2024	
Jednostki zależne, w tym:	5 826	10 898	15 429	295 285
<i>TOYA Romania S.A.</i>	5 826	-	15 423	-
<i>Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.</i>	-	846	-	20 544
<i>Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.</i>	-	10 052	6	274 741
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	10	-	46	19
<b>Razem</b>	<b>5 836</b>	<b>10 898</b>	<b>15 475</b>	<b>295 304</b>
	<b>31.12.2023</b>		<b>1.01.2023 - 30.09.2023</b>	
Jednostki zależne, w tym:	1 592	3 809	29 093	206 625
<i>TOYA Romania S.A.</i>	1 592	-	29 085	-
<i>Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.</i>	-	39	-	25 421
<i>Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.</i>	-	3 770	8	181 204
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	8	-	61	-
<b>Razem</b>	<b>1 600</b>	<b>3 809</b>	<b>29 154</b>	<b>206 625</b>

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

## Wynagrodzenia Zarządu

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2024	2023
Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umów o pracę i umów powołania - Zarząd	3 156	3 005
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Zarząd	9	9
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji - Rada Nadzorcza	751	530
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Rada Nadzorcza	125	88
PPK finansowane przez Spółkę	6	5

Informacja o zmianach w składzie organów Jednostki Dominującej została zawarta w punkcie 1.

## 21. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. po 30 września 2024 nie nastąpiły istotne zdarzenia.

Zarząd Toya S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
7 listopada 2024	Grzegorz Pinkosz	Prezes Zarządu	
7 listopada 2024	Maciej Lubnauer	Wiceprezes Zarządu	
7 listopada 2024	Robert Borys	Wiceprezes Zarządu	
7 listopada 2024	Jan Jakub Szmidt	Wiceprezes Zarządu	

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
7 listopada 2024	Iwona Banik	Główna Księgowa	